



**瑞泰科技股份有限公司**

**2021 年年度财务报告**

**2022 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	2022 年 03 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZG10306 号
注册会计师姓名	孟庆祥、王嶸

### 审计报告正文 审计报告

信会师报字[2022]第ZG10306号

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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
<b>(一) 收入的确认</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、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（三十六），2021年度瑞泰科技合并层面财务报表中营业收入为453,791.48万元，较2020年度营业收入增长了7.63%。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>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；</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>
<b>(二) 应收账款的可收回性</b>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、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）。截至2021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876,547,005.07元，坏账准备为114,715,843.59元。瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。由于瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</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2021年年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2022年3月25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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	235,919,974.17	271,676,509.54
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	144,563,947.08	149,046,588.47
应收账款	761,831,161.48	623,708,484.38
应收款项融资	203,506,679.71	359,510,286.50
预付款项	58,617,133.00	87,800,593.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,087,283.72	27,010,548.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,084,347,690.55	874,589,927.00
合同资产	60,692,196.70	66,802,920.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,793,574.11	3,728,527.58
流动资产合计	2,598,359,640.52	2,463,874,386.19
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	3,387,600.00	4,038,900.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	938,788,217.31	928,411,808.01
在建工程	42,622,687.49	51,214,528.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,826,232.96	
无形资产	263,007,812.89	267,788,847.78
开发支出		
商誉	4,409,020.91	4,557,910.65
长期待摊费用	4,477,899.28	4,997,631.72
递延所得税资产	17,783,097.43	13,521,022.01
其他非流动资产	145,475.49	390,161.80
非流动资产合计	1,280,448,043.76	1,274,920,810.81
资产总计	3,878,807,684.28	3,738,795,197.00
流动负债：		
短期借款	1,190,403,003.48	1,255,073,744.51
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	232,999,500.00	216,024,869.75
应付账款	796,267,155.49	679,701,177.01
预收款项		
合同负债	143,999,260.33	95,790,328.97
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	1,374,852.45	1,387,612.33

应交税费	12,773,821.89	5,644,668.95
其他应付款	83,316,670.82	105,250,640.94
其中：应付利息		
应付股利	32,336,032.55	45,017,850.65
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	22,172,228.10	3,573,484.58
其他流动负债	77,529,649.83	230,748,065.12
流动负债合计	2,560,836,142.39	2,593,194,592.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	80,119,444.44	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,142,147.99	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,708,695.62	46,678,630.36
递延所得税负债	5,779,369.35	6,025,882.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	138,749,657.40	52,704,512.80
负债合计	2,699,585,799.79	2,645,899,104.96
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	172,729,098.74	162,971,544.09
减：库存股		
其他综合收益	921,757.50	1,098,974.71
专项储备		



盈余公积	22,311,286.24	22,311,286.24
一般风险准备		
未分配利润	110,785,867.32	63,001,833.62
归属于母公司所有者权益合计	537,748,009.80	480,383,638.66
少数股东权益	641,473,874.69	612,512,453.38
所有者权益合计	1,179,221,884.49	1,092,896,092.04
负债和所有者权益总计	3,878,807,684.28	3,738,795,197.00

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：陈海山

会计机构负责人：问欢

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	94,474,316.00	129,487,484.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,800,000.00	62,467,247.42
应收账款	183,334,535.77	158,192,194.89
应收款项融资	52,178,743.42	117,028,917.95
预付款项	38,285,811.57	33,465,042.46
其他应收款	88,700,392.19	103,054,818.23
其中：应收利息		
应收股利	66,116,280.96	66,005,910.00
存货	339,228,010.73	304,216,619.86
合同资产	9,833,654.59	12,037,142.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	178,512.29	70,458.11
流动资产合计	810,013,976.56	920,019,925.98
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	645,830,546.49	636,670,946.49

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	237,580,815.74	246,904,323.84
在建工程		3,447,475.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,484,615.35	
无形资产	42,668,183.64	43,551,128.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	927,564,161.22	930,573,874.05
资产总计	1,737,578,137.78	1,850,593,800.03
流动负债：		
短期借款	693,260,614.58	740,215,400.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	133,902,422.80	168,133,537.75
应付账款	35,106,978.41	26,222,110.03
预收款项		
合同负债	106,618,162.08	62,318,752.54
应付职工薪酬	299,838.05	168,884.55
应交税费	505,298.23	1,070,632.26
其他应付款	319,472,972.05	316,173,985.20
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	20,662,719.68	
其他流动负债	13,860,361.06	213,483,182.30
流动负债合计	1,323,689,366.94	1,527,786,484.63
非流动负债：		

长期借款	80,119,444.44	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	780,469.01	
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	193,063.94
递延所得税负债	5,271,229.35	5,420,047.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	91,171,142.80	5,613,111.53
负债合计	1,414,860,509.74	1,533,399,596.16
所有者权益：		
股本	231,000,000.00	231,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	162,211,361.53	162,211,361.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,311,286.24	22,311,286.24
未分配利润	-92,805,019.73	-98,328,443.90
所有者权益合计	322,717,628.04	317,194,203.87
负债和所有者权益总计	1,737,578,137.78	1,850,593,800.03

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	4,537,914,835.63	4,216,290,067.68
其中：营业收入	4,537,914,835.63	4,216,290,067.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,396,109,435.22	4,116,972,668.63
其中：营业成本	3,751,966,628.86	3,551,184,041.82
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	28,607,435.28	29,344,582.54
销售费用	142,645,319.06	134,471,655.10
管理费用	234,312,255.37	188,285,430.05
研发费用	175,347,054.33	137,227,261.53
财务费用	63,230,742.32	76,459,697.59
其中：利息费用	64,946,145.22	74,573,371.63
利息收入	4,663,196.43	3,779,680.28
加：其他收益	29,558,783.38	33,826,014.09
投资收益（损失以“-”号填 列）	-160,899.48	
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）	-19,491,420.84	-6,688,145.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	462,986.26	-4,266,751.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-151,634.59	443,428.78
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	152,023,215.14	122,631,944.57
加：营业外收入	1,353,221.35	5,616,534.92
减：营业外支出	1,948,167.56	4,106,646.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	151,428,268.93	124,141,833.43
减：所得税费用	22,445,446.23	18,361,924.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	128,982,822.70	105,779,909.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	128,982,822.70	105,779,909.14
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	47,784,033.70	27,739,295.86
2.少数股东损益	81,198,789.00	78,040,613.28
六、其他综合收益的税后净额	-553,605.15	3,433,064.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-177,217.21	1,098,974.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-177,217.21	1,098,974.71
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	-177,217.21	1,098,974.71
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-376,387.94	2,334,089.44
七、综合收益总额	128,429,217.55	109,212,973.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,606,816.49	28,838,270.57
归属于少数股东的综合收益总额	80,822,401.06	80,374,702.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2069	0.1201
（二）稀释每股收益	0.2069	0.1201

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

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：陈海山

会计机构负责人：问欢

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	562,686,798.40	523,016,748.39
减：营业成本	487,076,082.49	466,889,892.97
税金及附加	4,358,048.28	4,425,771.38
销售费用	14,183,899.08	18,524,927.04
管理费用	55,770,718.61	42,008,941.95
研发费用	15,578,044.31	14,274,465.85
财务费用	41,367,528.38	44,266,005.89
其中：利息费用	43,382,097.93	48,982,896.09

利息收入	2,906,227.57	6,286,878.67
加：其他收益	1,397,708.99	1,295,910.27
投资收益（损失以“-”号填列）	64,083,820.96	67,544,460.00
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）	-4,180,688.36	180,226.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	93,882.62	-611,443.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,015.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,747,201.46	1,126,911.69
加：营业外收入	327,104.47	51,417.96
减：营业外支出	699,700.00	632,829.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,374,605.93	545,500.24
减：所得税费用	-148,818.24	-148,818.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,523,424.17	694,318.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,523,424.17	694,318.48
（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	5,523,424.17	694,318.48
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0239	0.0030
(二) 稀释每股收益	0.0239	0.0030



## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	2,784,368,717.92	2,691,784,867.52
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	6,141,405.54	7,605,582.15
收到其他与经营活动有关的现金	33,467,125.84	55,224,453.32
经营活动现金流入小计	2,823,977,249.30	2,754,614,902.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,727,314,422.77	1,725,222,077.67
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	357,206,470.99	303,490,393.04
支付的各项税费	173,595,125.36	184,776,023.85
支付其他与经营活动有关的现金	320,231,757.18	256,124,408.93
经营活动现金流出小计	2,578,347,776.30	2,469,612,903.49
经营活动产生的现金流量净额	245,629,473.00	285,001,999.50
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	2,346,262.29	2,057,966.47
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	2,346,262.29	2,057,966.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,705,960.82	55,064,007.83
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	56,705,960.82	55,064,007.83
投资活动产生的现金流量净额	-54,359,698.53	-53,006,041.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,800,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,800,400.00	
取得借款收到的现金	1,675,500,000.00	1,844,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		110,192,413.89
筹资活动现金流入小计	1,684,300,400.00	1,954,792,413.89
偿还债务支付的现金	1,758,520,194.73	1,954,595,559.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,602,614.55	106,980,212.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40,138,635.68	38,701,744.64
支付其他与筹资活动有关的现金	1,727,113.92	97,560,000.00
筹资活动现金流出小计	1,874,849,923.20	2,159,135,772.60
筹资活动产生的现金流量净额	-190,549,523.20	-204,343,358.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-804,352.27	-611,190.97
五、现金及现金等价物净增加额	-84,101.00	27,041,408.46
加：期初现金及现金等价物余额	159,126,468.37	132,085,059.91

六、期末现金及现金等价物余额	159,042,367.37	159,126,468.37
----------------	----------------	----------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	399,104,491.24	451,375,888.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,571,950.09	8,282,568.21
经营活动现金流入小计	411,676,441.33	459,658,456.85
购买商品、接受劳务支付的现金	231,554,132.52	241,253,647.41
支付给职工以及为职工支付的现金	70,750,999.61	58,667,414.79
支付的各项税费	8,586,845.87	16,695,022.87
支付其他与经营活动有关的现金	42,283,698.71	104,949,966.51
经营活动现金流出小计	353,175,676.71	421,566,051.58
经营活动产生的现金流量净额	58,500,764.62	38,092,405.27
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	55,673,450.00	50,669,239.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,673,450.00	50,807,239.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,562,686.26	4,879,362.38
投资支付的现金	9,159,600.00	
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	11,722,286.26	4,879,362.38
投资活动产生的现金流量净额	43,951,163.74	45,927,876.66
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,117,000,000.00	1,195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	186,660,000.00
筹资活动现金流入小计	1,132,000,000.00	1,381,660,000.00
偿还债务支付的现金	1,179,500,000.00	1,332,531,115.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,756,742.72	48,267,496.09
支付其他与筹资活动有关的现金	662,719.68	90,200,000.00
筹资活动现金流出小计	1,220,919,462.40	1,470,998,611.10
筹资活动产生的现金流量净额	-88,919,462.40	-89,338,611.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-295,970.46	265,840.01
五、现金及现金等价物净增加额	13,236,495.50	-5,052,489.16
加：期初现金及现金等价物余额	31,649,473.68	36,701,962.84
六、期末现金及现金等价物余额	44,885,969.18	31,649,473.68

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	231,000,000.00				162,971,544.09			1,098,974.71		22,311,286.24		63,001,833.62	480,383,638.66	612,512,453.38	1,092,896,092.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	231,000,000.00				162,971,544.09			1,098,974.71		22,311,286.24		63,001,833.62	480,383,638.66	612,512,453.38	1,092,896,092.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,757,554.65			-177,217.21				47,784,033.70	57,364,371.14	28,961,421.31	86,325,792.45
（一）综合收益总额								-177,217.21				47,784,033.70	47,606,816.49	80,822,401.06	128,429,217.55
（二）所有者投入和减少资本					9,757,554.65								9,757,554.65	-6,043,892.75	3,713,661.90
1. 所有者投入的普通股														8,800,400.00	8,800,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他					9,757,554.65							9,757,554.65	-14,844,292.75	-5,086,738.10	
(三)利润分配													-45,817,087.00	-45,817,087.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-45,817,087.00	-45,817,087.00	
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	231,000,000.00				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

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	231,000,000.00				162,971,544.09				22,311,286.24		35,262,537.76		451,545,368.09	574,561,218.32	1,026,106,586.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	231,000,000.00				162,971,544.09				22,311,286.24		35,262,537.76		451,545,368.09	574,561,218.32	1,026,106,586.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											27,739,295.86		28,838,270.57	37,951,235.06	66,789,505.63
（一）综合收益总额											27,739,295.86		28,838,270.57	80,374,702.72	109,212,973.29
（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													-42,423,467.66	-42,423,467.66	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-42,423,467.66	-42,423,467.66	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	231,000.00			162,971,544.09		1,098,974.71		22,311,286.24		63,001,833.62		480,383,638.66	612,512,453.38	1,092,896,092.04	



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	231,000,000.00				162,211,361.53				22,311,286.24	-98,328,443.90		317,194,203.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,000,000.00				162,211,361.53				22,311,286.24	-98,328,443.90		317,194,203.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,523,424.17			5,523,424.17
（一）综合收益总额									5,523,424.17			5,523,424.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	231,000,000.00				162,211,361.53				22,311,286.24	-92,805,019.73		322,717,628.04

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	231,000,000.00				162,211,361.53				22,311,286.24	-99,022,762.38		316,499,885.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,000,000.00				162,211,361.53				22,311,286.24	-99,022,762.38		316,499,885.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										694,318.48		694,318.48
(一)综合收益总额										694,318.48		694,318.48
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	231,000,000.00				162,211,361.53				22,311,286.24	-98,328,443.90		317,194,203.87

### 三、公司基本情况

瑞泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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的批复”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2021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	张西萍	251.86	1.09
4	吴素芬	187.21	0.81
5	MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	175.68	0.76
6	上海长富投资管理有限公司—长富经一号 私募证券投资基金	167.49	0.73
7	闫晗	160.40	0.69
8	庄瑛辉	136.03	0.59
9	张力	129.14	0.56
10	张方甫	121.10	0.52
11	其他社会公众股	11,886.72	51.46
	合计	23,100.00	100.00

公司的企业法人营业执照注册号：911100007334480727。

法定代表人：曾大凡。

营业期限：2001-12-30至无固定期限。

注册地：北京市朝阳区五里桥一街1号院27号楼。

公司类型：其他股份有限公司(上市)。

本公司主要经营活动为：无机非金属材料的研发、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。）。

本公司的母公司为中国建筑材料科学研究总院有限公司。

本财务报表业经公司董事会于2022年3月25日批准报出。

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
都江堰瑞泰科技有限公司
安徽瑞泰新材料科技有限公司
河南瑞泰耐火材料科技有限公司
瑞泰（广东）国际贸易有限公司
瑞泰马钢新材料科技有限公司
郑州瑞泰耐火科技有限公司
华东瑞泰科技有限公司
湖南湘钢瑞泰科技有限公司
山东瑞泰盖泽工程有限公司
宁国市开源电力耐磨材料有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### 2、持续经营

自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 合并范围

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。

#### 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

## 10、金融工具

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。

### 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。

### 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。

### 金融资产终止确认和金融资产转移

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。

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。

### 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。

### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)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。

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。

## 11、应收票据

详见本附注“五、10、金融工具”里的相关说明

## 12、应收账款

详见本附注“五、10、金融工具”里的相关说明

## 13、应收款项融资

详见本附注“五、10、金融工具”里的相关说明

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、10、金融工具”里的相关说明

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

### 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。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

## 16、合同资产

### 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。

### 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“金融资产减值的测试方法

及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对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。

### 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。

### 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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。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。

## 25、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。

## 26、借款费用

### 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。

### 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。

### 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。

### 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。

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

### 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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 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。

## 28、长期资产减值

长期股权投资、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。

## 29、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
唐楼基地改造	受益期内平均摊销	10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

### 30、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。

### 31、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。

### 32、租赁负债

### 33、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。

### 34、股份支付

### 35、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

#### 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。

### 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。

## 36、政府补助

### 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

### 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

### 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### 37、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)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，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。

## 38、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。



## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订) (2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》 (3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》 (4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报	(1) 董事会; (2) - (4) 不涉及	

## (1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

## • 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,因本公司作为承租人增量借款利率无法准确获取,故公司使用2021年1月1日的中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场5年期报价利率4.65%来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	8,560,212.63
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	7,928,768.38
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	7,928,768.38
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的的经营租赁的调整	总经理办公会	使用权资产	7,928,768.38	2,042,353.06
		租赁负债	6,314,376.09	1,443,188.71
		一年到期的非流动负债	1,614,392.29	599,164.35

## (2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司不存在上述情况。

### ②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。本公司不存在上述情况。

## (3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9号），自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适

用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报  
财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	271,676,509.54	271,676,509.54	
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	149,046,588.47	149,046,588.47	
应收账款	623,708,484.38	623,708,484.38	
应收款项融资	359,510,286.50	359,510,286.50	
预付款项	87,800,593.26	87,800,593.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,010,548.83	27,010,548.83	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	874,589,927.00	874,589,927.00	
合同资产	66,802,920.63	66,802,920.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,728,527.58	3,728,527.58	
流动资产合计	2,463,874,386.19	2,463,874,386.19	
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	4,038,900.00	4,038,900.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	928,411,808.01	928,411,808.01	
在建工程	51,214,528.84	51,214,528.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,928,768.38	7,928,768.38
无形资产	267,788,847.78	267,788,847.78	
开发支出			
商誉	4,557,910.65	4,557,910.65	
长期待摊费用	4,997,631.72	4,997,631.72	
递延所得税资产	13,521,022.01	13,521,022.01	
其他非流动资产	390,161.80	390,161.80	
非流动资产合计	1,274,920,810.81	1,282,849,579.19	7,928,768.38
资产总计	3,738,795,197.00	3,746,723,965.38	7,928,768.38
流动负债：			
短期借款	1,255,073,744.51	1,255,073,744.51	

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	216,024,869.75	216,024,869.75	
应付账款	679,701,177.01	679,701,177.01	
预收款项			
合同负债	95,790,328.97	95,790,328.97	
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	1,387,612.33	1,387,612.33	
应交税费	5,644,668.95	5,644,668.95	
其他应付款	105,250,640.94	105,250,640.94	
其中：应付利息			
应付股利	45,017,850.65	45,017,850.65	
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	3,573,484.58	5,187,876.87	1,614,392.29
其他流动负债	230,748,065.12	230,748,065.12	
流动负债合计	2,593,194,592.16	2,594,808,984.45	1,614,392.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,314,376.09	6,314,376.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	46,678,630.36	46,678,630.36	
递延所得税负债	6,025,882.44	6,025,882.44	
其他非流动负债			
非流动负债合计	52,704,512.80	59,018,888.89	6,314,376.09
负债合计	2,645,899,104.96	2,653,827,873.34	7,928,768.38
所有者权益：			
股本	231,000,000.00	231,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	162,971,544.09	162,971,544.09	
减：库存股			
其他综合收益	1,098,974.71	1,098,974.71	
专项储备			
盈余公积	22,311,286.24	22,311,286.24	
一般风险准备			
未分配利润	63,001,833.62	63,001,833.62	
归属于母公司所有者权益合计	480,383,638.66	480,383,638.66	
少数股东权益	612,512,453.38	612,512,453.38	
所有者权益合计	1,092,896,092.04	1,092,896,092.04	
负债和所有者权益总计	3,738,795,197.00	3,746,723,965.38	7,928,768.38

## 调整情况说明

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		7,928,768.38		7,928,768.38	7,928,768.38
租赁负债		6,314,376.09		6,314,376.09	6,314,376.09
一年到期的非流动负债	3,573,484.58	5,187,876.87		1,614,392.29	5,187,876.87

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	129,487,484.58	129,487,484.58	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	62,467,247.42	62,467,247.42	
应收账款	158,192,194.89	158,192,194.89	
应收款项融资	117,028,917.95	117,028,917.95	
预付款项	33,465,042.46	33,465,042.46	
其他应收款	103,054,818.23	103,054,818.23	
其中：应收利息			
应收股利	66,005,910.00	66,005,910.00	
存货	304,216,619.86	304,216,619.86	
合同资产	12,037,142.48	12,037,142.48	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,458.11	70,458.11	
流动资产合计	920,019,925.98	920,019,925.98	
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	636,670,946.49	636,670,946.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	246,904,323.84	246,904,323.84	
在建工程	3,447,475.65	3,447,475.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,042,353.06	2,042,353.06
无形资产	43,551,128.07	43,551,128.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	930,573,874.05	932,616,227.11	2,042,353.06

资产总计	1,850,593,800.03	1,852,636,153.09	2,042,353.06
流动负债：			
短期借款	740,215,400.00	740,215,400.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	168,133,537.75	168,133,537.75	
应付账款	26,222,110.03	26,222,110.03	
预收款项			
合同负债	62,318,752.54	62,318,752.54	
应付职工薪酬	168,884.55	168,884.55	
应交税费	1,070,632.26	1,070,632.26	
其他应付款	316,173,985.20	316,173,985.20	
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		599,164.35	599,164.35
其他流动负债	213,483,182.30	213,483,182.30	
流动负债合计	1,527,786,484.63	1,528,385,648.98	599,164.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,443,188.71	1,443,188.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	193,063.94	193,063.94	
递延所得税负债	5,420,047.59	5,420,047.59	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,613,111.53	7,056,300.24	1,443,188.71
负债合计	1,533,399,596.16	1,535,441,949.22	2,042,353.06
所有者权益：			



股本	231,000,000.00	231,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	162,211,361.53	162,211,361.53	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,311,286.24	22,311,286.24	
未分配利润	-98,328,443.90	-98,328,443.90	
所有者权益合计	317,194,203.87	317,194,203.87	
负债和所有者权益总计	1,850,593,800.03	1,852,636,153.09	2,042,353.06

调整情况说明

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		2,042,353.06		2,042,353.06	2,042,353.06
租赁负债		1,443,188.71		1,443,188.71	1,443,188.71
一年到期的非流动负债		599,164.35		599,164.35	599,164.35

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 40、其他

##### 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

##### 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。

## 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
瑞泰科技股份有限公司	15%
都江堰瑞泰科技有限公司	15%
安徽瑞泰新材料科技有限公司	15%
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	15%
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	25%
郑州瑞泰耐火科技有限公司	15%
华东瑞泰科技有限公司	25%
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	15%
山东瑞泰盖泽工程有限公司	15%
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	15%
瑞泰马钢新材料科技有限公司	15%

### 2、税收优惠

1、本公司2008年度被认定为北京市高新技术企业，2017年10月25日重新通过高新技术企业认定，有效期为三年，于2020年续申请高新技术企业，2020年12月2日通过并获得高新技术企业证书，编号为GR202011005079，有效期为三年，2020年、2021年和2022年适用企业所得税税率为15%。

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

- 2、本公司之控股子公司都江堰瑞泰2008年被都江堰市科学技术委员会认定为高新技术企业。2020年12月3日经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202051003681，有效期为三年，本公司2021年度享受高新技术企业的所得税税率15%的税收优惠政策。
- 3、本公司之控股子公司安徽瑞泰2011年被认定为高新技术企业。2020年8月17日获得高新高新企业证书，证书编号为GR202034002046，有效期三年，2020年、2021年和2022年本公司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根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局2010年11月23日联合下发的“豫科[2010]154号”文件，被认定为高新技术企业。2019年10月31日获得高新技术企业证书，证书编号为GR201941000173，有效期三年，2019、2020、2021年的企业所得税税率为15%。
- 5、本公司之控股子公司瑞泰马钢于2019年9月9日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201934000100，本公司2021年度享受高新技术企业的所得税税率15%的税收优惠政策。
- 6、本公司之控股子公司郑州瑞泰于2012年11月6日被认定为高新技术企业。2018年9月12日重新取得高新技术企业证书，证书编号为GR201841000005，有效期三年，于2020年9月12日到期，最新高新企业认定已于2021年10月28日高新技术企业认定管理工作网公示，目前证书尚在办理之中，2021年适用企业所得税税率为15.00%。
- 7、本公司之控股子公司湘钢瑞泰于2010年12月29日被认定为高新技术企业。2019年9月20日获得高新技术企业证书，证书编号为：GR201943001274，有效期三年，2019、2020、2021年的企业所得税税率为15%。
- 8、本公司之控股子公司开源耐磨于2010年取得高新技术企业认证。2019年重新获取高新技术企业认定证书，证书编号为GR201934000584，有效期三年，2019年、2020年、2021年执行企业所得税税率15.00%。
- 9、本公司之控股子公司瑞泰盖泽属于高新技术企业。2019年重新获取高新技术企业认定证书，证书编号：GR201937000432，有效期为三年，2019、2020、2021年的企业所得税税率为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	107,239.84	105,659.34
银行存款	158,935,127.53	159,020,809.03
其他货币资金	76,877,606.80	112,550,041.17
合计	235,919,974.17	271,676,509.54

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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	74,724,071.52	112,327,323.62
信用证保证金	4,656.27	1,525.55
履约保证金	413,519.01	
保函保证金	1,735,360.00	221,192.00
合计	76,877,606.80	112,550,041.17

## 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	38,790,034.42	61,517,247.42
商业承兑票据	113,655,090.79	92,497,932.18
坏账准备	-7,881,178.13	-4,968,591.13
合计	144,563,947.08	149,046,588.47

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	113,655,090.79		7,881,178.13	6.93%	105,773,912.66	92,497,932.18		4,968,591.13	5.37%	87,529,341.05
其中：										
合计	113,655,090.79		7,881,178.13	6.93%	105,773,912.66	92,497,932.18		4,968,591.13	5.37%	87,529,341.05

按单项计提坏账准备：不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备：				

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	113,655,090.79	7,881,178.13	6.93%

合计	113,655,090.79	7,881,178.13	--
----	----------------	--------------	----

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,968,591.13	2,912,587.00				7,881,178.13
合计	4,968,591.13	2,912,587.00				7,881,178.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 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		21,043,277.20
商业承兑票据		37,936,942.67
合计		58,980,219.87

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,348,868.99	0.50%	3,141,829.29	72.24%	1,207,039.70	4,728,205.97	0.65%	4,228,829.71	89.44%	499,376.26
其中：										
金额不重大单项计提坏账准备	4,348,868.99	0.50%	3,141,829.29	72.24%	1,207,039.70	4,728,205.97	0.65%	4,228,829.71	89.44%	499,376.26

按组合计提坏账准备的应收账款	872,198,136.08	99.50%	111,574,014.30	12.79%	760,624,121.78	721,262,288.25	99.35%	98,053,180.13	13.59%	623,209,108.12
其中：										
信用风险组合	872,198,136.08	99.50%	111,574,014.30	12.79%	760,624,121.78	721,262,288.25	99.35%	98,053,180.13	13.59%	623,209,108.12
合计	876,547,005.07	100.00%	114,715,843.59		761,831,161.48	725,990,494.22	100.00%	102,282,009.84		623,708,484.38

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Hoang Long cement Joint Stock Company	1,010,947.76	303,284.32	30.00%	预计无法收回
甘肃恒亚水泥有限公司	998,752.53	499,376.27	50.00%	预计无法收回
宁夏天元建材有限公司	821,371.78	821,371.78	100.00%	预计无法收回
江苏荣达耐火材料有限公司	437,022.00	437,022.00	100.00%	预计无法收回
重庆渝鹏玻璃有限公司	370,297.55	370,297.55	100.00%	预计无法收回
郑州现代熔铸材料有限公司	329,894.20	329,894.20	100.00%	预计无法收回
山东滕辉太阳能有限公司	124,515.00	124,515.00	100.00%	预计无法收回
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	117,374.80	117,374.80	100.00%	预计无法收回
四川省犍为宝马水泥有限责任公司	115,495.17	115,495.17	100.00%	预计无法收回
南雄市彤置富水泥建材投资有限公司	23,198.20	23,198.20	100.00%	预计无法收回
合计	4,348,868.99	3,141,829.29	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	872,198,136.08	111,574,014.30	12.79%
合计	872,198,136.08	111,574,014.30	--

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	702,696,394.57
1 至 2 年	61,097,600.58
2 至 3 年	26,285,312.54
3 年以上	86,467,697.38
3 至 4 年	21,068,532.75
4 至 5 年	20,378,941.61
5 年以上	45,020,223.02
合计	876,547,005.07

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求  
公司不存在单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过10%的情况。

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备	102,282,009.84	17,193,622.44		4,759,788.69		114,715,843.59
合计	102,282,009.84	17,193,622.44		4,759,788.69		114,715,843.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,759,788.69

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
贵州长顺凯峰水泥有限责任公司	货款	1,230,576.60	无法收回	总经理办公会批准	否
柳州正菱鹿寨水泥有限公司	货款	984,447.23	无法收回	总经理办公会批准	否

安徽蓝翔节能玻璃股份有限公司	货款	937,929.20	无法收回	总经理办公会审批	否
湖南辰溪华中水泥有限公司	货款	512,681.48	无法收回	总经理办公会审批	否
洛阳香江万基铝业有限公司	货款	409,673.55	无法收回	总经理办公会审批	否
龙游北山建材有限公司	货款	327,319.90	无法收回	总经理办公会审批	否
永州莲花水泥有限责任公司	货款	196,324.45	无法收回	总经理办公会审批	否
合肥水泥研究设计院有限公司	货款	88,312.49	无法收回	总经理办公会审批	否
新安中联万基水泥有限公司	货款	40,463.13	无法收回	总经理办公会审批	否
安徽郎溪南方水泥有限公司	货款	20,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否
当阳正达材料科技有限公司	货款	7,630.22	无法收回	总经理办公会审批	否
邢台中联水泥有限公司	货款	3,358.44	无法收回	总经理办公会审批	否
湖北亿钧耀能新材股份公司	货款	1,072.00	无法收回	总经理办公会审批	否
合计	--	4,759,788.69	--	--	--

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国联合水泥集团有限公司	36,360,963.17	4.15%	2,029,716.44
南方水泥有限公司	29,252,512.18	3.34%	1,482,327.83
马鞍山钢铁股份有限公司-采购中心	29,077,837.89	3.32%	1,453,891.89
华新水泥股份有限公司	22,526,967.38	2.57%	1,194,345.31
中国建材国际工程集团有限公司	18,529,141.23	2.11%	1,005,031.26
合计	135,747,421.85	15.49%	



#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	203,506,679.71	359,510,286.50
合计	203,506,679.71	359,510,286.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

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
银行承兑汇票	359,510,286.50	667,858,613.78	823,862,220.57		203,506,679.71	
合计	359,510,286.50	667,858,613.78	823,862,220.57		203,506,679.71	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,481,105.61	74.18%	65,879,148.00	75.03%
1 至 2 年	8,621,859.57	14.70%	9,644,557.46	10.98%
2 至 3 年	1,386,921.98	2.37%	6,439,899.84	7.34%
3 年以上	5,127,245.84	8.75%	5,836,987.96	6.65%
合计	58,617,133.00	--	87,800,593.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额16,899,586.40元，占预付款项期末余额合计数的比例28.83%。

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,087,283.72	27,010,548.83
合计	33,087,283.72	27,010,548.83

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 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
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

## (3) 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	20,027,533.63	14,229,409.75
备用金	12,128,347.77	13,435,327.17
其他应收及暂付款	4,438,042.17	3,176,089.11
合计	36,593,923.57	30,840,826.03

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,830,277.20			3,830,277.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	395,897.98			395,897.98
本期转回	719,535.33			719,535.33
2021 年 12 月 31 日余额	3,506,639.85			3,506,639.85

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	30,840,826.03			30,840,826.03
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	91,109,938.10			91,109,938.10
本期终止确认	85,356,840.56			85,356,840.56
其他变动				

期末余额	36,593,923.57			36,593,923.57
------	---------------	--	--	---------------

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,793,300.69
1 至 2 年	3,202,919.23
2 至 3 年	667,245.72
3 年以上	1,930,457.93
3 至 4 年	230,448.44
4 至 5 年	604,000.00
5 年以上	1,096,009.49
合计	36,593,923.57

**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	
信用风险组合	3,830,277.20	395,897.98	719,535.33			3,506,639.85
合计	3,830,277.20	395,897.98	719,535.33			3,506,639.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

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

其他应收款核销说明：

## 5) 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	2,668,000.00	1 年以内	7.29%	133,400.00
新疆天山水泥股份有限公司	保证金	1,210,000.00	1 年以内	3.31%	60,500.00
台泥(贵港)水泥有限公司	保证金	1,013,964.61	1-2 年	2.77%	101,396.46
安徽奇明新材料有限公司	其他应收及暂付款	1,001,681.91	1 年以内、1-2 年	2.74%	50,439.32
西南水泥有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	2.73%	228,300.00
合计	--	6,893,646.52	--	18.16%	574,035.78

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	180,765,809.53		180,765,809.53	116,332,693.76		116,332,693.76
在产品	170,518,597.75		170,518,597.75	112,432,937.24		112,432,937.24
库存商品	729,927,977.23		729,927,977.23	645,828,038.68	3,742.68	645,824,296.00
合同履约成本	3,135,306.04		3,135,306.04			
合计	1,084,347,690.55		1,084,347,690.55	874,593,669.68	3,742.68	874,589,927.00

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

## (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	
库存商品	3,742.68			3,742.68		
合计	3,742.68			3,742.68		

## 8、合同资产

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
1 年以内	58,709,950.32	2,935,497.51	55,774,452.81	64,555,022.61	3,227,751.13	61,327,271.48
1 至 2 年	4,080,463.52	408,046.35	3,672,417.17	4,501,272.64	450,127.27	4,051,145.37
2 至 3 年	1,556,658.40	311,331.68	1,245,326.72	1,398,955.54	279,791.11	1,119,164.43
3 至 4 年				610,678.70	305,339.35	305,339.35
合计	64,347,072.24	3,654,875.54	60,692,196.70	71,065,929.49	4,263,008.86	66,802,920.63

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
计提坏账准备		608,133.32		
合计		608,133.32		--

其他说明：

## 合同资产按减值计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
其中：										

按组合计提减值准备	64,347,072.24	100.00	3,654,875.54	5.68	60,692,196.70	71,065,929.49	100.00	4,263,008.86	6.00	66,802,920.63
其中：										
信用风险组合	64,347,072.24	100.00	3,654,875.54	5.68	60,692,196.70	71,065,929.49	100.00	4,263,008.86	6.00	66,802,920.63
合计	64,347,072.24	100.00	3,654,875.54		60,692,196.70	71,065,929.49	100.00	4,263,008.86		66,802,920.63

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
信用风险组合	64,347,072.24	3,654,875.54	5.68
合计	64,347,072.24	3,654,875.54	

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税额	15,793,574.11	3,687,649.49
预缴所得税税金		40,878.09
合计	15,793,574.11	3,728,527.58

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
东北特殊钢集团股份有限公司	3,387,600.00	4,038,900.00
合计	3,387,600.00	4,038,900.00

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的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

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，因转股后东北特钢在活跃市场上无相关报价且其公允价值不能可靠计量，故按照名义金额1元入其他权益工具投资。2020年度东北特钢通过重组之后业绩好转，公司以2020年6月30

日作为基准日对该部分股权资产进行资产评估，并经中京民信（北京）资产评估有限公司出具京信估报字（2020）第036号评估报告，评估后公允价值为4,038,900.00元，故进行了公允价值变动调整，调增后其他权益工具投资金额为4,038,900.00元。2021年评估后公允价值为3,387,600.00元，故进行了公允价值变动调整，调增后其他权益工具投资金额为3,387,600.00元。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	938,788,217.31	928,411,808.01
合计	938,788,217.31	928,411,808.01

### (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	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	812,048,166.50	663,257,883.73	12,970,749.26	24,425,168.13	13,933,643.23	1,526,635,610.85
2.本期增加金额	7,623,101.90	79,968,772.96	1,918,471.90	1,621,263.37	531,648.18	91,663,258.31
(1) 购置	1,452,773.39	10,412,020.41	1,051,215.26	938,875.65	531,648.18	14,386,532.89
(2) 在建工程转入	6,170,328.51	69,556,752.55	867,256.64	348,927.72		76,943,265.42
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加				333,460.00		333,460.00
3.本期减少金额	1,277,004.66	11,165,518.44	1,425,147.45	199,709.48	166,684.18	14,234,064.21
(1) 处置或报废	1,277,004.66	11,165,518.44	1,091,687.45	199,709.48	166,684.18	13,900,604.21
(2) 其他减少			333,460.00			333,460.00
4.期末余额	818,394,263.74	732,061,138.25	13,464,073.71	25,846,722.02	14,298,607.23	1,604,064,804.95
二、累计折旧						
1.期初余额	201,025,148.06	358,732,834.99	7,618,853.25	20,140,002.45	10,706,964.09	598,223,802.84
2.本期增加金额	28,299,417.16	45,630,028.87	968,413.14	1,517,981.63	778,051.56	77,193,892.36
(1) 计提	28,299,417.16	45,630,028.87	968,413.14	1,460,394.23	778,051.56	77,136,304.96
(2) 其他增加				57,587.40		57,587.40



3.本期减少金额	992,597.84	8,110,961.30	692,765.33	184,766.28	160,016.81	10,141,107.56
(1) 处置或报废	992,597.84	8,110,961.30	635,177.93	184,766.28	160,016.81	10,083,520.16
(2) 其他减少			57,587.40			57,587.40
4.期末余额	228,331,967.38	396,251,902.56	7,894,501.06	21,473,217.80	11,324,998.84	665,276,587.64
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	590,062,296.36	335,809,235.69	5,569,572.65	4,373,504.22	2,973,608.39	938,788,217.31
2.期初账面价值	611,023,018.44	304,525,048.74	5,351,896.01	4,285,165.68	3,226,679.14	928,411,808.01

## (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	23,855,141.97	正在办理中
河南瑞泰育新街商品房一处	719,049.31	正在办理中

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,622,687.49	51,214,528.84
合计	42,622,687.49	51,214,528.84

## (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
碳砖生产线二线二期项目(湘钢瑞泰)	13,247,513.14		13,247,513.14			
不定形自动化生产线技改项目(安徽瑞泰)	8,319,397.88		8,319,397.88			
环境友好高档碱性耐火材料建设项目(河南瑞泰)	4,396,360.00		4,396,360.00	38,644,481.94		38,644,481.94
碳砖生产线扩建(湘钢瑞泰)	2,917,157.07		2,917,157.07	427,057.52		427,057.52
节能低碳新材料智能化技术改造(郑州瑞泰)	2,584,070.88		2,584,070.88			
2号厂房(开源耐磨)	2,495,344.20		2,495,344.20			
新车间(华东瑞泰)	2,126,289.07		2,126,289.07			
土建工程(郑州瑞泰)	1,655,123.84		1,655,123.84	1,655,123.84		1,655,123.84
工业机器人与智能化改造工程(郑州瑞泰)	1,242,337.69		1,242,337.69			
3000吨莱斯液压机安装项目(郑州瑞泰)	1,123,442.53		1,123,442.53			
节能环保型高温材料智能化制造基地扩能项目(瑞泰马钢)	684,955.75		684,955.75			
购置实验室零星设备等(瑞泰马钢)	544,929.20		544,929.20			
数字媒体展示中心(河南瑞泰)	520,721.99		520,721.99			

互联网驾驶舱项目(郑州瑞泰)	270,000.00		270,000.00			
配料系统改造及新增(华东瑞泰)	254,336.28		254,336.28			
成型车间配料层检修平台(郑州瑞泰)	240,707.97		240,707.97			
厂区改造及新生产基地建设项目(湘潭分公司)				3,331,955.65		3,331,955.65
生产数据管理系统(湘潭分公司)				115,520.00		115,520.00
2020 钢铁包衬砖和滑动水口生产线预留空位部分设备完善项目(瑞泰马钢)				330,309.73		330,309.73
移动云系统(郑州瑞泰)				1,093,791.00		1,093,791.00
大棚钢结构工程(郑州瑞泰)				991,517.18		991,517.18
新建不定形耐火材料生产线(湘钢瑞泰)				423,051.32	423,051.32	
办公楼改造及厂区园林美化(湘钢瑞泰)				120,000.00	120,000.00	
含碳砖生产线南厂房扩建项目(湘钢瑞泰)				4,491,744.46		4,491,744.46
三大件窑(华东瑞泰)				133,027.52		133,027.52
合计	42,622,687.49		42,622,687.49	51,757,580.16	543,051.32	51,214,528.84

## (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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
碳砖生 产线二 线二期 项目(湘 钢瑞泰)	18,500,0 00.00	0.00	13,247,5 13.14	0.00	0.00	13,247,5 13.14	71.61%	71.61%	0.00	0.00	0.00%	其他
不定形 自动化 生产线 技改项 目(安徽 瑞泰)	10,000,0 00.00	0.00	8,319,39 7.88	0.00	0.00	8,319,39 7.88	83.19%	80.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
环境友 好高档 碱性耐 火材料 建设项 目(河南 瑞泰)	210,000, 000.00	38,644,4 81.94	24,431,3 10.05	58,679,4 31.99	0.00	4,396,36 0.00	98.00%	98.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
碳砖生 产线扩 建(湘钢 瑞泰)	27,000,0 00.00	427,057. 52	2,490,09 9.55	0.00	0.00	2,917,15 7.07	10.80%	10.80%	0.00	0.00	0.00%	其他
节能低 碳新材 料智能 化技术 改造工 程(郑州 瑞泰)	3,780,00 0.00	0.00	2,584,07 0.88	0.00	0.00	2,584,07 0.88	68.36%	68.36%	0.00	0.00	0.00%	其他
2号厂房 (开源 耐磨)	6,000,00 0.00	0.00	2,495,34 4.20	0.00	0.00	2,495,34 4.20	41.59%	70.00%	74,021.9 0	74,021.9 0	4.75%	其他
新车间 (华东 瑞泰)	5,180,00 0.00	0.00	2,126,28 9.07	0.00	0.00	2,126,28 9.07	41.05%	41.05%	0.00	0.00	0.00%	其他
土建工 程(郑州 瑞泰)	2,400,00 0.00	1,655,12 3.84	0.00	0.00	0.00	1,655,12 3.84	68.96%	68.96%	0.00	0.00	0.00%	其他
工业机 器人与 智能化	1,696,00 0.00	0.00	1,242,33 7.69	0.00	0.00	1,242,33 7.69	73.25%	73.25%	0.00	0.00	0.00%	其他

改造工程（郑州瑞泰）												
节能环保型高温材料智能化制造基地扩能项目（瑞泰马钢）	69,460,000.00	0.00	5,177,366.13	3,596,228.30	896,182.08	684,955.75	7.45%	60.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
购置实验室零星设备等（瑞泰马钢）	3,100,000.00	0.00	870,703.66	283,296.58	42,477.88	544,929.20	28.09%	70.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
移动云系统（郑州瑞泰）	2,280,000.00	1,093,791.00	1,327,152.39	0.00	2,150,943.39	270,000.00	90.00%	90.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
配料系统改造及新增（华东瑞泰）	1,058,000.00	0.00	254,336.28	0.00	0.00	254,336.28	24.04%	24.04%	0.00	0.00	0.00%	其他
含碳砖生产线南厂房扩建项目（湘钢瑞泰）	4,600,000.00	4,491,744.46	574,104.39	5,065,848.85	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
厂区改造及新生产基地建设项目（湘潭分公司）	21,830,000.00	3,331,955.65	0.00	84,731.10	3,247,224.55	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
大棚钢结构工程（郑州瑞泰）	1,032,475.00	991,517.18	0.00	991,517.18	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
2020 钢	21,800,000.00	330,309.00	0.00	330,309.00	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他

铁包衬 砖和滑 动水口 生产线 预留空 位部分 设备完 善项目 (瑞泰 马钢)	00.00	73		73								
三大件 窑(华东 瑞泰)	1,484,85 6.31	133,027. 52	1,351,82 8.79	1,484,85 6.31	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
生产数 据管理 系统(湘 潭分公 司)	400,000. 00	115,520. 00	280,519. 60	396,039. 60	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
机器设 备调试 安装(湘 潭分公 司)	3,000,00 0.00	0.00	2,695,45 2.51	2,695,45 2.51	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
一车间 改扩建 (开源耐 磨)	6,250,00 0.00	0.00	1,392,75 7.39	1,392,75 7.39	0.00	0.00	40.91%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
制壳生 产线废 气治理 环保设 备(开源 耐磨)	0.00	0.00	663,716. 84	663,716. 84	0.00	0.00	0.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
铲齿仓 库(开源 耐磨)	0.00	0.00	500,643. 88	500,643. 88	0.00	0.00	0.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
滑板车 间 VOC 处理系 统(华东 瑞泰)	67,616.3 1	0.00	67,616.3 1	67,616.3 1	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
三大件	54,063.6	0.00	54,063.6	54,063.6	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他

车间 VOC 处 理系统 (华东 瑞泰)	6		6	6								
雨污分 流改造 工程(华 东瑞泰)	547,200. 96	0.00	547,200. 96	547,200. 96	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	421,520, 212.24	51,214,5 28.84	72,693,8 25.25	76,833,7 11.19	6,336,82 7.90	40,737,8 15.00	--	--	74,021.9 0	74,021.9 0		--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## 13、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 14、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,928,768.38	7,928,768.38
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,928,768.38	7,928,768.38
二、累计折旧		
1.期初余额		

2.本期增加金额	2,102,535.42	2,102,535.42
(1) 计提	2,102,535.42	2,102,535.42
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,102,535.42	2,102,535.42
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	5,826,232.96	5,826,232.96
2.期初账面价值	7,928,768.38	7,928,768.38

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	313,181,632.40	4,785,114.76		13,691,061.63	331,657,808.79
2.本期增加金额				3,268,182.11	3,268,182.11
(1) 购置				721,199.12	721,199.12
(2) 内部研发				396,039.60	396,039.60
(3) 企业合并增加					



(4) 其他增加				2,150,943.39	2,150,943.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	313,181,632.40	4,785,114.76		16,959,243.74	334,925,990.90
二、累计摊销					
1.期初余额	56,489,375.18	4,785,114.76		2,594,471.07	63,868,961.01
2.本期增加金额	6,656,794.70			1,392,422.30	8,049,217.00
(1) 计提	6,656,794.70			1,392,422.30	8,049,217.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	63,146,169.88	4,785,114.76		3,986,893.37	71,918,178.01
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	250,035,462.52			12,972,350.37	263,007,812.89
2.期初账面价值	256,692,257.22			11,096,590.56	267,788,847.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 17、开发支出

## 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	其他	处置	其他	
宜兴市耐火材料 有限公司	2,616,529.92					2,616,529.92
华东瑞泰科技有 限公司宜兴机械 分公司	1,941,380.73					1,941,380.73
湘潭瑞泰高级硅 砖有限公司	127,969.70					127,969.70
合计	4,685,880.35					4,685,880.35

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湘潭瑞泰高级硅 砖有限公司	127,969.70					127,969.70
华东瑞泰科技有 限公司宜兴机械 分公司			148,889.74			148,889.74
合计	127,969.70		148,889.74			276,859.44

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

（1）2022年3月7日，银信资产评估有限公司评估了商誉的可收回金额，并出具了银信评报字（2022）沪第0301号、银信评报字（2022）沪第0482号评估报告确定了与华东瑞泰科技有限公司（存在商誉事项的子公司）相关的商誉未发生减值。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的5年期财务预算基础上的现金流预测来确定，减值测试中采用的其他关键假设包括：毛利率、收入增长率。现金流预测所用的税前折现率宜兴市耐火材料有限公司是12.38%，华东瑞泰科技

有限公司宜兴机械分公司是13.95%。上述假设用于分析本资产组（或者资产组组合）的可回收性。根据目前的测算结果宜兴市耐火材料有限公司不需计提商誉减值，华东瑞泰科技有限公司宜兴机械分公司需要计提减值准备，但资产组的未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司包含商誉的资产组账面价值超过可收回金额。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 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
土地征用费(华东瑞泰)	1,162,621.95		207,888.72		954,733.23
研究所装修(华东瑞泰)	796,374.00	101,787.61	187,011.98		711,149.63
唐楼基地改造(瑞泰盖泽)	819,898.56		447,217.20		372,681.36
综合楼前后地坪修整款(河南瑞泰)		321,100.92	5,351.68		315,749.24
生产车间屋面修缮(河南瑞泰)		269,902.91	4,498.38		265,404.53
生产车间屋顶维修(河南瑞泰)		206,796.12	6,893.20		199,902.92
生产车间一线氨水罐改造(河南瑞泰)		174,311.93	2,905.20		171,406.73
生产车间二线氨水罐改造(河南瑞泰)		174,311.92	2,905.20		171,406.72
生产车间二线外墙修缮(河南瑞泰)	236,454.60		78,818.16		157,636.44
生产车间一线外墙修缮(河南瑞泰)	233,727.36		77,909.04		155,818.32
1#隧道窑车下风管改造(河南瑞泰)	325,018.75		169,575.00		155,443.75
2#隧道窑车下风管改造(河南瑞泰)	292,675.00		152,700.00		139,975.00
生产车间办公楼、配电室等线外墙修缮(河南瑞泰)	206,563.60		68,854.56		137,709.04

凯晨园林-生活、办公设施改造(河南瑞泰)	165,577.55		34,257.49		131,320.06
生产车间环境改造(河南瑞泰)	263,785.89		137,627.40		126,158.49
隔墙砌筑和自动门处理(河南瑞泰)	136,320.38		28,699.09		107,621.29
生产车间屋顶维修(河南瑞泰)	131,992.07		36,834.84		95,157.23
生产车间围挡施工(河南瑞泰)	112,551.23		58,722.36		53,828.87
烧成车间钢结构屋顶修缮(河南瑞泰)	59,535.65		19,845.12		39,690.53
土地租赁费(瑞泰马钢)	41,001.75		25,895.85		15,105.90
简易机房维修(河南瑞泰)	13,533.38		13,533.38		
合计	4,997,631.72	1,248,211.41	1,767,943.85		4,477,899.28

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
资产减值准备	3,137,314.78	470,597.21	3,655,308.16	550,454.57
可抵扣亏损	17,305,209.12	2,595,781.37		
信用减值准备	86,776,695.35	14,716,718.85	75,922,539.65	12,970,567.44
合计	107,219,219.25	17,783,097.43	79,577,847.81	13,521,022.01

**(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	21,084,917.40	5,271,229.35	21,680,190.36	5,420,047.59

计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	3,387,600.00	508,140.00	4,038,899.00	605,834.85
合计	24,472,517.40	5,779,369.35	25,719,089.36	6,025,882.44

## (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		17,783,097.43		13,521,022.01
递延所得税负债		5,779,369.35		6,025,882.44

## (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	39,844,526.98	35,719,781.90
可抵扣亏损	91,202,385.91	168,332,631.85
合计	131,046,912.89	204,052,413.75

## (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
2025	7,333,156.42		
2024	5,787,661.53	5,787,661.53	
2023	8,710,089.68	8,710,089.68	
2022	56,583,337.36	56,583,337.36	
2021	12,788,140.92	12,788,140.92	
2020		84,463,402.36	
合计	91,202,385.91	168,332,631.85	--

## 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
预付工程设备款	145,475.49		145,475.49	390,161.80		390,161.80

合计	145,475.49		145,475.49	390,161.80		390,161.80
----	------------	--	------------	------------	--	------------

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,022,638.89	10,010,555.56
保证借款	232,119,750.01	209,847,788.95
信用借款	938,260,614.58	1,035,215,400.00
合计	1,190,403,003.48	1,255,073,744.51

短期借款分类的说明：

#### 1、抵押借款2,000.00万元人民币，系：

(1) 安徽瑞泰2021年9月与中国银行股份有限公司宣城分行1,000.00万元（人民币）借款协议（合同编号：【2021年宁中银贷字0922号】），借款到期日为2022年9月25日，利率3.8000%，截至2021年12月31日，本公司尚未归还1,000.00万元人民币；签订抵押协议（合同编号：【2020年宁中小抵字0622号】），以不动产（不动产权证：【皖2016宁国市不动产权第0002729号】）抵押。

(2) 安徽瑞泰2021年8月与安徽宁国农村商业银行1,000.00万元（人民币）借款协议（合同编号：【6039651220215051】），借款到期日为2022年8月26日，利率4.3500%，截至2021年12月31日，本公司尚未归还1,000.00万元人民币；签订抵押协议（合同编号：【（宁国农商行）最高额抵字（2019）年第6023451255号】和【Z6039651220215051】），以不动产（不动产权证：【皖2016宁国市不动产权第0002728号】）抵押、以专利权【质押权利清单编号：宁农商行抵字（2021）年第6039650013】质押。

#### 2、保证借款23,200.00万元，系：

##### (1) 安徽瑞泰保证借款3,000.00万元：

1) 安徽瑞泰2021年5月与中国农业银行宁国支行1,000.00万元（人民币）借款协议（合同编号：【34010120210000343】），借款到期日为2022年4月30日，利率3.8500%，截至2021年12月31日，本公司尚未归还1,000.00万元人民币；签订最高额保证合同（合同编号：【34100520200001411】），保证人为瑞泰科技股份有限公司。

2) 安徽瑞泰2021年9月与中国农业银行宁国支行1,000.00万元（人民币）借款协议（合同编号：【34010120210002272】），借款到期日为2022年8月31日，利率3.8500%，截至2021年12月31日，本公司尚未归还1,000.00万元人民币；签订最高额保证合同（合同编号：【34100520210001533】），保证人为瑞泰科技股份有限公司。

3) 安徽瑞泰2021年11月与中国农业银行宁国支行1,000.00万元（人民币）借款协议（合同编号：【34010120210002933】），借款到期日为2022年11月4日，利率3.8500%，截至2021年12月31日，本公司尚未归还1,000.00万元人民币；签订最高额保证合同（合同编号：【34100520210001533】），保证人为瑞泰科技股份有限公司。

##### (2) 开源耐磨保证借款人民币3,250万元：

1) 开源耐磨2021年2月与安徽宁国农村商业银行签订编号为【6023691220210017】的借款合

同，借款1,000.00万元人民币，借款利率为4.35%，借款期限为2021年2月1日至2022年2月1日，保证合同编号【（宁国农商银行）最高额保字2021年第6023690017】，保证人为瑞泰科技股份有限公司，截止2021年12月31日，剩余1,000.00万元人民币未归还。

2) 开源耐磨2021年6月与中国农业银行宁国市支行签订编号为【34010120210001429】的借款合同，借款440.00万元人民币，借款利率为4.30%，借款期限为2021年6月2日至2022年6月1日，保证合同编号【34100520210001569】，保证人为瑞泰科技股份有限公司，截止2021年12月31日，剩余440.00万元人民币未归还。

3) 开源耐磨2021年6月与中国农业银行宁国市支行签订编号为【34010120210001499】的借款合同，借款660.00万元人民币，借款利率为4.30%，借款期限为2021年6月11日至2022年6月10日，保证合同编号【34100520210001569】，保证人为瑞泰科技股份有限公司，截止2021年12月31日，剩余660.00万元人民币未归还。

4) 开源耐磨2021年6月与中国银行宣城分行支行签订编号为【2021年宁中银贷字0628号】的借款合同，借款800.00万元人民币，借款利率为4.00%，借款期限为2021年6月29日至2022年6月29日，保证合同编号【2021年宁中银保字0628号】，保证人为瑞泰科技股份有限公司，截止2021年12月31日，剩余800.00万元人民币未归还。

5) 开源耐磨2021年6月与中国农业银行宁国市支行签订编号为【34010120210002446】的借款合同，借款350.00万元人民币，借款利率为4.30%，借款期限为2021年9月14日至2022年9月13日，保证合同编号【34100520210001569】，保证人为瑞泰科技股份有限公司，截止2021年12月31日，剩余350.00万元人民币未归还。

(3) 宜兴耐火保证借款100.00万元人民币：

宜兴耐火与交通银行无锡分行于2021-4-21签订金额为200.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为“BOCYX-A003（2021）-2011”，担保合同编号为“BOCYX-DO62(2021)-2007、BOCYX-DO62(2021)-2008”，担保人为“华东瑞泰科技有限公司、胡建坤和彭坤妹”，年利率为4.5000%，期限为2021-4-21——2022-4-21，截止2021-12-31，已归还借款100.00万元人民币，未归还借款100.00万元人民币。

(4) 宜兴瑞泰保证借款3,850.00元人民币，系：

1) 宜兴瑞泰与宜兴阳羨村镇银行股份有限公司于2021-7-10签订金额为500.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为“GS20210708007”，担保合同编号为“YB20200728001”，担保人为“华东瑞泰科技有限公司”，年利率为4.5000%，期限为2021-7-12——2022-7-11，截止2021-12-31，未归还400.00万元人民币。

2) 宜兴瑞泰与交通银行股份有限公司无锡分行于2021-11-19签订金额为1,750.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为“BOCYX-A003(2021)-6048”，担保合同编号为“BOCYX-D062(2021)-6005、BOCYX-D062(2021)-6006、BOCYX-D064(2018)-7009”，担保人为“华东瑞泰科技有限公司”，年利率为4.5000%，期限为2021-11-19——2022-6-6，截止2021-12-31，未归还1,750.00万元人民币；

3) 宜兴瑞泰与交通银行股份有限公司无锡分行于2021-11-24签订金额为1,700.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为“BOCYX-A003(2021)-6050”，担保合同编号为“BOCYX-D062(2021)-6005、BOCYX-D062(2021)-6006”，担保人为“华东瑞泰科技有限公司”，年利率为4.7850%，期限为2021-11-24——2022-6-6，截止2021-12-31，未归还1,700.00万元人民币；

(5) 郑州瑞泰保证借款6000万元人民币：

1) 郑州瑞泰2021年4月29日本公司与广发银行郑州新郑支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币2000万元，借款期限为2021年4月29日至2022年4月29日，合同号为（2021）郑银字第000260号-01，借款利率为4.3500%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人；

- 2) 郑州瑞泰2021年4月26日本公司与交通银行郑州新密支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币500万元，借款期限为2021年4月26日至2022年3月21日，合同号为Z2014LN15629761，借款利率为4.3500%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人；
- 3) 郑州瑞泰2021年11月25日本公司与交通银行郑州新密支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币1500万元，借款期限为2021年11月25日至2022年11月18日，合同号为Z2111LN15683664，借款利率为4.3500%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人；
- 4) 郑州瑞泰2021年7月30日本公司与兴业银行郑州分行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币500万元，借款期限为2021年7月30日至2022年7月29日，合同号为兴银豫借字第2021293号，借款利率为4.3500%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人；
- 5) 郑州瑞泰2021年9月29日本公司与兴业银行郑州分行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币1500万元，借款期限为2021年9月29日至2022年9月28日，合同号为兴银豫借字第2021563号，借款利率为4.1500%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人。截止2021年12月31日上述借款均未归还。

(6) 河南瑞泰保证借款7000万元人民币，系本公司：

- 1) 河南瑞泰2021年4月1日本公司与浦发银行郑州分行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币2000万元，借款期限为2021年4月1日至2022年4月1日，合同号为76012021280590，借款利率为4.1000%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人；
- 2) 河南瑞泰2021年7月8日本公司与浦发银行郑州分行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币1000万元，借款期限为2021年7月8日至2022年5月19日，合同号为76012021281154，借款利率为4.1000%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人；
- 3) 河南瑞泰2021年7月13日本公司与交通银行郑州分行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币2000万元，借款期限为2021年7月13日至2022年6月10日，合同号为Z2107LN15684564，借款利率为4.1000%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人；
- 4) 河南瑞泰2021年7月12日本公司与广发银行郑州新郑支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币2000万元，借款期限为2021年7月12日至2022年7月12日，合同号为(2021)郑银字第000261号-01，借款利率为4.3500%，该借款由瑞泰科技股份有限公司作为保证人。截止2021年12月31日上述借款均未归还。

3、信用借款人民币93,752.00万元，系：

(1) 瑞泰科技母公司信用借款人民币69,252.00万元：

- 1) 与北京银行常营支行于2021年2月23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“信用证KZ00025210029”，期限为2021年2月23日至2022年2月24日；
- 2) 与上海浦东发展银行建国路支行于2021年3月10日签订金额为4,700.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为91092021280049，授信合同编号为BC202101280000088融资额度协议，年利率为3.8500%，期限为2021年3月10日至2022年3月9日。
- 3) 与中国建设银行北京分行于2021年3月15日签订金额为5,000.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为营业部2021年跨2021001，年利率为3.6000%，期限为2021年3月15日至2022年3月14日。
- 4) 与上海浦东发展银行建国路支行签订金额为5,000.00万元人民币的借款合同，借款合同编号为91092021280067，授信合同编号为BC202101280000088融资额度协议，期限为2021年3月26日至2022年3月25日。
- 5) 与平安银行首体南路支行于2021年4月7日签订金额为2,500.00万元人民币的借款协议，借款合同编号信用证LCIN03112100002，期限为2021年4月7日至2022年4月1日。
- 6) 与中国建设银行北京分行于2021年4月21日签订金额为5,000.00万元人民币的借款协议，



借款合同编号为营业部2021年跨2021002，年利率为3.6000%，期限为2021年4月21日至2022年4月20日。

7) 与新韩银行(中国)有限公司北京分行于2020年5月29日签订金额为 4,000.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为SHBCN102-YZ-2021003，年利率为3.8500%，期限为2021年6月7日至2022年6月7日。

8) 与上海浦东发展银行建国路支行于2021年6月30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91092021280138，授信合同编号为BC2021012800000088融资额度协议，年利率为3.9000%，期限为2021年6月30日至2022年6月29日。

9) 与上海浦东发展银行建国路支行于2021年7月14日签订金额为3,000.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为91092021280157，授信合同编号为BC2021012800000088融资额度协议，年利率为3.9000%，期限为2021年7月14日至2022年7月13日。

10) 与中国进出口银行北京分行于2021年8月2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HTWB212000015202100015，年利率为3.8500%，期限为2021年8月2日至2022年8月2日。

11) 与广发银行北京安立路支行于2021年9月7日签订金额为1,000.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为系统合同号N21024162，授信合同编号(2020)京银综授信额字第00247号，期限为2021年9月7日至2022年9月7日。

12) 与北京银行常营支行于2021年9月9日签订金额为5,000.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为0698341，授信合同编号0632585综合授信合同，年利率为3.8500%，期限为2021年9月9日至2022年9月9日。

13) 与兴业银行北京安华支行于2021年9月29日签订金额为6,500.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为兴银京三总(2021)短期字第202130-1号，授信合同编号兴银京三总(2021)授字第202130号，年利率为3.8500%，期限为2021年9月29日至2022年9月28日。

14) 与交通银行北京天坛支行于2021年10月20日签订金额为1,652.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为FINA2021101900000015，年利率为4.9500%，期限为2021年10月20日至2022年10月17日。

15) 与交通银行北京天坛支行于2021年10月20日签订金额为900.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为FINA2021101900000014，年利率为4.9500%，期限为2021年10月20日至2022年10月17日。

16) 与中建材集团财务有限公司于2021年12月16日签订金额为3,500.00万元人民币的借款协议，借款合同编号为2021中国建材财贷字第086号-1，年利率为3.6975%，期限为2021年12月16日至2022年12月16日。

17) 与中建材集团财务有限公司于2021年12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2021中国建材财贷字第097号，年利率为3.6975%，期限为2021年12月24日至2022年12月24日。

(2) 都江堰瑞泰信用借款人民币2,000.00万元：与交通银行成都都江堰支行、瑞泰科技股份有限公司联合签订的流动资金借款合同，借入人民币2,000.00万元，借款期限2021年4月9日至2022年4月7日，利率4.1325%，截止2021年12月31日，剩余2,000.00万元人民币未归还。

(3) 开源耐磨信用借款人民币2,500万元：

1) 开源耐磨与中国农业银行宁国市支行、瑞泰科技股份有限公司联合签订的流动资金借款合同，借入人民币1,500.00万元，借款期限2021年5月20日至2022年5月20日，利率3.9150%，截止2021年12月31日，剩余1,500.00万元人民币未归还；

2) 开源耐磨与中国农业银行宁国市支行、瑞泰科技股份有限公司联合签订的流动资金借款合同，借入人民币1,000.00万元，借款期限2021年8月11日至2022年8月5日，利率3.9150%，

截止2021年12月31日，剩余1,000.00万元人民币未归还。

(4) 郑州瑞泰信用借款8000万元人民币：

1) 郑州瑞泰2021年8月29日本公司母公司瑞泰科技与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币5000万元，通过上借下贷的形式全部发放给本公司，借款期限为2021年8月29日至2022年8月24日，借款利率为3.9150%；

2) 郑州瑞泰2021年8月11日本公司母公司瑞泰科技与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币4000万元，通过上借下贷的形式发放给本公司3000万，借款期限为2021年8月11日至2022年8月5日，借款利率为3.9150%。截止2021年12月31日上述借款均未归还。

(5) 河南瑞泰信用借款12000万元人民币：

1) 河南瑞泰2021年5月24日本公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币2000万元，借款期限为2021年5月24日至2022年5月20日，借款利率为3.9150%；

2) 河南瑞泰2021年7月19日本公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币7000万元，借款期限为2021年7月19日至2022年7月14日，借款利率为3.9150%；

3) 河南瑞泰2021年8月31日本公司与交通银行北京天坛支行签订的流动资金借款合同，借款金额为人民币3000万元，借款期限为2021年8月31日至2022年8月30日，借款利率为3.9150%。截止2021年12月31日上述借款均未归还。

### 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	232,999,500.00	216,024,869.75
合计	232,999,500.00	216,024,869.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 24、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	639,050,936.27	647,784,049.99
应付工程及设备款	146,075,056.64	18,522,385.81
应付接受劳务款	11,141,162.58	13,394,741.21
合计	796,267,155.49	679,701,177.01

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	139,973,137.56	89,646,212.10
1-2 年	1,610,555.56	4,517,480.50
2-3 年	1,989,561.03	1,168,043.02
3 年以上	426,006.18	458,593.35
合计	143,999,260.33	95,790,328.97

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

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,387,612.33	334,197,017.59	334,214,093.01	1,370,536.91
二、离职后福利-设定提存计划		30,185,585.89	30,181,270.35	4,315.54
三、辞退福利		691,306.88	691,306.88	
合计	1,387,612.33	365,073,910.36	365,086,670.24	1,374,852.45

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		288,707,666.19	288,707,666.19	
2、职工福利费		15,469,394.75	15,469,394.75	
3、社会保险费		15,307,102.68	15,235,116.13	71,986.55
其中：医疗保险费		13,266,339.30	13,202,778.40	63,560.90
工伤保险费		1,551,993.69	1,550,366.39	1,627.30
生育保险费		488,769.69	481,971.34	6,798.35
4、住房公积金		9,792,076.70	9,792,076.70	
5、工会经费和职工教育经费	1,387,612.33	4,920,777.27	5,009,839.24	1,298,550.36
合计	1,387,612.33	334,197,017.59	334,214,093.01	1,370,536.91

**(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		27,001,346.21	26,998,042.91	3,303.30
2、失业保险费		923,425.83	922,413.59	1,012.24
3、企业年金缴费		2,260,813.85	2,260,813.85	
合计		30,185,585.89	30,181,270.35	4,315.54

**28、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	7,636,964.48	
个人所得税	812,911.15	1,093,299.38
城市维护建设税	795,009.28	703,593.34
教育费附加	445,159.78	376,416.88
地方教育费附加	296,793.47	250,944.49
房产税	758,515.15	1,184,688.75
土地使用税	460,158.00	580,262.85
印花税	629,788.52	562,720.16
其他	938,522.06	892,743.10
合计	12,773,821.89	5,644,668.95

**29、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	32,336,032.55	45,017,850.65
其他应付款	50,980,638.27	60,232,790.29
合计	83,316,670.82	105,250,640.94

**(1) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,336,032.55	45,017,850.65
合计	32,336,032.55	45,017,850.65

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：

**(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	21,596,307.01	34,658,212.42
其他	29,384,331.26	25,574,577.87
合计	50,980,638.27	60,232,790.29

**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	20,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		3,573,484.58
一年内到期的租赁负债	2,172,228.10	1,614,392.29
合计	22,172,228.10	5,187,876.87

其他说明：

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已经贴现未到期的承兑汇票追溯调整	58,980,219.87	218,442,984.19
待转销项税税费	18,549,429.96	12,305,080.93
合计	77,529,649.83	230,748,065.12

### 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
信用借款	80,119,444.44	
合计	80,119,444.44	

长期借款分类的说明：

瑞泰科技与恒丰银行股份有限公司北京分行于2021年11月1日签订金额为10000万元人民币的借款协议，借款合同编号为2021年恒银京借字第100011010011号，期限为2021年11月1日至2024年11月1日，其中一年内到期的长期借款金额为2,000.00万元。

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,917,714.72	8,560,212.63
未确认融资费用	-603,338.63	-631,444.25
一年内到期的租赁负债	-2,172,228.10	-1,614,392.29
合计	4,142,147.99	6,314,376.09

### 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	46,678,630.36	7,225,447.00	5,195,381.74	48,708,695.62	
合计	46,678,630.36	7,225,447.00	5,195,381.74	48,708,695.62	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能环保型高温材料智能化制造基地（含土地补贴）	18,970,566.42	2,225,447.00		439,317.80			20,756,695.62	与资产相关
2015 年产业振兴和技术改造专项款	16,688,000.00			1,192,000.00			15,496,000.00	与资产相关
陶瓷炉电熔炉用关键耐火材料国产化研究开发		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
冶炼废渣回收综合利用项目补贴	5,000,000.00			1,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
环境友好型碱性耐火材料生产线政府补助	3,855,000.00			1,285,000.00			2,570,000.00	与资产相关
国家项目补助款	972,000.00			486,000.00			486,000.00	与资产相关
2015 年郑州市工业节能降耗项目补贴资金	320,000.00			80,000.00			240,000.00	与资产相关
2013 年郑州市工业节能降耗项目补贴资金	160,000.00			80,000.00			80,000.00	与资产相关
2013 年度招商引资款项	100,000.00			50,000.00			50,000.00	与资产相关
2012 年度市级工程技术研究中心	60,000.00			30,000.00			30,000.00	与资产相关
低导热、长寿命新型隔	43,363.94			43,363.94				与资产相关

热耐火材料研发与应用示范								
收低导热、长寿命新型隔热耐火材料（十三五）项目经费	149,700.00			149,700.00				与资产相关
固定资产投资项目贴息	360,000.00			360,000.00				与资产相关

### 35、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

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	157,771,544.09	9,757,554.65		167,529,098.74
其他资本公积	5,200,000.00			5,200,000.00
合计	162,971,544.09	9,757,554.65		172,729,098.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

变动说明：（1）根据《关于湘潭钢铁集团有限公司辅业改制实施方案的批复》（湘国企改革办【2006】124号）的文件，持股员工在退休、离职、死亡时，公司应当回购其持有的公司出资额，2021年湖南湘钢召开第三次股东会决议，审议通过减资方案，1）同意公司以前年度累计计提的退股员工未分配利润3,050,079.25转入资本公积；2）公司员工阳亿平退出的15,973.50元职工股计入资本公积。

（2）湖南湘钢21年9月30日减资引起的控股股东股权比例上升，减资前后按照母公司持股比例计算的在减资后公司账面净资产份额之间的差异调整资本公积6,691,501.90元。

### 37、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	1,098,974.71	-651,300.00			-97,694.85	-177,217.21	-376,387.94	921,757.50
其他权益工具投资公允价值变动	1,098,974.71	-651,300.00			-97,694.85	-177,217.21	-376,387.94	921,757.50
其他综合收益合计	1,098,974.71	-651,300.00			-97,694.85	-177,217.21	-376,387.94	921,757.50

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：

### 38、盈余公积

单位：元

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

### 39、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	63,001,833.62	35,262,537.76
调整后期初未分配利润	63,001,833.62	35,262,537.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,784,033.70	27,739,295.86
期末未分配利润	110,785,867.32	63,001,833.62

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。

### 40、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	4,409,258,731.25	3,635,435,280.97	4,111,439,563.53	3,469,873,059.38
其他业务	128,656,104.38	116,531,347.89	104,850,504.15	81,310,982.44
合计	4,537,914,835.63	3,751,966,628.86	4,216,290,067.68	3,551,184,041.82

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

不适用

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 994,165,576.67 元。

其他说明：

#### 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	473,508,794.31	383,172,914.51	398,179,392.14	344,958,277.02
水泥窑用耐火材料	1,055,190,407.59	775,142,577.57	1,042,723,648.61	792,921,210.25
钢铁用耐火材料	2,727,970,242.80	2,339,370,151.11	2,521,659,504.48	2,191,762,534.03
耐磨耐热材料	268,984,629.86	244,044,020.06	234,954,256.96	203,550,358.16
锆英砂	12,260,761.07	10,236,965.61	18,773,265.49	17,991,662.36
合计	4,537,914,835.63	3,751,966,628.86	4,216,290,067.68	3,551,184,041.82

#### 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	2,097,726,261.36	1,831,416,955.42	1,980,484,812.33	1,724,956,079.76
南方运营区域	1,551,727,407.89	1,283,845,041.71	1,299,226,512.08	1,123,848,476.34
北方运营区域	888,461,166.38	636,704,631.73	936,578,743.27	702,379,485.72
合计	4,537,914,835.63	3,751,966,628.86	4,216,290,067.68	3,551,184,041.82

#### 公司前五名的营业收入情况

单位：元

项目	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户1	1,254,516,917.56	27.65
客户2	576,014,317.68	12.69

客户3	129,595,416.41	2.86
客户4	100,676,762.90	2.22
客户5	87,695,049.86	1.93
合计	2,148,498,464.41	47.35

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,921,891.98	8,064,795.52
教育费附加	3,785,458.67	4,312,042.12
房产税	6,338,060.86	5,838,579.75
土地使用税	5,073,126.20	4,510,784.82
车船使用税	13,433.82	27,478.22
印花税	2,271,586.76	1,800,393.80
地方教育费附加	2,523,639.16	2,774,807.39
环保税	153,294.06	43,641.93
水利防洪基金	5,990.97	8,215.17
其他税费	1,520,952.80	1,963,843.82
合计	28,607,435.28	29,344,582.54

其他说明：

#### 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	50,344,908.87	44,639,065.77
职工薪酬	39,985,298.16	42,540,514.60
会议差旅费	11,906,601.88	9,950,291.65
业务招待费	11,774,522.79	10,479,571.61
咨询费	4,936,622.29	
办公费	2,988,085.60	3,315,258.15
包装费	2,211,011.43	1,664,713.47
交通费	2,086,902.91	1,973,925.45
仓储费	1,479,600.81	545,287.80
劳务费	1,412,583.14	4,005,158.84

广告宣传费	1,054,527.51	971,706.79
装卸费	834,274.87	600,856.23
修理费	751,885.74	1,413,210.46
折旧费	354,953.28	244,476.69
机物料消耗	176,664.16	302,276.54
展览费	170,343.40	2,108,785.45
其他	10,176,532.22	9,716,555.60
合计	142,645,319.06	134,471,655.10

### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	128,532,815.88	98,161,161.62
修理费	20,875,879.16	15,463,983.22
聘请中介机构费	15,398,674.15	5,161,291.93
折旧费	14,845,334.19	14,430,982.98
业务费	8,125,316.82	7,430,981.75
无形资产摊销	7,678,936.45	7,505,400.77
交通费	5,403,948.63	5,247,803.44
办公费	4,096,158.45	3,721,942.32
环卫绿化费	3,226,833.21	3,175,059.92
水电费	3,096,914.12	2,958,640.21
咨询费	3,029,808.25	1,668,005.61
业务招待费	2,979,226.24	4,322,235.29
会议差旅费	2,694,468.29	2,927,722.80
房屋租赁费	2,145,282.03	2,646,711.34
党建工作经费	2,040,433.85	2,296,016.02
劳务费用	1,922,637.71	3,098,441.12
技术服务费	1,764,601.50	1,137,179.36
财产保险费	1,024,088.65	1,001,089.81
长期待摊费用摊销	949,855.39	806,170.26
排污费	541,458.15	520,287.31
低值易耗品摊销	191,108.42	133,537.59

其他费用	3,748,475.83	4,470,785.38
合计	234,312,255.37	188,285,430.05

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	74,021,631.35	69,325,139.28
燃料动力费	45,115,768.34	17,183,073.27
工资	39,160,223.69	29,943,834.40
中间试验、模具、工艺装备开发及制造费	9,612,385.61	11,706,682.57
折旧费	3,063,038.93	2,947,523.53
专家咨询费	1,706,298.41	2,343,649.06
技术服务费	1,567,169.81	1,913,594.38
差旅费	602,275.35	524,317.03
测试化验加工费	444,546.41	947,023.94
设备费		20,398.23
会议费	2,800.00	3,886.79
其他	50,916.43	368,139.05
合计	175,347,054.33	137,227,261.53

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	64,946,145.22	74,573,371.63
其中：租赁负债利息费用	315,239.04	
减：利息收入	4,663,196.43	3,779,680.28
汇兑损益	804,352.27	689,732.99
手续费支出	1,049,022.38	1,402,507.09
其他支出	1,094,418.88	3,573,766.16
合计	63,230,742.32	76,459,697.59

## 46、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	29,357,036.79	33,881,125.05
代扣个人所得税手续费	91,196.59	73,351.23
债务重组收益	3,000.00	-128,462.19
直接减免的增值税	107,550.00	

## 47、计入其他收益的政府补助

单位：元

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
残疾人就业增值税	5,610,834.02	6,391,280.00	与收益相关
雨山经开区管委会2019、2020年政策扶持奖励	3,882,890.75		与收益相关
2019年度科技型企业研发费用后补助专项资金	1,599,000.00		与收益相关
雨山经开区管委会制造强省建设资金	1,500,000.00		与收益相关
环境友好型碱性耐火材料生产线项目建设	1,285,000.00	1,285,000.00	与资产相关
收湘潭市财政拨付2021年第五批制造强省专项资金	1,200,000.00		与收益相关
2015年产业振兴和技术改造专项款	1,192,000.00	1,192,000.00	与资产相关
安徽省人民政府印发支持制造强省补助	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
冶炼废渣回收综合利用	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
收北京市朝阳区发展和改革委员会项目补助	1,000,000.00		与收益相关
郑州市财政局2020年度重大科技创新专项资金	900,000.00		与收益相关
收新郑市科工信局2020年郑州市科技金融资助专项资金	720,000.00		与收益相关
雨山经开区管委会2019年制造业政策资金 技改	692,200.00		与收益相关
资源综合利用	504,258.55	168,465.11	与收益相关
国家项目补助款	486,000.00	486,000.00	与资产相关
稳岗补贴	440,678.39	368,870.66	与收益相关
新密市科工信局关于河南省2020年度企业研发费用补助专项资金	440,000.00		与收益相关
土地投资补贴	439,317.80	407,239.32	与资产相关
增值税即征即退	365,948.82	84,531.15	与收益相关
收湘潭市高新技术产业开发区管理委员会拨付2021年省研发奖补	343,100.00		与收益相关
新密市财政局2019年度科技型企业研发费用后补助专项资金	343,000.00		与收益相关
收湘潭高新技术产业开发区管理委员会拨付2020年第一批自创区奖补	330,000.00		与收益相关
收新密市科工信局灾后恢复重建工业生产救助补助资金	321,598.00		与收益相关
收新郑市财政局2020年郑州市制造业高质量发展专项资金（两化融合贯标）	300,000.00		与收益相关

收到湘潭市财政关于湖南省第三批制造强省专项资金奖补	300,000.00		与收益相关
2020年宣兴市第一批科技创新专项资金经费补助	200,000.00		与收益相关
科技重点研发计划项目	200,000.00		与收益相关
高企奖励	200,000.00		与收益相关
收湘潭高新技术产业开发区拨2020年智能化改造专项资金	200,000.00		与收益相关
低导热、长寿命新型隔热耐火材料研发与应用示范	193,063.94	248,819.10	与资产相关
郑州市财政局2021年第四批以工代训补贴	157,600.00		与收益相关
宁国市市场监督管理局宁国知识产权示范优势企业培育扶持资金	150,000.00		与收益相关
宁国市市场监督管理局知识产权示范企业培育扶持资金	150,000.00		与收益相关
河南省中小企业扶持资金	133,382.00		与收益相关
安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会付2019年高新技术企业科技政策奖励资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
废瓷综合利用补贴	100,000.00		与资产相关
市雨山区国库中心制造业政策（标准化）YB/T 4765-2019 无碳钢包衬砖	100,000.00		与收益相关
雨山经开区管委会2019年制造业升级政策资金 市智能工厂	100,000.00		与收益相关
收薛店镇人民政府工业企业生产救助补助资金	100,000.00		与收益相关
收到湘潭高新技术产业区管理委员会拨付2020年第一批制造强市专项奖补	100,000.00		与收益相关
收湘潭市发改委拨2020年度老工业基地师范转型升级专项奖励资金	100,000.00		与收益相关
雨山经开区管委会2019年雨山区科技创新奖励资金 工程技术中心+高新产品	90,000.00		与收益相关
郑州市2015年度工业节能技改项目补贴资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
2013年度工业节能技改项目补贴资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
收新郑市财政局2020年郑州市制造业高质量发展专项资金（国内市场拓展）	80,000.00		与收益相关
实用新型奖励、省技术中心、高企重新认定等奖励	54,000.00		与收益相关
高企认定奖励	50,000.00		与收益相关
2013年度招商引资款项	50,000.00		与资产相关
收湘潭市高新技术产业开发区管理委员会发放2019年第十批创新型省份建设资金	50,000.00		与收益相关
收湘潭市高新技术产业区2020研发奖补金	48,200.00		与收益相关
区商务局2018年度现代服务业兑现资金雨山区经开区打回部分	34,700.00		与收益相关
湘潭市岳塘区税务局个人所得税手续费返还	30,237.75	25,353.14	与收益相关
2012年度市级工程技术研究中心	30,000.00		与资产相关
创新型省份建设资金第六批皖财教980号	29,000.00		与收益相关
雨山区财政局2020年省支持引导企业加大研发投入补助（科学技术局）	25,000.00		与收益相关
宁国人社局中小微企业稳定就业岗位补贴	24,757.00		与收益相关
宁国市公共就业人才服务中心失业保险稳岗返还	24,579.00		与收益相关
扶持企业发展基金	20,000.00	20,000.00	与收益相关

收北京市社保基金失业保险返还（稳岗补贴）	18,965.47		与收益相关
宁国市人力资源和社会保障局稳岗补助	16,679.00		与收益相关
成都市知识产权优势单位资助	10,000.00	90,000.00	与收益相关
宁国市市场监督管理局 2019年度基地范围内企业专利发展奖	10,000.00		与收益相关
收湘潭市市场监督管理局发放市市场局发明专利授权奖励	6,000.00		与收益相关
扩岗补贴	5,400.00		与收益相关
社保补贴	3,246.30		与收益相关
发明专利补助	2,000.00	10,000.00	与收益相关
专利补贴	2,000.00		与收益相关
就业局款项	1,200.00		与收益相关
岗前培训	1,200.00		与收益相关
2019年第二批建设中国制造强市专项资金（专利产品销售奖励）		2,518,900.00	与收益相关
新郑市社保局-失业稳岗补贴资金		2,106,720.00	与收益相关
新郑市科技局研发补助资金		2,072,300.00	与收益相关
科学技术和工业局2020年先进制造业发展资金		2,000,000.00	与收益相关
科学技术和工业信息化局补助工业企业结构调整资金		1,920,000.00	与收益相关
马鞍山市雨山区国库集中支付中心付2018年增值税、企业所得税留存返还扶持资金款		1,278,723.63	与收益相关
收中关村科技园区电子城管理委员费项目补助		1,000,000.00	与收益相关
郑州市2019年科技金融资助专项经费		1,000,000.00	与收益相关
湘潭市财政核拨2019年第五批制造强省专项资金		1,000,000.00	与收益相关
2019年度省级工业和信息产业转型升级专项资金		800,000.00	与收益相关
郑市财政局卡尔多炉重大专项技术与开发经费补助		700,000.00	与收益相关
郑州市财政局社会保障基金郑州市第四批以工代训补贴		625,000.00	与收益相关
工业企业奖补资金		447,600.00	与收益相关
湘潭高新技术产业创业服务中心2018年科技创新奖励款		408,800.00	与收益相关
环境友好碱性耐火材料项目		351,000.00	与资产相关
湘潭市财政拨2018年工业企业技术改造税收增量奖补奖金		308,300.00	与收益相关
科技创新专项资金		300,000.00	与收益相关
以工代训补贴		299,000.00	与收益相关
湘潭市财政拨湖南省2019年工业企业技术改造税收增量奖		249,300.00	与收益相关
新郑市技术研究与研究经费（科技攻关计划）		210,000.00	与收益相关
安徽省科技厅系统财务2020年创新型省份建设资金（第七批） （099077-62029826）		200,000.00	与收益相关
安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会付2018年支持两化融合试点示范兑现资金		130,000.00	与收益相关
收朝阳社保中心稳岗补贴		112,798.94	与收益相关
陶都英才项目奖励资金		100,000.00	与收益相关
质量标杆企业、制造业奖励		100,000.00	与收益相关
湘潭市财政2019年第一批制造强市专项资金款		100,000.00	与收益相关
宁国经济技术开发区财政局挂牌奖励		50,000.00	与收益相关



宁国市财政局2019年科创板奖励		50,000.00	与收益相关
引进人才奖励补贴		50,000.00	与收益相关
宁国市财政局转型升级、科技创新奖励资金		41,300.00	与收益相关
马鞍山市人力资源管理服务中心付一次性稳定就业补贴款		38,000.00	与收益相关
安徽马鞍山两山经济开发区管理委员会付2018年出口增量，鼓励企业进口先进设备和资源产品现代服务业政策资金		34,700.00	与收益相关
湘潭市财政拨湖南省专利奖资助款		34,000.00	与收益相关
标准化战略奖励		30,000.00	与收益相关
2019年第二批建设中国制造强市专项资金（企业开拓国内市场补贴）		27,300.00	与收益相关
安徽马鞍山两山经济开发区管理委员会付2018年大力培育微小企业上规模兑现资金（市级一半）		25,000.00	与收益相关
失业保险返还		19,291.00	与收益相关
宁国市市场监督管理局专利资助		18,000.00	与收益相关
宁国市人社局一次性稳定就业补贴		17,600.00	与收益相关
科技工信局2019年建设中国制造强市（第二批）专项资金		15,200.00	与收益相关
培训补贴		11,440.00	与收益相关
宁国市市场监督管理局2018年度基地范围内企业专利发展奖		10,000.00	与收益相关
科技奖		10,000.00	与收益相关
收专利局专利资助款		5,440.00	与收益相关
国内授权发明专利补助		5,000.00	与收益相关
宁国市市场监督管理局专利		4,000.00	与收益相关
发明授权补助		4,000.00	与收益相关
宁国市经济技术开发区财政局复工交通补助		3,353.00	与收益相关
党建经费		1,500.00	与收益相关
合计	29,357,036.79	33,881,125.05	

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-160,899.48	
合计	-160,899.48	

#### 49、公允价值变动收益

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	323,637.35	-483,887.04

应收票据坏账损失	-2,912,587.00	-3,948,749.55
应收账款坏账损失	-16,902,471.19	-2,255,509.22
合计	-19,491,420.84	-6,688,145.81

## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,742.68	-3,742.68
十一、商誉减值损失	-148,889.74	
十二、合同资产减值损失	608,133.32	-4,263,008.86
合计	462,986.26	-4,266,751.54

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-151,634.59	443,428.78

## 53、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
非流动资产毁损报废利得	140,815.50	22,333.70	140,815.50
与日常活动无关的政府补助	223,030.64	5,242,463.79	223,030.64
其他	989,375.21	351,737.43	989,375.21
合计	1,353,221.35	5,616,534.92	1,353,221.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
郑州市财政局--2020年第十六批以工代训补贴						83,800.00		与收益相关
马鞍山市人						59,216.52		与收益相关

力资源管理 服务中心付 2021 年使用 省级风险储 备金支持中 小微企业稳 定就业补贴								
马鞍山市人 力资源管理 服务中心失 业保险稳岗 返还"免报直 发"						57,014.12		与收益相关
马鞍山市人 力资源管理 服务中心付 一次性吸纳 就业补贴						23,000.00	14,000.00	与收益相关
暂时困难企 业稳岗补贴							1,576,080.00	与收益相关
经营困难且 恢复有望稳 岗返还							1,520,886.53	与收益相关
县财政局拨 付建设专项 资金							50,000.00	与收益相关
新郑市科学 技术局专利 资助资金							10,000.00	与收益相关
补助智汇郑 州 1125 聚才 计划奖金							700,000.00	与收益相关
2013 年度招 商引资款项							50,000.00	与收益相关
2012 年度市 级工程技术 研究中心							30,000.00	与收益相关
新密市社保 局--失业稳 岗补贴资金							31,300.00	与收益相关
2019 年上半							23,400.00	与收益相关

年中小开项目资金								
2020 年度省级外贸专项资金							15,000.00	与收益相关
2019 年下半年中小开项目资金							57,900.00	与收益相关
2020 年郑州市第三批以工代训补贴							234,800.00	与收益相关
2019 年度郑州市外贸企业进出口增量资金							15,000.00	与收益相关
郑州市财政局--2020 年郑州市第十批以工代训补贴							448,500.00	与收益相关
郑州市财政局--2020 年补发第一至九批以工代训补贴							352,200.00	与收益相关
失业保险补贴							113,397.26	与收益相关

其他说明：

#### 54、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	717,160.00	900,000.00	717,160.00
非流动资产毁损报废损失	799,014.95	1,565,261.71	799,014.95
罚款及违约金	37,887.87	651,882.59	37,887.87
其他	394,104.74	989,501.76	394,104.74
合计	1,948,167.56	4,106,646.06	1,948,167.56

其他说明：

**55、费用按性质分类的利润表补充资料**

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	3,609,002,821.61	3,551,184,041.82
产成品及在产品存货变动	142,963,807.25	-91,284,467.87
职工薪酬费用	365,073,910.36	308,107,542.09
折旧费和摊销费用	87,288,057.38	85,910,088.79
租金费用	2,145,282.03	2,646,711.34
财务费用	63,230,742.32	76,459,697.59
其他费用	97,797,378.99	63,320,004.46
合计	4,367,501,999.94	3,996,343,618.22

**56、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	26,856,339.89	16,441,354.04
递延所得税费用	-4,410,893.66	1,920,570.25
合计	22,445,446.23	18,361,924.29

**(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	151,428,268.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,714,240.34
子公司适用不同税率的影响	-917,626.42
调整以前期间所得税的影响	666,419.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,519,170.86
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	11,906,533.88
税法规定的额外可扣除费用	-13,294,473.68
其他	-148,818.24
所得税费用	22,445,446.23

**57、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：

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	47,784,033.70	27,739,295.86
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	0.2069	0.1201
其中：持续经营基本每股收益	0.2069	0.1201
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：

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）	47,784,033.70	27,739,295.86
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	0.2069	0.1201
其中：持续经营稀释每股收益	0.2069	0.1201
终止经营稀释每股收益		

**58、其他综合收益****59、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,095,416.23	28,767,883.59
利息收入	4,663,196.43	3,677,430.24
其他收入	663,610.51	10,230,370.22
往来款项	3,044,902.67	12,548,769.27
合计	33,467,125.84	55,224,453.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	97,594,092.86	91,262,387.97
管理费用	82,712,648.39	73,536,983.90
银行手续费	1,052,113.14	1,407,833.40
其他支出	22,734,689.91	27,585,816.79
研发费用	116,138,212.88	62,331,386.87
合计	320,231,757.18	256,124,408.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他方式筹资		110,192,413.89
合计		110,192,413.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他方式筹资		97,560,000.00
支付租赁费用	1,727,113.92	
合计	1,727,113.92	97,560,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 60、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	128,982,822.70	105,779,909.14
加：资产减值准备	-462,986.26	4,266,751.54
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	77,136,304.96	78,052,332.00
使用权资产折旧	2,102,535.42	

无形资产摊销	8,049,217.00	7,857,756.79
长期待摊费用摊销	1,767,943.85	1,141,835.71
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）	151,634.59	-443,428.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	799,014.95	1,565,261.71
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	64,946,145.22	74,573,371.63
投资损失（收益以“－”号填列）	160,899.48	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,262,075.42	2,069,388.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-246,513.09	457,016.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-209,757,763.55	98,037,827.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	454,858,169.68	-137,010,499.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-298,087,297.37	41,966,330.64
其他	19,491,420.84	6,688,145.81
经营活动产生的现金流量净额	245,629,473.00	285,001,999.50
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	159,042,367.37	159,126,468.37
减：现金的期初余额	159,126,468.37	132,085,059.91
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	-84,101.00	27,041,408.46

## （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	159,042,367.37	159,126,468.37
其中：库存现金	107,239.84	105,659.34
可随时用于支付的银行存款	158,935,127.53	159,020,809.03
三、期末现金及现金等价物余额	159,042,367.37	159,126,468.37

## 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	76,877,606.80	承兑保证金、保函保证金
固定资产	57,356,096.91	抵押借款
无形资产	28,388,015.66	抵押借款
应收款项融资	27,302,088.20	质押
合计	189,923,807.57	--

其他说明：

## 63、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	--	--	36,630.67
其中：美元	5,739.48	6.3757	36,593.20
欧元	5.19	7.2197	37.47
港币			
应收账款	--	--	29,861,473.12
其中：美元	3,669,624.10	6.3757	23,396,422.37
欧元	895,473.60	7.2197	6,465,050.75
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

## 64、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环境友好型碱性耐火材料生产线项目建设	1,285,000.00	递延收益	1,285,000.00
2015 年产业振兴和技术改造专项款	1,192,000.00	递延收益	1,192,000.00
冶炼废渣回收综合利用	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
国家项目补助款	486,000.00	递延收益	486,000.00
土地投资补贴	439,317.80	递延收益	439,317.80
固定资产投资项目贴息	360,000.00	递延收益	360,000.00
低导热、长寿命新型隔热耐火材料研发与应用示范	193,063.94	递延收益	193,063.94
废瓷综合利用补贴	100,000.00	递延收益	100,000.00
郑州市 2015 年度工业节能技改项目补贴资金	80,000.00	递延收益	80,000.00
2013 年度工业节能技改项目补贴资金	80,000.00	递延收益	80,000.00
2013 年度招商引资款项	50,000.00	递延收益	50,000.00
2012 年度市级工程技术研究中心	30,000.00	递延收益	30,000.00
残疾人就业增值税	5,610,834.02	其他收益	5,610,834.02
雨山经开区管委会 2019、2020	3,882,890.75	其他收益	3,882,890.75

年政策扶持奖励			
2019 年度科技型中小企业研发费用后补助专项资金	1,599,000.00	其他收益	1,599,000.00
雨山经开区管委会制造强省建设资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
收湘潭市财政拨付 2021 年第五批制造强省专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
安徽省人民政府印发支持制造强省补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收北京市朝阳区发展和改革委员会项目补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
郑州市财政局 2020 年度重大科技创新专项资金	900,000.00	其他收益	900,000.00
收新郑市科工信局 2020 年郑州市科技金融资助专项资金	720,000.00	其他收益	720,000.00
雨山经开区管委会 2019 年制造业政策资金 技改	692,200.00	其他收益	692,200.00
资源综合利用	504,258.55	其他收益	504,258.55
稳岗补贴	440,678.39	其他收益	440,678.39
新密市科工信局关于河南省 2020 年度企业研发费用补助专项资金	440,000.00	其他收益	440,000.00
增值税即征即退	365,948.82	其他收益	365,948.82
收湘潭市高新技术产业开发区管理委员会拨付 2021 年省研发奖补	343,100.00	其他收益	343,100.00
新密市财政局 2019 年度科技型中小企业研发费用后补助专项资金	343,000.00	其他收益	343,000.00
收湘潭高新技术产业开发区管理委员会拨付 2020 年第一批自创区奖补	330,000.00	其他收益	330,000.00
收新密市科工信局灾后恢复重建工业生产救助补助资金	321,598.00	其他收益	321,598.00
收新郑市财政局 2020 年郑州市制造业高质量发展专项资金（两化融合贯标）	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到湘潭市财政关于湖南省第三批制造强省专项资金奖	300,000.00	其他收益	300,000.00

补			
2020 年宜兴市第一批科技创新专项资金经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技重点研发计划项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
高企奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
收湘潭高新技术产业开发区拨 2020 年智能化改造专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
郑州市财政局 2021 年第四批以工代训补贴	157,600.00	其他收益	157,600.00
宁国市市场监督管理局宁国知识产权示范优势企业培育扶持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
宁国市市场监督管理局知识产权示范企业培育扶持资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
河南省中小企业扶持资金	133,382.00	其他收益	133,382.00
安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会付 2019 年高新技术企业科技政策奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
市雨山区国库中心制造业政策（标准化）YB/T 4765-2019 无碳钢包衬砖	100,000.00	其他收益	100,000.00
雨山经开区管委会 2019 年制造业升级政策资金 市智能工厂	100,000.00	其他收益	100,000.00
收薛店镇人民政府工业企业生产救助补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到湘潭高新技术产业区管理委员会拨付 2020 年第一批制造强市专项奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
收湘潭市发改委拨 2020 年度老工业基地师范转型升级专项奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
雨山经开区管委会 2019 年雨山区科技创新奖励资金 工程技术中心+高新产品	90,000.00	其他收益	90,000.00
新郑财政局科技三项经费补助	83,800.00	营业外收入	83,800.00
收新郑市财政局 2020 年郑州	80,000.00	其他收益	80,000.00

市制造业高质量发展专项资金（国内市场拓展）			
郑州市财政局--2020年第十六批以工代训补贴	59,216.52	营业外收入	59,216.52
马鞍山市人力资源管理服务中心付 2021 年使用省级风险储备金支持中小微企业稳定就业补贴	57,014.12	营业外收入	57,014.12
实用新型奖励、省技术中心、高企重新认定等奖励	54,000.00	其他收益	54,000.00
高企认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
收湘潭市高新技术产业开发区管理委员会发放 2019 年第十批创新型省份建设资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收湘潭市高新技术产业区 2020 研发奖补金	48,200.00	其他收益	48,200.00
区商务局 2018 年度现代服务业兑现资金雨山区经开区打回部分	34,700.00	其他收益	34,700.00
湘潭市岳塘区税务局个人所得税手续费返还	30,237.75	其他收益	30,237.75
创新型省份建设资金第六批皖财教 980 号	29,000.00	其他收益	29,000.00
雨山区财政局 2020 年省支持引导企业加大研发投入补助（科学技术局）	25,000.00	其他收益	25,000.00
宁国人社局中小微企业稳定就业岗位补贴	24,757.00	其他收益	24,757.00
宁国市公共就业人才服务中心失业保险稳岗返还	24,579.00	其他收益	24,579.00
马鞍山市人力资源管理服务中心失业保险稳岗返还"免报直发"	23,000.00	营业外收入	23,000.00
扶持企业发展基金	20,000.00	其他收益	20,000.00
收北京市社保基金失业保险返还（稳岗补贴）	18,965.47	其他收益	18,965.47
宁国市人力资源和社会保障局稳岗补助	16,679.00	其他收益	16,679.00
成都市知识产权优势单位资	10,000.00	其他收益	10,000.00

助			
宁国市市场监督管理局 2019 年度基地范围内企业专利发展奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
收湘潭市市场监督管理局发放市市场局发明专利授权奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
扩岗补贴	5,400.00	其他收益	5,400.00
社保补贴	3,246.30	其他收益	3,246.30
发明专利补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
专利补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
就业局款项	1,200.00	其他收益	1,200.00
岗前培训	1,200.00	其他收益	1,200.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 65、租赁

### (1) 作为承租人

单位：元

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	315,239.04
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	1,727,113.92
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	

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本报告期内，公司合并范围未发生变更。

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
都江堰瑞泰	四川省都江堰市	四川省都江堰市	耐火材料生产与销售	68.85%		设立
安徽瑞泰	安徽省宁国市	安徽省宁国市	耐火材料生产与销售	62.13%		设立
河南瑞泰	河南省新郑市	河南省新郑市	耐火材料生产与销售	67.99%		设立
郑州瑞泰	河南省新密市	河南省新密市	耐火材料生产与销售	70.00%		设立
华东瑞泰	江苏省宜兴市	江苏省宜兴市	耐火材料生产与销售	55.74%		设立
瑞泰国贸	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
湘钢瑞泰	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	耐火材料生产与销售	47.02%		收购
瑞泰盖泽	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
开源耐磨	安徽省宁国市	安徽省宁国市	耐火材料生产与销售	51.02%		公司内部股权调整
瑞泰马钢	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	耐火材料生产与销售	60.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

瑞泰科技对湘钢瑞泰持股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；湘钢瑞泰财务负责人由瑞泰科技派出，相关技术创新也由瑞泰科技主导；湘钢瑞泰每年度均向瑞泰科技分

红，瑞泰科技拥有从湘钢瑞泰的经营活动中获取利益的权力。综上，瑞泰科技对湘钢瑞泰实施控制，故湘钢瑞泰纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

公司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，华东瑞泰对其持股比例分别为57.43%和100%。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
都江堰瑞泰	31.15%	959,118.47		18,975,267.54
安徽瑞泰	37.87%	3,862,070.03	2,158,000.00	54,514,925.28
河南瑞泰	32.01%	-4,254,558.75	1,920,600.00	47,801,753.83
瑞泰国贸	20.00%	567,899.16	80,000.00	3,112,749.01
郑州瑞泰	30.00%	15,881,062.88	7,800,000.00	49,459,208.85
华东瑞泰	44.26%	2,633,486.61		101,341,222.68
湘钢瑞泰	52.98%	32,175,174.88	14,995,377.64	166,468,629.98
瑞泰盖泽	49.00%	5,096,163.96	2,863,109.36	17,195,353.25
瑞泰马钢	40.00%	25,077,231.83	16,000,000.00	126,534,219.09
开源耐磨	48.98%	-3,591,780.02		17,129,228.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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	173,232,976.88	43,997,752.44	217,230,729.32	156,314,942.66	0.00	156,314,942.66	166,586,587.68	45,781,907.99	212,368,495.67	154,531,741.06	0.00	154,531,741.06
安徽瑞泰	148,744,683.38	91,499,356.69	240,244,040.07	95,805,240.29	486,000.00	96,291,240.29	132,633,738.94	87,194,406.05	219,828,144.99	79,039,410.76	1,332,000.00	80,371,410.76
河南瑞泰	287,400,948.18	203,347,961.61	490,748,909.79	325,282,253.48	16,132,842.41	341,415,095.89	308,619,681.16	184,537,790.08	493,157,471.24	307,844,314.79	16,688,000.00	324,532,314.79
瑞泰国贸	25,278,449.70	244,457.66	25,522,907.36	9,947,542.02	11,620.29	9,959,162.31	20,752,526.89	222,098.55	20,974,625.44	7,850,376.17	0.00	7,850,376.17
郑州瑞泰	308,138,338.25	154,389,399.86	462,527,738.11	294,429,601.63	3,234,106.98	297,663,708.61	213,312,701.52	158,171,569.84	371,484,271.36	229,062,118.13	4,495,000.00	233,557,118.13
华东瑞泰	343,413,074.60	108,100,166.86	451,513,241.46	181,015,213.31	2,625,504.93	183,640,718.24	305,405,348.16	109,942,913.20	415,348,261.36	154,124,864.48	605,834.85	154,730,699.33
湘钢瑞泰	358,613,894.63	136,700,648.90	495,314,543.53	176,408,976.84	4,695,242.07	181,104,218.91	350,300,426.90	126,184,382.96	476,484,809.86	185,075,889.52	5,000,000.00	190,075,889.52
瑞泰盖泽	53,275,711.56	7,034,215.05	60,309,926.61	24,936,615.10	280,753.86	25,217,368.96	52,201,162.07	7,451,027.79	59,652,189.86	47,076,886.49	0.00	47,076,886.49
瑞泰马钢	453,227,030.15	217,705,262.96	670,932,293.11	333,840,049.76	20,756,695.62	354,596,745.38	375,160,306.82	230,645,309.56	605,805,616.38	293,192,581.81	18,970,566.42	312,163,148.23
开源耐磨	122,699,213.60	35,695,207.00	158,394,420.60	123,422,537.58	0.00	123,422,537.58	103,642,846.13	30,886,477.23	134,529,323.36	92,224,283.92	0.00	92,224,283.92

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	107,288,059.43	3,079,032.05	3,079,032.05	18,416,499.46	99,814,296.83	-5,436,961.01	-5,436,961.01	2,297,037.56
安徽瑞泰	231,662,478.99	10,196,065.55	10,196,065.55	2,190,251.39	213,334,829.55	7,194,805.29	7,194,805.29	33,759,601.61
河南瑞泰	260,324,652.66	-13,291,342.55	-13,291,342.55	7,289,494.41	328,562,107.93	7,360,157.55	7,360,157.55	43,397,052.92
瑞泰国贸	98,710,918.36	2,839,495.78	2,839,495.78	62,627.44	74,294,011.82	-350,700.52	-350,700.52	11,070,678.44
郑州瑞泰	505,077,767.38	52,936,876.27	52,936,876.27	44,419,444.94	431,100,720.18	33,583,342.68	33,583,342.68	49,322,854.03
华东瑞泰	348,508,116.29	8,659,966.34	8,106,361.19	19,869,495.13	348,144,611.25	19,758,234.73	23,191,298.88	22,247,497.46
湘钢瑞泰	1,091,945,903.49	57,994,570.02	57,994,570.02	51,690,059.52	934,468,188.72	48,613,999.24	48,613,999.24	40,404,978.78
瑞泰盖泽	110,935,298.99	10,400,334.60	10,400,334.60	-852,396.00	98,016,617.38	5,995,760.22	5,995,760.22	896,278.22

瑞泰马钢	1,389,946,696.82	62,693,079.58	62,693,079.58	35,564,806.28	1,300,637,259.78	54,569,488.44	54,569,488.44	55,235,559.43
开源耐磨	195,913,117.72	-7,333,156.42	-7,333,156.42	13,045,103.67	163,556,840.83	1,312,636.08	1,312,636.08	12,746,510.79

## 2、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			3,387,600.00	3,387,600.00
应收款项融资		203,506,679.71		203,506,679.71
持续以公允价值计量的资产总额		203,506,679.71	3,387,600.00	206,894,279.71
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。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国建筑材料科学研究总院有限公司	北京市	自然科学研究和实验发展	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、1、在子公司中的权益。

## 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
中国联合水泥集团有限公司	同一实质控制人
南方水泥有限公司	同一实质控制人
中国建材国际工程集团有限公司	同一实质控制人
西南水泥有限公司	同一实质控制人
中国中材国际工程股份有限公司	同一实质控制人
甘肃祁连山建材控股有限公司	同一实质控制人
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一控股股东
北方水泥有限公司	同一实质控制人
中材水泥有限责任公司	同一控股股东
宁夏建材集团股份有限公司	同一控股股东
叶城天山水泥有限责任公司	同一控股股东
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	同一控股股东
中建材行业生产力促进中心有限公司	同一实质控制人
合肥水泥研究设计院有限公司	同一控股股东
中建材国际贸易有限公司	同一实质控制人
新疆阜康天山水泥有限责任公司	同一实质控制人
洛浦天山水泥有限责任公司	同一实质控制人
宜兴天山水泥有限责任公司	同一实质控制人
溧阳天山水泥有限公司	同一实质控制人
中建材投资有限公司	同一实质控制人
北新集团建材股份有限公司	同一实质控制人
中国新型建材设计研究院有限公司	同一控股股东
新疆天山水泥股份有限公司	同一实质控制人
中国国检测试控股集团股份有限公司	同一实质控制人
凯盛科技集团有限公司	同一实质控制人
中建材集团进出口有限公司	同一实质控制人
巨石集团有限公司	同一实质控制人

中国中材集团有限公司	同一实质控制人
凯盛科技股份有限公司	同一实质控制人

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	21,515,840.67	40,000,000.00	否	19,371,115.05
中国新型建材设计研究院有限公司	材料采购	959,526.94	40,000,000.00	否	8,183,841.77
西南水泥有限公司	材料采购	727,849.10	40,000,000.00	否	148,770.35
中国国检测试控股集团股份有限公司	接受劳务	582,311.32		否	693,835.83
南方水泥有限公司	材料采购	70,081.95	40,000,000.00	否	241,293.41
北方水泥有限公司	材料采购	24,778.35	40,000,000.00	否	22,111.64
中国联合水泥集团有限公司	材料采购		40,000,000.00	否	152,871.35
中国建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务			否	481,586.37

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国联合水泥集团有限公司	出售商品	129,595,416.41	197,446,832.83
南方水泥有限公司	出售商品	100,676,762.90	101,043,331.24
中国建材国际工程集团有限公司	出售商品	59,031,875.96	40,740,186.03
西南水泥有限公司	出售商品	46,508,994.20	39,699,199.44
中国中材国际工程股份有限公司	出售商品	23,708,169.82	13,261,001.52
甘肃祁连山建材控股有限公司	出售商品	23,105,014.15	13,925,141.49
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	出售商品	10,716,814.20	18,734,061.77
北方水泥有限公司	出售商品	9,557,049.56	13,824,783.00

中材水泥有限责任公司	出售商品	9,490,609.08	6,031,498.28
宁夏建材集团股份有限公司	出售商品	6,495,380.11	16,935,406.61
叶城天山水泥有限责任公司	出售商品	2,597,929.20	
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	出售商品	1,701,501.76	
中建材行业生产力促进中心有限公司	技术服务	1,367,924.53	1,367,924.53
合肥水泥研究设计院有限公司	出售商品	1,302,470.44	
中建材国际贸易有限公司	出售商品	1,021,308.20	494,190.12
新疆阜康天山水泥有限责任公司	出售商品	1,014,690.26	
洛浦天山水泥有限责任公司	出售商品	579,823.00	
宜兴天山水泥有限责任公司	出售商品	460,951.33	
溧阳天山水泥有限公司	出售商品	208,792.04	
中建材投资有限公司	出售商品	81,670.64	
北新集团建材股份有限公司	出售商品	59,048.67	
中国新型建材设计研究院有限公司	出售商品		5,380,530.95
凯盛科技集团公司	出售商品		1,989,292.03
中国建筑材料科学研究总院有限公司	出售商品		5,309.73
新疆天山水泥股份有限公司	出售商品		1,504,048.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋租赁	302,719.68	302,719.72

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开源耐磨	8,008,888.89	2021年06月29日	2022年06月29日	否

开源耐磨	6,617,319.45	2021年06月11日	2022年06月10日	否
开源耐磨	4,400,000.00	2021年06月02日	2022年06月01日	否
开源耐磨	3,500,000.00	2021年09月14日	2022年09月13日	否
开源耐磨	5,012,083.34	2021年02月01日	2022年02月01日	否
开源耐磨	5,000,000.00	2021年04月01日	2022年02月01日	否
安徽瑞泰	10,000,000.00	2021年09月01日	2022年08月31日	否
安徽瑞泰	10,000,000.00	2021年11月05日	2022年11月04日	否
安徽瑞泰	10,032,083.33	2021年05月01日	2022年04月30日	否
河南瑞泰	20,000,000.00	2021年04月01日	2022年04月01日	否
河南瑞泰	10,000,000.00	2021年07月08日	2022年05月19日	否
河南瑞泰	20,000,000.00	2021年07月12日	2022年07月12日	否
河南瑞泰	20,000,000.00	2021年07月13日	2022年06月10日	否
郑州瑞泰	15,000,000.00	2021年11月25日	2022年11月25日	否
郑州瑞泰	5,000,000.00	2021年04月26日	2022年03月21日	否
郑州瑞泰	20,000,000.00	2021年04月29日	2022年04月29日	否
郑州瑞泰	15,000,000.00	2021年09月29日	2022年09月29日	否
郑州瑞泰	5,000,000.00	2021年07月31日	2022年07月31日	否

子公司作为担保方：

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜兴瑞泰	17,521,875.00	2021/11/19	2022/6/6	否
宜兴瑞泰	17,021,250.00	2021/11/24	2022/6/11	否
宜兴瑞泰	4,005,000.00	2021/7/12	2022/7/11	否
宜兴耐火	1,001,250.00	2021/4/16	2022/4/16	否

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国建材集团财务有限公司	100,000,000.00	2021年12月16日	2022年12月16日	
中国建材集团财务有限公司	35,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月24日	
拆出				



## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,294,860.00	5,833,736.00

## (6) 其他关联交易

## 关联方利息支出

单位：元

项目	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建材集团财务有限公司	借款	97,572.92	4,682,961.12

## 关联方利息收入

单位：元

关联方名称	关联交易内容	当期利息收入	上期利息收入
中国建材集团财务有限公司	存款	20,986.81	97,850.50

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国联合水泥集团有限公司	36,360,963.17	2,029,716.44	37,164,113.22	2,034,089.19
	南方水泥有限公司	29,129,182.00	1,482,327.83	17,380,434.37	1,608,333.60
	中国建材国际工程集团有限公司	18,529,141.23	1,005,031.26	11,987,101.74	999,379.18
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	17,851,547.60	3,864,210.81	17,592,167.60	3,671,843.60
	中国中材国际工程股份有限公司	11,784,307.37	952,379.53	6,403,863.54	405,384.59
	西南水泥有限公司	10,503,348.28	709,892.22	11,298,331.32	1,754,106.10
	凯盛科技集团有限公司	7,351,297.48	2,816,669.24	7,549,367.48	1,322,489.24
	甘肃祁连山建材控	4,897,151.24	244,857.56	7,139,173.80	356,958.69

	股有限公司				
	北方水泥有限公司	3,506,165.50	175,308.28	4,716,670.74	237,047.51
	叶城天山水泥有限 责任公司	2,090,975.70	104,548.79		
	合肥水泥研究设计 院有限公司	1,412,091.60	253,219.58	998,172.12	367,107.99
	中建材集团进出口 有限公司	1,374,592.62	1,374,592.62	1,374,592.62	1,374,592.62
	中材水泥有限责任 公司	1,324,747.44	107,195.06	2,906,938.48	258,338.24
	宁夏建材集团股份 有限公司	1,155,565.60	77,570.52	3,231,448.84	165,737.02
	洛浦天山水泥有限 责任公司	589,680.00	29,484.00		
	中国新型建材设计 研究院有限公司	324,000.00	32,400.00	1,824,000.00	91,200.00
	阿克苏天山多浪水 泥有限责任公司	135,427.30	6,771.37		
	溧阳天山水泥有限 公司	35,935.00	1,796.75		
	宜兴天山水泥有限 责任公司	9,442.00	472.10		
	中建材国际贸易有 限公司			464,884.88	23,244.24
	新疆天山水泥股份 有限公司			328,219.40	16,410.97
其他应收款					
	新疆天山水泥股份 有限公司	1,210,000.00	60,500.00	1,500.00	75.00
	西南水泥有限公司	1,000,000.00	228,300.00	1,000,000.00	229,100.00
	中国中材国际工程 股份有限公司	511,000.00	25,550.00		
	中国联合水泥集团 有限公司	325,000.00	100,000.00	300,000.00	114,250.00
	中材水泥有限责任 公司	220,000.00	151,920.00	220,000.00	120,970.00
	合肥水泥研究设计 院有限公司	179,620.00	8,981.00		

	宁夏建材集团股份有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
	北方水泥有限公司	60,000.00	5,500.00	50,000.00	2,500.00
	中国建材国际工程集团有限公司			100,000.00	20,000.00
	南方水泥有限公司			300,000.00	205,000.00
	合肥水泥研究设计院有限公司			24,200.00	1,210.00
合同资产					
	南方水泥有限公司	6,938,059.50	350,017.30	7,925,646.95	396,282.35
	中国联合水泥集团有限公司	5,534,811.45	276,740.57	9,805,790.57	490,289.53
	西南水泥有限公司	3,335,592.34	166,779.62	2,542,796.90	127,139.85
	中国中材国际工程股份有限公司	3,184,084.73	335,744.24		
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	2,535,400.00	192,990.00		
	中国建材国际工程集团有限公司	2,377,987.19	118,899.36	5,324,410.20	266,220.51
	甘肃祁连山建材控股有限公司	673,359.40	33,667.97	141,866.20	7,093.31
	中国新型建材设计研究院有限公司	608,000.00	60,800.00		
	宁夏建材集团股份有限公司	464,903.10	23,245.16	1,387,822.10	69,391.11
	中材水泥有限责任公司	451,586.00	22,579.30	90,329.64	4,516.48
	叶城天山水泥有限责任公司	293,566.00	14,678.30		
	北方水泥有限公司	223,795.30	11,189.77	952,777.17	47,638.86
	阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	192,269.70	9,613.49		
	洛浦天山水泥有限责任公司	65,520.00	3,276.00		
	新疆阜康天山水泥有限责任公司	57,330.00	2,866.50		
	宜兴天山水泥有限责任公司	52,087.50	2,604.38		

	凯盛科技集团有限 公司			224,790.00	11,239.50
	新疆天山水泥股份 有限公司			31,685.10	1,584.26
	瑞泰科技股份有限 公司			419,718.28	20,985.91

## (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	135,000,000.00	
应付账款			
	凯盛科技股份有限公司	2,717,703.85	
	南方水泥有限公司	151,648.76	123,330.18
	中国中材国际工程股份有限 公司	124,158.93	
	中国国检测试控股集团股份 有限公司	30,090.00	26,000.00
	中国新型建材设计研究院有 限公司	17,804.80	142,357.93
	中国建材国际工程集团有限 公司		20,000.00
	凯盛科技集团公司		708,437.30
	西南水泥有限公司		3,418.80
租赁负债			
	中国建筑材料科学研究总院 有限公司	1,098,637.79	
合同负债			
	中国中材国际工程股份有限 公司	2,286,540.00	2,130,376.12
	南方水泥有限公司	1,406,116.70	215,734.20
	宁夏建材集团股份有限公司	481,330.00	
	中国联合水泥集团有限公司	6,639.05	6,639.05
	西南水泥有限公司	3,000.00	3,126.70
	凯盛科技集团公司		475.56

## 6、关联方承诺

## 7、其他

### 资金集中管理

#### (1) 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

企业根据相关法规制度，通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理，“货币资金”列示、存入财务公司的资金金额和情况，“短期借款”列示从财务公司拆借的资金。

#### (2) 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	10,103,012.85			
合计	10,103,012.85			
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

#### (3) 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

单位：元

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	135,000,000.00	
合计	135,000,000.00	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

本公司报告期内无股份支付情况。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 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“十二、关联方及关联交易4、关联交易情况（3）关联担保情况”。

(2) 未结保函事项：

本公司2021年12月31日未结清的保函金额为214.89万元。

除上述事项外，本公司无其他或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十六、其他重要事项

### 1、债务重组

(1) 公司子公司瑞泰盖泽与供应商蒙阴广汇建材有限公司通过法院判决达成一致，重组债权账面价值为303,938.08元，实际收到款项220,000.00元，形成债务重组损失83,938.08元。

(2) 公司子公司都江堰与供应商湖北亿钧耀能新材股份公司达成一致，重组前债权账面价值为12,652,819.00元，重组前债权账面价值为12,575,857.60元，形成债务重组损失76,961.40元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	612,187.35	0.28%	612,187.35	100.00%		612,187.35	0.32%	612,187.35	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	612,187.35	0.28%	612,187.35	100.00%		612,187.35	0.32%	612,187.35	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	220,953,647.50	99.72%	37,619,111.73	17.03%	183,334,535.77	191,561,521.09	99.68%	33,369,326.20	17.42%	158,192,194.89
其中：										
信用风险组合	197,135,488.18	88.97%	37,619,111.73	19.08%	159,516,376.45	179,148,544.68	93.22%	33,369,326.20	18.63%	145,779,218.48
合并关联方组合	23,818,159.32	10.75%			23,818,159.32	12,412,976.41	6.46%			12,412,976.41
合计	221,565,834.85	100.00%	38,231,299.08		183,334,535.77	192,173,708.44	100.00%	33,981,513.55		158,192,194.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆渝鹏玻璃有限公司	370,297.55	370,297.55	100.00%	预计无法收回
山东滕辉太阳能有限公司	124,515.00	124,515.00	100.00%	预计无法收回
安源玻璃有限公司浮法玻璃厂	117,374.80	117,374.80	100.00%	预计无法收回
合计	612,187.35	612,187.35	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	197,135,488.18	37,619,111.73	19.08%
合并关联方组合	23,818,159.32		

合计	220,953,647.50	37,619,111.73	--
----	----------------	---------------	----

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	163,789,565.01
1 至 2 年	15,148,346.80
2 至 3 年	4,119,394.25
3 年以上	38,508,528.79
3 至 4 年	8,973,798.60
4 至 5 年	10,479,355.46
5 年以上	19,055,374.73
合计	221,565,834.85

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账	33,981,513.55	4,261,846.19		12,060.66		38,231,299.08
合计	33,981,513.55	4,261,846.19		12,060.66		38,231,299.08

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
都江堰瑞泰科技有限公司	23,818,159.32	10.75%	0.00
贵州华兴玻璃有限公司	14,333,047.22	6.47%	716,652.36
重庆华兴玻璃有限公司	12,058,781.37	5.44%	602,939.07
唐山市蓝欣玻璃有限公司	9,548,730.00	4.31%	477,436.50
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	9,438,363.99	4.26%	644,009.00



合计	69,197,081.90	31.23%	--
----	---------------	--------	----

## 2、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	52,178,743.42	117,028,917.95
合计	52,178,743.42	117,028,917.95

## 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	66,116,280.96	66,005,910.00
其他应收款	22,584,111.23	37,048,908.23
合计	88,700,392.19	103,054,818.23

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利	16,101,370.96	24,190,410.00
账龄一年以上的应收股利	50,014,910.00	41,815,500.00
合计	66,116,280.96	66,005,910.00

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,632,955.96	2,132,024.96

备用金	678,260.16	874,159.26
其他应收及暂付款	168,562.25	169,548.98
关联方委托贷款	20,000,000.00	35,000,000.00
合计	23,479,778.37	38,175,733.20

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,126,824.97			1,126,824.97
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	16,570.47			16,570.47
本期转回	247,728.30			247,728.30
2021 年 12 月 31 日余额	895,667.14			895,667.14

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

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	38,175,733.20			38,175,733.20
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	1,142,384.23			1,142,384.23
本期终止确认	15,838,339.06			15,838,339.06
其他变动				
期末余额	23,479,778.37			23,479,778.37

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,663,274.98
2 至 3 年	20,000,000.00

3 年以上	816,503.39
4 至 5 年	108,000.00
5 年以上	708,503.39
合计	23,479,778.37

### 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	
计提坏账	1,126,824.97	16,570.47	247,728.30			895,667.14
合计	1,126,824.97	16,570.47	247,728.30			895,667.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 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
都江堰瑞泰科技有限公司	关联方委托贷款	20,000,000.00	2-3 年	85.18%	
江西彩虹光伏有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	2.56%	30,000.00
河源旗滨硅业有限公司	保证金	570,000.00	1 年以内	2.43%	28,500.00
漳州旗滨玻璃有限公司	保证金	471,689.00	1 年以内	2.01%	23,584.45
四川天马玻璃有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	0.85%	10,000.00
合计	--	21,841,689.00	--	93.03%	92,084.45

## 4、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	645,830,546.49		645,830,546.49	636,670,946.49		636,670,946.49
合计	645,830,546.49		645,830,546.49	636,670,946.49		636,670,946.49

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
都江堰瑞泰科技有限公司	44,749,400.00					44,749,400.00	
安徽瑞泰新材料科技有限公司	77,051,450.30					77,051,450.30	
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	20,557,630.36					20,557,630.36	
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	106,067,392.61					106,067,392.61	
瑞泰(广东)国际贸易有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
山东瑞泰盖泽工程有限公司	6,045,067.21				9,159,600.00	15,204,667.21	
郑州瑞泰耐火科技有限公司	78,750,000.00					78,750,000.00	
华东瑞泰科技有限公司	111,480,000.00					111,480,000.00	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	63,970,006.01					63,970,006.01	
瑞泰马钢新材料科技有限公司	120,000,000.00					120,000,000.00	
合计	636,670,946.49				9,159,600.00	645,830,546.49	

## (2) 其他说明

2021年6月，瑞泰科技股份有限公司补缴对瑞泰盖泽认缴的注册资本915.96万元，枣庄瑞泰炉窑工程有限公司补缴对瑞泰盖泽认缴的注册资本880.04万元，补缴后，瑞泰盖泽实收资本为2,000.00万元，与注册资本一致；

截止2021年底，瑞泰科技股份有限公司对瑞泰盖泽认缴1020.00万元，实缴1020.00万元，占注册资本的51.00%，枣庄瑞泰炉窑工程有限公司对山东瑞泰认缴980.00万元，实缴980.00万元，占注册资本的49.00%。

## 5、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	555,875,501.50	485,465,355.95	518,805,761.44	466,567,290.15
其他业务	6,811,296.90	1,610,726.54	4,210,986.95	322,602.82
合计	562,686,798.40	487,076,082.49	523,016,748.39	466,889,892.97

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

不适用

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 268,712,674.04 元。

## 6、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	64,083,820.96	67,544,460.00
合计	64,083,820.96	67,544,460.00

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-809,834.04	
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	24,329,233.41	

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
债务重组损益	-157,899.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,969.19	
减：所得税影响额	3,620,409.74	
少数股东权益影响额	9,072,312.51	
合计	10,707,746.83	--

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

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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	9.39%	0.2069	0.2069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.61%	0.1605	0.1605

### 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

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：陈海山

会计机构负责人：问欢

2022年3月26日