

**瑞泰科技股份有限公司**  
**2025 年度合并及母公司财务报表**  
**审计报告**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**  
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券相关业务许可复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

# 审计报告

中兴华审字（2026）第00005717号

瑞泰科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了瑞泰科技股份有限公司（以下简称“瑞泰科技”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞泰科技2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十五)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(四十)营业收入和营业成本，2025年度瑞泰科技合并层面财务报表中营业收入为387,218.67万元，较2024年度营业收入下降了11.02%。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>
(二) 应收账款的可收回性	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释(四)应收账款。截至2025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121,313.51</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</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>万元，坏账准备为 16,180.66 万元。瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于瑞泰科技管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>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>

#### 四、其他信息

瑞泰科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞泰科技 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督瑞泰科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（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。

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

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



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

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：

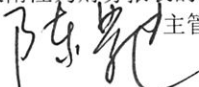




2026年4月8日

瑞泰科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	474,181,484.16	452,844,931.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		2,185,659.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	436,574,272.27	723,423,826.25
应收账款	(四)	1,051,328,578.50	925,845,829.78
应收款项融资	(五)	264,261,889.39	264,342,196.67
预付款项	(六)	35,890,815.52	53,905,702.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	37,093,695.88	46,242,854.81
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,096,491,964.32	1,040,348,642.15
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	73,135,321.95	130,269,436.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	49,107,366.97	41,465,804.97
<b>流动资产合计</b>		<b>3,518,065,388.96</b>	<b>3,680,874,884.43</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(十一)	1,115,800.00	1,167,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)	6,438,101.66	6,697,709.18
固定资产	(十三)	1,057,613,291.68	991,716,972.81
在建工程	(十四)	58,649,160.01	115,093,781.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	4,321,733.03	4,126,273.21
无形资产	(十六)	262,348,147.50	268,973,762.07
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十七)	5,540,948.34	6,136,635.22
长期待摊费用	(十八)	241,360.61	492,094.96
递延所得税资产	(十九)	26,318,822.21	22,168,207.12
其他非流动资产	(二十)	2,532,999.80	3,233,786.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,425,120,364.84</b>	<b>1,419,806,622.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,943,185,753.80</b>	<b>5,100,681,506.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

瑞泰科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二十二)	827,184,984.84	370,300,899.79
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	(二十三)	563,535,545.53	705,490,283.02
应付账款	(二十四)	1,008,026,628.23	874,463,730.04
预收款项			
合同负债	(二十五)	52,825,881.03	73,458,366.01
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	(二十六)	5,344,182.04	6,812,850.52
应交税费	(二十七)	10,758,388.69	17,569,076.85
其他应付款	(二十八)	156,495,920.34	124,633,470.85
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	(二十九)	286,241,437.33	308,141,204.13
其他流动负债	(三十)	325,016,029.38	498,240,019.87
<b>流动负债合计</b>		<b>3,235,428,997.41</b>	<b>2,979,109,901.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	277,100,000.00	569,374,459.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	2,742,797.36	2,393,641.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	44,188,787.08	47,675,513.80
递延所得税负债	(十九)	7,079,905.24	7,160,551.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>331,111,489.68</b>	<b>626,604,167.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,566,540,487.09</b>	<b>3,605,714,068.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(三十四)	234,907,000.00	231,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	216,052,299.38	192,948,803.91
减：库存股	(三十六)	24,340,610.00	
其他综合收益	(三十七)	6,245,210.27	4,906,144.43
专项储备			
盈余公积	(三十八)	31,772,328.05	31,630,224.94
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	163,480,865.90	255,986,949.45
归属于母公司所有者权益合计		628,117,093.60	716,472,122.73
少数股东权益		748,528,173.11	778,495,315.65
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,376,645,266.71</b>	<b>1,494,967,438.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,943,185,753.80</b>	<b>5,100,681,506.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈毅

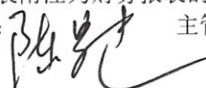
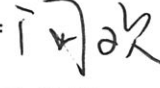
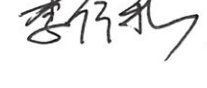
主管会计工作负责人：闫改

会计机构负责人：李作水

瑞泰科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2025年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、十六	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		51,186,888.48	84,624,350.56
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		95,086,007.40	97,633,649.70
应收账款	(一)	231,667,278.33	248,580,173.90
应收款项融资		5,276,441.07	24,374,345.20
预付款项		32,861,020.74	39,869,743.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)	287,633,413.24	337,518,273.81
买入返售金融资产			
存货		332,497,707.12	306,871,061.70
其中: 数据资源			
合同资产		17,095,549.82	66,884,926.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,002,533.62	282,356.59
<b>流动资产合计</b>		<b>1,056,306,839.82</b>	<b>1,206,638,882.10</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(三)	716,904,346.49	716,904,346.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		238,217,636.31	243,933,054.11
在建工程			4,326,512.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,390,752.75	270,685.48
无形资产		37,614,976.23	38,857,414.28
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>994,127,711.78</b>	<b>1,004,292,013.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,050,434,551.60</b>	<b>2,210,930,895.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

瑞泰科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2025年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

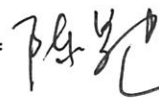
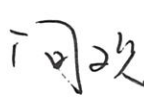

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		484,226,465.63	151,775,842.74
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		372,876,599.79	422,793,831.35
应付账款		101,144,042.88	100,974,352.16
预收款项			
合同负债		34,785,449.76	52,979,057.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,240,790.87	663,512.41
应交税费		380,653.04	3,033,799.04
其他应付款		162,497,165.97	244,486,714.54
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		148,962,346.93	296,995,230.75
其他流动负债		23,457,714.20	40,715,816.34
<b>流动负债合计</b>		<b>1,329,571,229.07</b>	<b>1,314,418,156.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		277,100,000.00	424,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,128,405.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,298,903.20	475,000.00
递延所得税负债		4,675,956.39	4,824,774.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>284,203,265.41</b>	<b>429,349,774.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,613,774,494.48</b>	<b>1,743,767,931.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		234,907,000.00	231,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		185,314,857.00	162,211,361.53
减：库存股		24,340,610.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,772,328.05	31,630,224.94
一般风险准备			
未分配利润		9,006,482.07	42,321,377.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>436,660,057.12</b>	<b>467,162,963.93</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,050,434,551.60</b>	<b>2,210,930,895.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

瑞泰科技股份有限公司  
合并利润表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,872,186,692.02	4,351,701,601.29
其中: 营业收入	(四十二)	3,872,186,692.02	4,351,701,601.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,885,823,833.37	4,261,076,791.26
其中: 营业成本	(四十)	3,378,285,497.39	3,709,809,836.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十一)	26,385,396.56	28,325,646.09
销售费用	(四十二)	105,953,359.81	113,196,768.67
管理费用	(四十三)	187,779,700.51	207,364,299.27
研发费用	(四十四)	150,079,740.25	159,219,097.54
财务费用	(四十五)	37,340,138.85	43,161,143.32
其中: 利息费用		39,631,674.72	46,579,793.05
利息收入		4,474,531.80	4,699,351.89
加: 其他收益	(四十六)	37,472,539.83	54,853,841.73
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	1,559,858.93	-1,556,284.84
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)	(四十八)	-9,714.04	-242,851.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-30,169,231.88	-8,086,091.31
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-2,610,510.63	-3,872,924.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	639,795.15	3,631,538.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,754,403.99	135,352,039.30
加: 营业外收入	(五十二)	4,200,545.10	4,371,846.20
减: 营业外支出	(五十三)	11,039,858.68	1,687,409.45
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,593,717.57	138,036,476.05
减: 所得税费用	(五十四)	19,978,335.39	17,562,347.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-33,572,052.96	120,474,128.63
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-33,572,052.96	120,474,128.63
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(净亏损以“-”号填列)		-57,770,157.10	57,023,613.12
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		24,198,104.14	63,450,515.51
六、其他综合收益的税后净额		2,657,262.77	-247,317.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,339,065.84	108,842.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-14,040.24	-751,669.60
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		-14,040.24	-751,669.60
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,353,106.08	860,512.12
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		1,353,106.08	860,512.12
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,318,196.93	-356,160.02
七、综合收益总额		-30,914,790.19	120,226,811.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,431,091.26	57,132,455.64
归属于少数股东的综合收益总额		25,516,301.07	63,094,355.49
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.2490	0.2469
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.2490	0.2469

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

瑞泰科技股份有限公司

母公司利润表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、	本期金额	上期金额
一、营业总收入		384,547,134.35	716,713,844.16
其中: 营业收入	(四)	384,547,134.35	716,713,844.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		451,880,497.40	743,547,615.87
其中: 营业成本	(四)	354,679,008.51	631,489,225.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,499,967.69	5,744,411.37
销售费用		5,349,743.76	10,725,864.76
管理费用		39,699,302.83	48,225,610.01
研发费用		20,872,915.47	16,471,614.88
财务费用		26,779,559.14	30,890,889.22
其中: 利息费用		25,949,508.40	30,827,089.36
利息收入		713,951.58	842,143.94
加: 其他收益		3,660,068.75	10,340,763.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	71,651,588.14	62,404,330.41
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)		-7,059,270.01	-5,079,377.23
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		755,676.49	-1,309,174.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			2,894,625.66
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,674,700.32	42,417,396.43
加: 营业外收入		0.33	9,000.69
减: 营业外支出		402,487.83	415,151.83
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,272,212.82	42,011,245.29
减: 所得税费用		-148,818.24	-408,829.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,421,031.06	42,420,075.02
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,421,031.06	42,420,075.02
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(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			
(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			
七、综合收益总额		1,421,031.06	42,420,075.02

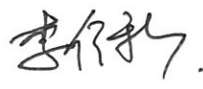
公司负责人:



主管会计工作负责人:



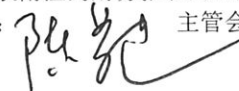
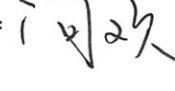
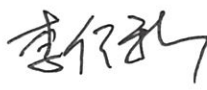
会计机构负责人:



瑞泰科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,330,431,589.67	2,319,909,183.26
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		4,156,336.76	11,285,484.35
收到其他与经营活动有关的现金		66,733,823.23	40,367,846.41
经营活动现金流入小计		2,401,321,749.66	2,371,562,514.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,601,769,020.47	1,337,276,116.54
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		368,700,831.37	379,019,603.28
支付的各项税费		144,370,147.83	161,447,982.32
支付其他与经营活动有关的现金		197,439,440.38	142,229,605.67
经营活动现金流出小计		2,312,279,440.05	2,019,973,307.81
经营活动产生的现金流量净额		89,042,309.61	351,589,206.21
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		2,175,944.96	
取得投资收益收到的现金		1,331,594.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,442,527.50	4,021,101.98
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		4,950,067.29	4,021,101.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,877,911.53	89,119,945.37
投资支付的现金			3,260,000.00
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		44,877,911.53	92,379,945.37
投资活动产生的现金流量净额		-39,927,844.24	-88,358,843.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		24,340,610.00	
取得借款收到的现金		1,067,768,329.24	1,165,799,580.76
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,092,108,939.24	1,165,799,580.76
偿还债务支付的现金		961,638,814.21	1,189,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,703,817.48	100,265,751.60
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		41,865,108.84	37,735,315.24
支付其他与筹资活动有关的现金		891,242.49	1,169,909.30
筹资活动现金流出小计		1,072,233,874.18	1,291,385,660.90
筹资活动产生的现金流量净额		19,875,065.06	-125,586,080.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		134,984.98	229,129.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		380,134,874.19	242,261,462.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		449,259,389.60	380,134,874.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

瑞泰科技股份有限公司  
母公司现金流量表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		592,844,322.44	549,254,673.29
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			188,664.30
收到其他与经营活动有关的现金		311,793,958.01	280,174,594.79
经营活动现金流入小计		904,638,280.45	829,617,932.38
购买商品、接受劳务支付的现金		608,599,843.60	299,113,351.78
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		66,098,270.34	75,738,759.50
支付的各项税费		14,522,433.09	23,917,567.42
支付其他与经营活动有关的现金		327,700,209.02	306,777,984.93
经营活动现金流出小计		1,016,920,756.05	705,547,663.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-112,282,475.60</b>	<b>124,070,268.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		45,797,542.64	42,690,138.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,166,499.98
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		45,797,542.64	45,856,638.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,475,730.74	978,206.10
投资支付的现金			3,260,000.00
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		1,475,730.74	4,238,206.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,321,811.90</b>	<b>41,618,432.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		24,340,610.00	
取得借款收到的现金		663,000,000.00	809,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		66,273,705.90	274,750,000.00
筹资活动现金流入小计		753,614,315.90	1,083,750,000.00
偿还债务支付的现金		646,950,000.00	923,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,242,583.39	47,827,287.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		302,719.70	235,302,719.70
筹资活动现金流出小计		700,495,303.09	1,206,380,006.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,119,012.81</b>	<b>-122,630,006.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1.26</b>	<b>82.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,841,649.63</b>	<b>43,058,776.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		62,277,812.96	19,219,036.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>47,436,163.33</b>	<b>62,277,812.96</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：陈岩 主管会计工作负责人：闫欢 会计机构负责人：李伟新

瑞泰科技股份有限公司


合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	股本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他		股本	其他综合收益	库存股						
一、上年年末余额		231,000,000.00			192,948,803.91		4,906,144.43		31,630,224.94		255,986,949.45	716,472,122.73	778,495,315.65	1,494,967,438.38
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			192,948,803.91		4,906,144.43		31,630,224.94		255,986,949.45	716,472,122.73	778,495,315.65	1,494,967,438.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,907,000.00			23,103,495.47	24,340,610.00	1,339,065.84		142,103.11		-92,506,083.55	-88,355,029.13	-29,967,142.54	-118,322,171.67
(一) 综合收益总额					23,103,495.47	24,340,610.00	1,339,065.84				-57,770,157.10	-56,431,091.26	25,516,301.07	-30,914,790.19
(二) 所有者投入和减少资本		3,907,000.00										2,669,885.47		2,669,885.47
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									142,103.11		-34,735,926.45	-34,593,823.34	-55,483,443.61	-90,077,266.95
2. 提取一般风险准备									142,103.11		-142,103.11			
3. 对所有者(或股东)的分配														
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、本期末余额		234,907,000.00			216,052,299.38	24,340,610.00	6,245,210.27		31,772,328.05		163,480,865.90	628,117,093.60	748,528,173.11	1,376,645,266.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 

瑞泰科技股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)

2025年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	231,000,000.00				192,948,803.91			110,000,000.00	224,700,301.91	27,388,217.44	226,289,787.10	682,424,110.36	767,895,535.66	1,450,319,646.02
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	231,000,000.00				192,948,803.91			4,797,301.91	27,388,217.44	226,289,787.10	682,424,110.36	767,895,535.66	1,450,319,646.02	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								108,842.52	4,242,007.50	29,697,162.35	34,048,012.37	10,599,779.99	44,647,792.36	
(一)综合收益总额								108,842.52		57,023,613.12	57,132,455.64	63,094,355.49	120,226,811.13	
(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									4,242,007.50	-27,326,450.77	-23,084,443.27	-49,234,575.50	-3,260,000.00	
2.提取一般风险准备									4,242,007.50	-4,242,007.50				
3.对所有者(或股东)的分配														
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、本期末余额	231,000,000.00				192,948,803.91			4,906,144.43	31,630,224.94	255,986,949.45	716,472,122.73	778,495,315.65	1,494,967,438.38	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

瑞泰科技股份有限公司  
母公司股东权益变动表

2025年度


(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					本期金额				
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	231,000,000.00			162,211,361.53				31,630,224.94	42,321,377.46	467,162,963.93
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	231,000,000.00			162,211,361.53				31,630,224.94	42,321,377.46	467,162,963.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,907,000.00			23,103,495.47	24,340,610.00			142,103.11	-33,314,895.39	-30,502,906.81
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	3,907,000.00			23,103,495.47	24,340,610.00				1,421,031.06	2,669,885.47
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	3,907,000.00			23,103,495.47	24,340,610.00					2,669,885.47
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								142,103.11	-34,735,926.45	-34,593,823.34
2. 对所有者(或股东)的分配								142,103.11	-142,103.11	
3. 其他									-34,593,823.34	-34,593,823.34
(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、本期末余额	234,907,000.00			185,314,857.00	24,340,610.00			31,772,328.05	9,006,482.07	436,660,057.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 瑞泰科技股份有限公司

## 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

2005 年,经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2005]1432 号文批准,本公司第二届董事会第三次会议、2005 年第二次临时股东大会决议,本公司股东在原出资比例的基础上增加股本 1,000 万股,变更后的注册资本为人民币 4,500 万元。

2006 年 7 月 26 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字(2006)56 号文件批准,本公司于 2006 年 8 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,500 万股,发行后本公司注册资本变更为人民币 6,000 万元。

根据 2008 年 3 月 28 日本公司 2007 年度股东大会决议,本公司由资本公积转增股本 3,000 万元,转增基准日为 2007 年 12 月 31 日,变更后的注册资本为人民币 9,000 万元。

根据本公司 2008 年第一次临时股东大会会议决议和中国证监会证监许可[2009]344 号“关于核准瑞泰科技股份有限公司非公开发行股票批复”规定,本公司非公开发行境内上市人民币普通股 2,550 万股,增加注册资本 2,550 万元,变更后的注册资本为人民币 11,550 万元,上述募集资金到位情况业经大信会计师事务所有限公司予以验证,并出具大信验字[2009]第 1-0013 号《验资报告》。

根据本公司 2011 年度股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币 11,550 万元,由资本公积转增股本,转增基准日期为 2012 年 5 月 23 日,变更后注册资本为人民币 23,100 万元。由立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证,并出具信会师报字[2012]第 210542 号《验资报告》。

根据 2025 年 5 月 29 日本公司召开第八届董事会第十四次会议决议,审议通过《关于向公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同意向符合授予条件的 75 人名激励对象授予限制性股票 390.70 万股。授予日为 2025 年 5 月 29 日,授予价格为 6.23 元/股,授予日公允价格为 12.26 元/股。

截至 2025 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	39.46

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
2	中央汇金资产管理有限责任公司	614.62	2.62
3	关建生	199.55	0.85
4	王相武	165.19	0.70
5	孙天娇	155.77	0.66
6	徐建方	123.27	0.52
7	汪小玲	113.29	0.48
8	黄树红	107.89	0.46
9	关若飞	94.49	0.40
10	吴存良	91.37	0.39
11	其他社会公众股	12,555.51	53.46
	合 计	23,490.70	100.00

公司的企业法人营业执照注册号：911100007334480727。

法定代表人：陈荣建。

营业期限：2001-12-30 至无固定期限。

注册地：北京市朝阳区五里桥一街 1 号院 27 号楼。

公司类型：其他股份有限公司(上市)。

本公司的母公司为中国建筑材料科学研究总院有限公司。

## (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：无机非金属材料的研发、销售以及技术咨询、技术服务；销售耐火材料；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；出租办公用房；制造耐火材料（仅限分支机构经营）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

## (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 8 日决议批准报出。

## (四) 合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的二级子公司共 10 户，三级子公司 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **(二) 持续经营**

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

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 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。

### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 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。

### **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **1、 控制的判断标准**

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

## 2、 合并程序

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

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

### (1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关

的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ② 分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

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

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债

与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的

信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

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

应收账款及合同资产确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

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

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下:

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

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下:

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

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

账龄	应收账款及合同资产预期信	其他应收款项预期信用损失率(%)
----	--------------	------------------

	用损失率(%)	
1 年以内	5.00	5.00
1 至2 年	10.00	10.00
2 至3 年	20.00	20.00
3 至4 年	50.00	50.00
4 至5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### (十一) 存货

#### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品和合同履约成本等。

#### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十四）投资性房地产

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

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

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

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

### 3、 固定资产处置

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

## (十六) 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。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断

期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 4、 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。

#### (十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资

产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 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
土地征用费	受益期内平均摊销	15 年

## (二十一) 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。

## (二十二) 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，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。

## (二十三) 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。

## (二十四) 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2、 具体原则

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

(1) 本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

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

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

(3) 本公司与客户之间签订的以产品销售为主、服务为辅的总包协议，满足属于在某一时段内履行履约义务，本公司在合同期内按照履约进度时点确认收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,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。

## (二十九) 租赁

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

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

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

### （三十）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。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

本公司本年度未发生重要的会计政策变更。

#### 2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

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计缴	7%、5%、1%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

#### 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（以下简称“都江堰瑞泰”）	15%
安徽瑞泰新材料科技有限公司（以下简称“安徽瑞泰”）	15%
河南瑞泰耐火材料科技有限公司（以下简称“河南瑞泰”）	15%

瑞泰（广东）国际贸易有限公司（以下简称“瑞泰国贸”）	25%
郑州瑞泰耐火科技有限公司（以下简称“郑州瑞泰”）	15%
华东瑞泰科技有限公司（以下简称“华东瑞泰”）	25%
湖南湘钢瑞泰科技有限公司（以下简称“湘钢瑞泰”）	15%
山东瑞泰盖泽工程有限公司（以下简称“瑞泰盖泽”）	25%
安徽中建材开源新材料科技有限公司（以下简称“开源新材料”）	15%
瑞泰马钢新材料科技有限公司（以下简称“瑞泰马钢”）	15%

## （二） 税收优惠

1、本公司于 2023 年 11 月 30 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202311005812，有效期为三年，2025 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于 2023 年 10 月 16 日获得高新技术企业证书，编号为 GR202351000305，有效期为三年，2025 年适用企业所得税税率为 15%。

3、本公司之控股子公司安徽瑞泰于 2023 年 11 月 30 日获得高新企业证书，证书编号为 GR202334006191，有效期三年，2025 年适用企业所得税税率为 15%。

4、本公司之控股子公司河南瑞泰 2025 年 11 月 4 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202541002031，有效期三年，2025 年适用企业所得税税率为 15%。

5、本公司之控股子公司瑞泰马钢于 2025 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202534003117，有效期三年，2025 年适用企业所得税税率为 15%。

6、本公司之控股子公司郑州瑞泰于 2024 年 12 月 2 日获取高新技术企业证书，证书编号为：GR202441003595，有效期三年，2025 年适用企业所得税税率为 15%。

7、本公司之控股子公司湘钢瑞泰于 2025 年 12 月 08 日获得高新技术企业证书，证书编号为：GR202543001965，有效期三年，2025 适用企业所得税税率为 15%。

8、本公司之控股子公司开源新材料于 2025 年 10 月 28 日取得了“全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室”对安徽省高新技术企业的公示认定，并在安徽省认定机构 2025 年认定报备的第二批高新技术企业备案公示名单中进行公示（名单 72 号），2025 年企业所得税税率暂按 15% 计算。

## 五、合并财务报表项目注释

以下期末指“2025 年 12 月 31 日”，上年年末指“2024 年 12 月 31 日”，本期指“2025 年度”，上期指“2024 年度”。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	51,168.14	51,959.04
银行存款	8,822,524.19	26,953,835.61
其他货币资金	24,922,094.56	72,710,056.96
存放财务公司款项	440,385,697.27	353,129,079.54
合计	474,181,484.16	452,844,931.15

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据保证金	23,199,766.44	71,723,922.75
保函保证金	545,851.70	886,134.21
履约保证金（招投标保证金）	1,176,476.42	100,000.00
合计	24,922,094.56	72,710,056.96

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,185,659.00
合计		2,185,659.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	337,868,171.26	609,455,827.65
商业承兑汇票	104,078,979.38	123,721,056.61
减：坏账准备	5,372,878.37	9,753,058.01
合计	436,574,272.27	723,423,826.25



## 2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	441,947,150.64	100.00	5,372,878.37	1.22	436,574,272.27	733,176,884.26	100.00	9,753,058.01	1.33	723,423,826.25
银行承兑汇票	337,868,171.26	76.45	168,929.40	0.05	337,699,241.86	609,455,827.65	83.13	3,582,760.68	0.59	605,873,066.97
商业承兑汇票	104,078,979.38	23.55	5,203,948.97	5.00	98,875,030.41	123,721,056.61	16.87	6,170,297.33	5.00	117,550,759.28
合计	441,947,150.64		5,372,878.37	1.22	436,574,272.27	733,176,884.26	100.00	9,753,058.01		723,423,826.25

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	337,868,171.26	168,929.40	0.05
商业承兑汇票	104,078,979.38	5,203,948.97	5.00
合计	441,947,150.64	5,372,878.37	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	3,582,760.68	-3,481,154.16				101,606.52
商业承兑汇票	6,170,297.33	-899,025.48				5,271,271.85
合计	9,753,058.01	-4,380,179.64				5,372,878.37

### 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		288,385,942.12
商业承兑汇票		80,792,279.45
合计		369,178,221.57

## (四) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	813,740,766.30	768,153,756.63

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	224,427,665.28	156,923,961.77
2 至 3 年	74,915,955.44	50,590,441.02
3 至 4 年	30,954,001.92	21,701,339.81
4 至 5 年	16,767,122.60	10,796,601.97
5 年以上	52,329,636.80	46,620,669.24
小计	1,213,135,148.34	1,054,786,770.44
减：坏账准备	161,806,569.84	128,940,940.66
合计	1,051,328,578.50	925,845,829.78

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	14,578,614.68	1.20	14,578,614.68	100.00		6,217,173.80	0.59	6,217,173.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,198,556,533.66	98.80	147,227,955.16	12.28	1,051,328,578.50	1,048,569,596.64	99.41	122,723,766.86	11.70	925,845,829.78
其中：账龄组合	1,198,556,533.66		147,227,955.16	12.28	1,051,328,578.50	1,048,569,596.64		122,723,766.86	11.70	925,845,829.78
合计	1,213,135,148.34	100.00	161,806,569.84		1,051,328,578.50	1,054,786,770.44	100.00	128,940,940.66		925,845,829.78

## 重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
四川一名微晶科技股份 有限公司	1,877,270.46	1,877,270.46	100.00	预计无 法收回	1,877,270.46	1,877,270.46
湖北融晟金属制品有限 公司	173,572.30	173,572.30	100.00	预计无 法收回	173,572.30	173,572.30
康定跑马山水泥有限责 任公司	323,224.63	323,224.63	100.00	预计无 法收回		
宁夏天元建材有限公司	99,271.78	99,271.78	100.00	预计无 法收回	820,946.78	820,946.78
宁夏天元锰业集团有限 公司	280,731.04	280,731.04	100.00	预计无 法收回	280,731.04	280,731.04
无锡西城特种船用板有 限公司	1,918,426.29	1,918,426.29	100.00	预计无 法收回		
青海盐湖海纳化工有限 公司	1,573,248.70	1,573,248.70	100.00	预计无 法收回	1,573,248.70	1,573,248.70
青海盐湖镁业有限公司	1,487,785.52	1,487,785.52	100.00	预计无 法收回	1,491,404.52	1,491,404.52
中国化学工程第三建设 有限公司	815,066.10	815,066.10	100.00	预计无 法收回		
中环信环保有限公司	829,370.00	829,370.00	100.00	预计无 法收回		
河南中环信环保科技股 份有限公司	1,491,531.20	1,491,531.20	100.00	预计无 法收回		
中环信（扬州）环境服 务有限公司	3,034,801.92	3,034,801.92	100.00	预计无 法收回		
靖江中环信环保有限公 司	60,380.00	60,380.00	100.00	预计无 法收回		
寿光美伦纸业有限责任 公司	342,332.00	342,332.00	100.00	预计无 法收回		
湛江晨鸣浆纸有限公司	271,602.74	271,602.74	100.00	预计无		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依 据	账面余额	坏账准备
				法收回		
合计	14,578,614.68	14,578,614.68			6,217,173.80	6,217,173.80

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,198,556,533.66	147,227,955.16	12.28
合计	1,198,556,533.66	147,227,955.16	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	128,940,940.66	49,236,088.46	14,883,715.52	1,968,105.23	481,361.47	161,806,569.84
坏账准备						
合计	128,940,940.66	49,236,088.46	14,883,715.52	1,968,105.23	481,361.47	161,806,569.84

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,968,105.23

其中重要的应收账款核销情况：

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 因关联交 易产生
宁波新欣康力玻璃有限公司	货款	12,218.00	破产清算	管理层内	否

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	款项是否因关联交易产生
				部决议	
宁波大榭开发区晶达玻璃制造有限公司	货款	465,857.00	破产清算	管理层内部决议	否
合肥水泥研究设计院有限公司	货款	241,200.00	债务重组	管理层内部决议	是
安徽德力日用玻璃股份有限公司	货款	593,954.83	债务重组	管理层内部决议	否
华北制药股份有限公司	货款	405,140.10	债务重组	管理层内部决议	否
重庆市禾润中天环保科技有限公司	货款	148,904.50	破产清算	管理层内部决议	否
山东中泽再生金属有限公司	货款	50,830.80	破产清算	管理层内部决议	否
中建材（天津）工业服务有限公司	货款	50,000.00	债务重组	管理层内部决议	是
合计		1,968,105.23			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天山材料股份有限公司	106,948,201.05	9,061,314.40	116,009,515.45	8.98	9,757,269.88
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	84,807,750.58	2,261,366.00	87,069,116.58	6.74	8,102,257.66
贵阳铝镁设	33,461,856.19		33,461,856.19	2.59	1,673,092.81

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
计研究院有限公司					
中国中材国际工程股份有限公司	30,542,760.11	2,649,221.62	33,191,981.73	2.57	2,249,558.75
新疆辰丰碳素有限公司	31,080,714.50	1,051,037.21	32,131,751.71	2.49	1,554,035.73
合计	286,841,282.43	15,022,939.23	301,864,221.66	23.37	23,336,214.83

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	28,578,499.99	82,681,262.65
应收账款	235,683,389.40	181,660,934.02
合计	264,261,889.39	264,342,196.67

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	82,681,262.65	760,630,837.69	814,733,600.35	28,578,499.99	
应收账款	181,660,934.02	2,029,400,893.07	1,975,378,437.69	235,683,389.40	11,784,169.46
合计	264,342,196.67	2,790,031,730.76	2,790,112,038.04	264,261,889.39	11,784,169.46

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,212,725.96	95.32	52,279,464.21	96.98
1 至 2 年	1,287,552.05	3.59	1,502,906.27	2.79
2 至 3 年	334,301.59	0.93	46,881.87	0.09
3 年以上	56,235.92	0.16	76,450.55	0.14
合计	35,890,815.52	100.00	53,905,702.90	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
巩义市亚宇耐火材料有限公司	2,448,308.97	6.82
郑州安特尔新材料有限公司	2,163,595.12	6.03
云南珠源耐火材料有限公司	1,815,055.45	5.06
山东讯飞建材有限公司	1,656,772.58	4.62
江苏宜诺泰科技有限公司	1,300,000.00	3.62
合计	9,383,732.12	26.15

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,093,695.88	46,242,854.81
合计	37,093,695.88	46,242,854.81

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	27,661,037.70	34,513,449.31
1 至 2 年	8,622,228.76	8,791,636.23
2 至 3 年	3,185,261.66	2,591,762.40
3 至 4 年	933,512.78	5,480,745.47
4 至 5 年	63,880.00	1,438,218.61
5 年以上	2,416,594.27	2,183,056.77
小计	42,882,515.17	54,998,868.79
减: 坏账准备	5,788,819.29	8,756,013.98
合计	37,093,695.88	46,242,854.81

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,708,147.77	3.98	1,708,147.77	100.00		1,503,097.77	2.73	1,503,097.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,174,367.40	96.02	4,080,671.52	9.91	37,093,695.88	53,495,771.02	97.27	7,252,916.21	13.56	46,242,854.81
其中：账龄组合	41,174,367.40	96.02	4,080,671.52	9.91	37,093,695.88	53,495,771.02	97.27	7,252,916.21	13.56	46,242,854.81
合计	42,882,515.17	100.00	5,788,819.29		37,093,695.88	54,998,868.79	100.00	8,756,013.98		46,242,854.81

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
郑州市宇航耐火材料有限公司	600,899.73	600,899.73	100.00	预计无法收回	600,899.73	600,899.73
郑州汇隆新材料有限公司	610,080.82	610,080.82	100.00	预计无法收回	410,080.82	410,080.82
成都卡斯汀贸易有限公司	66,800.00	66,800.00	100.00	预计无法收回	66,800.00	66,800.00
成都华蓉建辅商贸部	16,700.00	16,700.00	100.00	预计无法收回	16,700.00	16,700.00
成都建工集团旅游有限公司青城国际酒店	16,368.00	16,368.00	100.00	预计无法收回	16,368.00	16,368.00
金牛区胡伟国气动元件经营部	7,900.00	7,900.00	100.00	预计无法收回	7,900.00	7,900.00
保定市华力达机电物资有限公司	5,530.00	5,530.00	100.00	预计无法收回	5,530.00	5,530.00
贵州引领贸易有限公司	2,545.70	2,545.70	100.00	预计无法收回	2,545.70	2,545.70
金牛区友顺塑料制品经营部	2,070.00	2,070.00	100.00	预计无法收回	2,070.00	2,070.00
天津市庆灵金创国际贸易有限公司	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回	1,200.00	1,200.00

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
司				收回		
湖南晟通贸易有限公司	390.00	390.00	100.00	预计无法收回	390.00	390.00
淄博熠鑫化工设备有限公司	43,800.00	43,800.00	100.00	预计无法收回	43,800.00	43,800.00
郟县鑫洪装饰部	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回	35,000.00	35,000.00
城固县佳美矿业有限责任公司	31,200.00	31,200.00	100.00	预计无法收回	31,200.00	31,200.00
长沙山宝成套建材机械设备有限公司	30,960.00	30,960.00	100.00	预计无法收回	30,960.00	30,960.00
湖南翔博科技有限公司	29,365.00	29,365.00	100.00	预计无法收回	29,365.00	29,365.00
钦州市中南矿业有限责任公司	29,289.20	29,289.20	100.00	预计无法收回	29,289.20	29,289.20
上海昊钧机电科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
北京雷奥特展览服务有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回	20,000.00	20,000.00
成都鑫宇蓝环保科技有限公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回	18,000.00	18,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
淄博泮盛机械设备有限公司	17,200.00	17,200.00	100.00	预计无法收回	17,200.00	17,200.00
康天军	13,400.00	13,400.00	100.00	预计无法收回	13,400.00	13,400.00
四川常信源通用机械设备有限公司	13,300.00	13,300.00	100.00	预计无法收回	13,300.00	13,300.00
洛阳凯林铸材有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	预计无法收回	11,000.00	11,000.00
无锡宝山机电有限公司	9,100.00	9,100.00	100.00	预计无法收回	9,100.00	9,100.00
桂林正菱机床制造有限责任公司	7,810.00	7,810.00	100.00	预计无法收回	7,810.00	7,810.00
阳泉市新宝耐火材料科技有限公司	7,490.00	7,490.00	100.00	预计无法收回	7,490.00	7,490.00
荏平信发物流有限公司	7,157.52	7,157.52	100.00	预计无法收回	7,157.52	7,157.52
中国平安财产保险股份有限公司成都市锦城支公司	6,659.39	6,659.39	100.00	预计无法收回	6,659.39	6,659.39
都江堰市艳子建材经营部	5,870.00	5,870.00	100.00	预计无法收回	5,870.00	5,870.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
四川宏阔科技有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回		
荏平信发华宇氧化铝有限公司	3,610.98	3,610.98	100.00	预计无法收回	3,610.98	3,610.98
湖南省第五工程公司	2,203.45	2,203.45	100.00	预计无法收回	2,203.45	2,203.45
成都市华力科析仪器有限责任公司	2,156.28	2,156.28	100.00	预计无法收回	2,156.28	2,156.28
成都行之专利代理事务所(普通合伙)	1,630.00	1,630.00	100.00	预计无法收回	1,630.00	1,630.00
株洲电炉厂	1,317.80	1,317.80	100.00	预计无法收回	1,317.80	1,317.80
成都新锐志远科技有限公司	1,080.00	1,080.00	100.00	预计无法收回	1,080.00	1,080.00
艾普斯电源(天津)有限公司北京分公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回	1,000.00	1,000.00
成都市特种设备检验院	900.00	900.00	100.00	预计无法收回	900.00	900.00
贵州鼎鑫经贸有限责任公司	674.00	674.00	100.00	预计无法收回	674.00	674.00
都江堰市为远印	500.00	500.00	100.00	预计	500.00	500.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
刷品经营部				无法收回		
成都金博科电子有限公司	460.00	460.00	100.00	预计无法收回	460.00	460.00
贵州铝厂工贸实业总公司	404.90	404.90	100.00	预计无法收回	404.90	404.90
四川奇通电气成套设备有限公司	50.00	50.00	100.00	预计无法收回	50.00	50.00
宜兴市腾硕科技有限公司	50.00	50.00	100.00	预计无法收回		
四川科力玻陶材料有限公司	25.00	25.00	100.00	预计无法收回	25.00	25.00
合计	1,708,147.77	1,708,147.77			1,503,097.77	1,503,097.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款坏账准备	41,174,367.40	4,080,671.52	9.91
合计	41,174,367.40	4,080,671.52	

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	7,252,916.21		1,503,097.77	8,756,013.98
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				
本期计提	1,044,159.82		205,050.00	1,249,209.82
本期转回	4,216,404.51			4,216,404.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,080,671.52		1,708,147.77	5,788,819.29

其他应收款项账面余额变动如下：

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	53,495,771.02		1,503,097.77	54,998,868.79
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	27,455,987.70		205,050.00	27,661,037.70
本期终止确认	36,334,910.92			36,334,910.92

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)	
其他变动				
期末余额	41,174,367.40		1,708,147.77	42,882,515.17

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,756,013.98	1,249,209.82	4,216,404.51		5,788,819.29
合计	8,756,013.98	1,249,209.82	4,216,404.51		5,788,819.29

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	36,185,619.24	33,496,409.45
备用金	1,006,430.39	6,224,295.49
其他应收及暂付款	5,690,465.54	15,278,163.85
合计	42,882,515.17	54,998,868.79

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝华国际招标有限公司华北分公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	7.00	150,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
漳州旗滨玻璃有限公司	保证金	1,930,000.00	1-2 年	4.50	193,000.00
安徽奇明新材料有限公司	保证金	1,850,818.44	1 年以内	4.32	92,540.92
台泥（贵港）水泥有限公司	保证金	1,513,393.40	1 年以内	3.53	75,669.67
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	1,395,000.00	1 年以内	3.25	69,750.00
合计		9,689,211.84		22.60	580,960.59

## (八) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	147,564,878.80	33,639.33	147,531,239.47	129,568,915.14		129,568,915.14
在产品	159,960,114.09		159,960,114.09	172,525,030.58		172,525,030.58
库存商品	786,977,935.94	4,625,792.19	782,352,143.75	721,562,290.66		721,562,290.66
合同履约成本	6,648,467.01		6,648,467.01	16,692,405.77		16,692,405.77
合计	1,101,151,395.84	4,659,431.52	1,096,491,964.32	1,040,348,642.15		1,040,348,642.15

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料		33,639.33				33,639.33
库存商品		4,625,792.19				4,625,792.19
合计		4,659,431.52				4,659,431.52

## (九) 合同资产

## 1、 合同资产情况

项目	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
应收质保金	78,029,597.48	4,894,275.53	73,135,321.95	137,808,320.05	7,538,883.30	130,269,436.75
合计	78,029,597.48	4,894,275.53	73,135,321.95	137,808,320.05	7,538,883.30	130,269,436.75

## 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	78,029,597.48	100.00	4,894,275.53	6.27	73,135,321.95	137,808,320.05	100.00	7,538,883.30	5.47	130,269,436.75
其中：账龄组合	78,029,597.48	100.00	4,894,275.53	6.27	73,135,321.95	137,808,320.05	100.00	7,538,883.30	5.47	130,269,436.75
合计	78,029,597.48	100.00	4,894,275.53		73,135,321.95	137,808,320.05	100.00	7,538,883.30		130,269,436.75

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	78,029,597.48	4,894,275.53	6.27
合计	78,029,597.48	4,894,275.53	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
账龄组合	7,538,883.30	-2,644,607.77				4,894,275.53
合计	7,538,883.30	-2,644,607.77				4,894,275.53

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	13,795,439.14	11,501,402.26
待认证进项税	29,050,059.29	24,636,292.93
预缴税费	6,219,333.37	5,328,109.78
其他	42,535.17	
合计	49,107,366.97	41,465,804.97

## (十一) 其他权益工具投资

## 1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
东北特殊钢集团股份有限公司	1,167,400.00				51,600.00		1,115,800.00			2,923,100.00	
合计	1,167,400.00				51,600.00		1,115,800.00			2,923,100.00	

注：本公司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。

2025 年末，公司聘请中瑞世联资产评估集团有限公司对持有股权份额进行价值进行评估，评估后公允价值为 1,115,800.00 元，并出具中瑞咨报字[2026]第 600457 号评估报告，本期对公允价值变动进行调整，调整后其他权益工具投资金额为 1,115,800.00 元。

## (十二) 投资性房地产

## 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	8,111,724.79			8,111,724.79
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	8,111,724.79			8,111,724.79
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,414,015.61			1,414,015.61
(2) 本期增加金额	259,607.52			259,607.52
—计提或摊销	259,607.52			259,607.52
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,673,623.13			1,673,623.13
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,438,101.66			6,438,101.66
(2) 上年年末账面价值	6,697,709.18			6,697,709.18

## (十三) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,057,613,291.68	991,716,972.81
固定资产清理		
合计	1,057,613,291.68	991,716,972.81

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	916,452,666.93	878,294,688.27	14,176,589.98	38,718,725.68	13,706,848.27	1,861,349,519.13
(2) 本期增加金额	25,342,391.11	127,812,870.54	774,420.87	2,719,371.93	628,356.54	157,277,410.99
—购置	5,296,725.30	15,283,737.72	774,420.87	625,900.48	628,356.54	22,609,140.91
—在建工程转入	20,045,665.81	112,529,132.82		2,093,471.45		134,668,270.08
(3) 本期减少金额	601,517.69	10,745,522.30	1,087,075.09	633,937.60	659,829.22	13,727,881.90
—处置或报废	601,517.69	10,745,522.30	1,087,075.09	633,937.60	659,829.22	13,727,881.90
(4) 期末余额	941,193,540.35	995,362,036.51	13,863,935.76	40,804,160.01	13,675,375.59	2,004,899,048.22
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	312,963,682.81	512,248,249.09	7,926,753.97	24,907,493.27	11,586,367.18	869,632,546.32
(2) 本期增加金额	31,431,221.79	54,822,273.22	1,084,187.84	2,409,682.90	486,959.56	90,234,325.31
—计提	31,431,221.79	54,822,273.22	1,084,187.84	2,409,682.90	486,959.56	90,234,325.31
(3) 本期减少金额	391,887.67	10,040,626.92	1,019,074.39	506,658.90	622,867.21	12,581,115.09
—处置或报废	391,887.67	10,040,626.92	1,019,074.39	506,658.90	622,867.21	12,581,115.09
(4) 期末余额	344,003,016.93	557,029,895.39	7,991,867.42	26,810,517.27	11,450,459.53	947,285,756.54
3. 减值准备						
4. 账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 期末账面价值	597,190,523.42	438,332,141.12	5,872,068.34	13,993,642.74	2,224,916.06	1,057,613,291.68
(2) 上年年末账面价值	603,488,984.12	366,046,439.18	6,249,836.01	13,811,232.41	2,120,481.09	991,716,972.81

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河南瑞泰综合楼	20,602,168.17	办理中

## (十四) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	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
在建工程	58,649,160.01		58,649,160.01	116,193,330.33	1,099,548.72	115,093,781.61
合计	58,649,160.01		58,649,160.01	116,193,330.33	1,099,548.72	115,093,781.61

## 2、 在建工程情况

项目	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
耐火材料循环利用生产线改扩建项目(湘钢瑞泰)	30,517,854.63		30,517,854.63	6,766,899.39		6,766,899.39
年产 11.5 万吨节能低碳复合新材料技术智能化升级改造项目（郑州瑞泰）	10,810,398.87		10,810,398.87	12,628,064.16		12,628,064.16
研发中心项目（宜兴耐火）	4,869,430.51		4,869,430.51	1,417,293.31		1,417,293.31
透明工厂 2.0 版综合解决方案建设项目（瑞泰马钢）	3,748,246.78		3,748,246.78	2,322,833.53		2,322,833.53
碳砖生产线二线二期项目(湘钢瑞泰)	3,359,674.22		3,359,674.22	1,900,884.96		1,900,884.96
透明工厂系统运维及功能优化升级（瑞泰马钢）	1,132,075.47		1,132,075.47			
智能安全生产管理系统（瑞泰马钢）	867,593.58		867,593.58	286,726.06		286,726.06
废砖线改造-新增水化池及配套(湘钢瑞泰)	687,345.03		687,345.03			
成型红外干燥窑环保改造为辊道窑项目(湘钢瑞泰)	569,469.03		569,469.03	569,469.03		569,469.03
集控中心可视化大屏、服务器、监视器等附属设施（瑞泰马钢）	534,289.38		534,289.38	534,289.38		534,289.38
研发中心配套用房（宜兴耐火）	424,755.77		424,755.77			
含碳砖二线自动化改造设备(湘钢瑞泰)	377,358.49		377,358.49	377,358.49		377,358.49
中建云信智能安全生产系统（都江堰瑞泰）	237,026.90		237,026.90			
钢包湿喷补机器人（瑞泰马钢）	231,858.41		231,858.41			
智能安全生产管理系统（安徽瑞泰）	113,985.29		113,985.29			
研究院用检测设备（瑞泰马钢）	111,902.65		111,902.65			

项目	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
6#7#压力机（郑州瑞泰）	28,665.00		28,665.00			
程控螺旋压力机（郑州瑞泰）	27,230.00		27,230.00			
4#电炉升级改造（湘潭分公司）				1,609,352.36		1,609,352.36
焦耳炉用高性能耐火材料中间试验线建设项目（湘潭分公司）				2,717,160.62		2,717,160.62
烟气脱硫脱硝除尘设备（安徽瑞泰）				807,079.64		807,079.64
一期窑炉、仓储等集控搬迁（瑞泰马钢）				1,556,115.94		1,556,115.94
参观廊道平台（郑州瑞泰）				271,169.91		271,169.91
3000T 莱斯液压机安装项目（郑州瑞泰）				1,099,548.72	1,099,548.72	
年产 25000 吨耐火材料产品结构优化及生产线智能化改造项目（宜兴耐火）				80,172,040.13		80,172,040.13
成型老线厂房配套除尘系统(湘钢瑞泰)				823,008.84		823,008.84
智能安全生产管理系统(湘钢瑞泰)				334,035.86		334,035.86
合计	58,649,160.01		58,649,160.01	116,193,330.33	1,099,548.72	115,093,781.61

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 11.5 万吨节能低碳复合新材料技术智能化升级改造项 目（郑州瑞泰）	107,739,600.00	12,628,064.16	16,597,897.39	18,415,562.68		10,810,398.87	26.88	26.88	245,151.41	267,511.55	2.42	借款、 自筹
年产 25000 吨耐火材料产品结构优化及生产线智能化改造项 目（宜兴耐火）	108,000,000.00	80,172,040.13	18,885,903.76	99,057,943.89			100.00	100.00	1,393,311.09	820,235.00	2.52	借款、 自筹

耐火材料循环利用生产线改扩建项目(湘钢瑞泰)	80,000,000.00	6,766,899.39	23,750,955.24			30,517,854.63	60.00	60.00				自筹
焦耳炉用高性能耐火材料中间试验线建设项目(湘潭分公司)	54,444,900.00	2,717,160.62	1,800,597.01	4,517,757.63			100.00	100.00				自筹
集控中心可视化大屏、服务器、监视器等附属设施(瑞泰马钢)	2,000,000.00	534,289.38				534,289.38	60.00	60.00				自筹
碳砖生产线二线二期项目(湘钢瑞泰)	7,000,000.00	1,900,884.96	1,458,789.26			3,359,674.22	55.00	55.00				自筹
合计		104,719,338.64	62,494,142.66	121,991,264.20		45,222,217.10			1,638,462.50	1,087,746.55		

## 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转销			
3000T 莱斯液压 机安装项目	1,099,548.72		1,099,548.72			
合计	1,099,548.72		1,099,548.72			

## (十五) 使用权资产

## 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,594,336.90	9,594,336.90
(2) 本期增加金额	1,721,969.13	1,721,969.13
—新增租赁	1,721,969.13	1,721,969.13
(3) 本期减少金额	1,868,456.00	1,868,456.00
—到期	1,868,456.00	1,868,456.00
(4) 期末余额	9,447,850.03	9,447,850.03
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,468,063.69	5,468,063.69
(2) 本期增加金额	1,470,059.63	1,470,059.63
—计提	1,470,059.63	1,470,059.63
(3) 本期减少金额	1,812,006.32	1,812,006.32
—到期	1,812,006.32	1,812,006.32
(4) 期末余额	5,126,117.00	5,126,117.00
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,321,733.03	4,321,733.03
(2) 上年年末账面价值	4,126,273.21	4,126,273.21

**(十六) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	341,826,466.22	4,785,114.76	18,858,307.42	1,177,259.18	366,647,147.58
(2) 本期增加金额	1,601,333.66		1,142,122.04		2,743,455.70
—购置	1,601,333.66		1,142,122.04		2,743,455.70
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	343,427,799.88	4,785,114.76	20,000,429.46	1,177,259.18	369,390,603.28
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	83,620,550.05	4,785,114.76	9,031,321.11	236,399.59	97,673,385.51
(2) 本期增加金额	7,372,790.15		1,928,550.80	67,729.32	9,369,070.27
—计提	7,372,790.15		1,928,550.80	67,729.32	9,369,070.27
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	90,993,340.20	4,785,114.76	10,959,871.91	304,128.91	107,042,455.78
<b>3. 减值准备</b>					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	252,434,459.68		9,040,557.55	873,130.27	262,348,147.50
(2) 上年年末账面价值	258,205,916.17		9,826,986.31	940,859.59	268,973,762.07

**(十七) 商誉****1、 商誉变动情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值</b>				
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
宜兴市耐火材料有限公司	2,616,529.92			2,616,529.92
瑞泰马钢吸收合并安徽鑫海环保新材料股份有限公司	3,520,105.30			3,520,105.30
小计	8,078,015.95			8,078,015.95
<b>减值准备</b>				

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
宜兴市耐火材料有限公司		595,686.88		595,686.88
小计	1,941,380.73	595,686.88		2,537,067.61
账面价值	6,136,635.22	-595,686.88		5,540,948.34

2026年2月3日，中京民信(北京)资产评估有限公司评估了商誉的可收回金额，并出具了京信评字(2026)第039号评估报告确定了瑞泰马钢吸收合并安徽鑫海环保新材料股份有限公司而形成的相关商誉的减值情况。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瑞泰马钢吸收合并安徽鑫海环保新材料股份有限公司是10.79%。上述假设用于分析本资产组（或者资产组组合）的可回收性。根据减值测试结果，商誉所在资产组可收回金额高于账面价值，无需计提减值准备。

2026年3月27日，中瑞世联资产评估集团有限公司评估了商誉的可收回金额，并出具了中瑞评报字[2026]第600587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）相关商誉的减值情况。可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值和公允价值减处置费用孰高的原则进行确认。预计未来现金流量的现值根据管理层批准的6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8.43%。上述假设用于分析本资产组（或者资产组组合）的可回收性。对于公允价值减去处置费用后的净额，采用市场法计算包含商誉资产组或资产组组合的公允价值。根据减值测试结果，预计未来现金流量现值测算的可收回金额为14,989.10万元；公允价值减处置费用测算的可收回金额为8,203.60万元。根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，可收回金额为包含商誉资产组或资产组组合公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者，因此宜兴市耐火材料有限公司含商誉资产组于评估基准日2025年12月31日的可收回金额为14,989.10万元。华东瑞泰科技有限公司合并报表层面收购宜兴市耐火材料有限公司形成的含商誉资产组的账面价值为15,048.67万元，可收回金额为14,989.10万元，商誉减值59.57万元。

#### (十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	66,897.38		25,895.76		41,001.62
装修支出	94,130.51		75,469.44		18,661.07

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
无证土地征用费	220,168.48		38,470.56		181,697.92
钢平台工程维修	110,898.59		110,898.59		
合计	492,094.96		250,734.35		241,360.61

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
应收款项减值准备	135,859,875.13	22,653,270.54	115,098,147.13	18,876,562.71
合同资产减值准备	3,994,509.74	631,644.07	3,516,748.47	530,930.73
可弥补的亏损	17,305,209.13	2,595,781.37	17,305,209.13	2,595,781.37
租赁负债	764,502.91	114,675.44		
在建工程减值准备			1,099,548.72	164,932.31
存货跌价准备	2,794,614.49	429,563.85		
合计	160,718,711.40	26,424,935.27	137,019,653.45	22,168,207.12

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	33,108,273.56	6,836,623.59	33,703,546.52	6,985,441.83
其他权益工具投资公允价值变动	1,115,800.00	167,370.00	1,167,400.00	175,110.00
使用权资产	1,213,498.06	182,024.71		
合计	35,437,571.62	7,186,018.30	34,870,946.52	7,160,551.83

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	106,113.06	26,318,822.21		22,168,207.12
递延所得税负债	106,113.06	7,079,905.24		7,160,551.83

## 4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	51,657,144.66	38,315,381.08
可抵扣亏损	535,357,180.82	665,492,602.44
合计	587,014,325.48	703,807,983.52

## 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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		86,942,369.26	
2026 年	94,932,564.81	21,483,291.61	
2027 年	69,087,091.57	62,581,076.24	
2028 年	63,712,823.44	54,532,539.42	
2029 年	72,459,983.53	52,182,741.72	
2030 年	90,819,749.55	79,657,629.63	
2031 年	54,419,363.38	89,873,684.29	
2032 年	47,610,866.66	57,352,399.21	
2033 年	7,516,009.12	57,365,698.06	
2034 年	18,878,292.83	103,521,173.00	
2035 年	15,920,435.93		
合计	535,357,180.82	665,492,602.44	

## (二十) 其他非流动资产

项目	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
预付工程及设备款				413,213.00		413,213.00
预付土地款	2,532,999.80		2,532,999.80	2,820,573.00		2,820,573.00
合计	2,532,999.80		2,532,999.80	3,233,786.00		3,233,786.00

## (二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,922,094.56	24,922,094.56	保证金	银行承兑汇票保 证金、保函保证 金等	72,710,056.96	72,710,056.96	保证金	银行承兑汇票保 证金、保函保证 金等
应收票据					3,530,691.49	3,530,691.49	质押	质押
投资性房地产					8,111,724.79	6,697,709.18	抵押	抵押借款
固定资产	133,782,033.04	71,380,361.47	抵押	未办妥产权证、 抵押借款	125,675,560.82	71,674,267.70	抵押	未办妥产权证、 抵押借款
无形资产	36,441,992.53	22,878,721.83	抵押、质押	银行借款	51,537,685.34	33,793,747.51	抵押	抵押借款
合计	195,146,120.13	119,181,177.86			261,565,719.40	188,406,472.84		

**(二十二) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	8,000,000.00	10,008,861.12
抵押借款	35,011,458.33	23,019,083.34
保证借款	68,013,138.89	70,020,527.78
信用借款	656,568,198.57	226,612,552.99
已贴现未到期票据	59,592,189.05	40,639,874.56
合计	827,184,984.84	370,300,899.79

**(1) 质押借款**

子公司都江堰瑞泰科技有限公司 2025 年 11 月 18 日与成都银行股份有限公司都江堰支行签订 800.00 万元借款合同（合同编号：H600401251113120），借款金额为 800.00 万元，借款期限为 2025 年 11 月 24 日至 2026 年 11 月 17 日，借款利率为 2.9000%，该借款合同以发明专利作为质押，质押到期日 2026 年 11 月 18 日。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 800.00 万元。

**(2) 抵押借款**

三级子公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司 2025 年 8 月 4 日与交通银行股份有限公司相关支行签订 1,500.00 万元借款合同，借款金额为 1,500.00 万元，借款期限为 2025 年 8 月 4 日至 2026 年 5 月 13 日，借款利率为 2.5%，该借款为房产土地抵押贷款。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,500.00 万元。此外，11,458.33 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

子公司安徽瑞泰新材料科技有限公司 2025 年 11 月 14 日与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：34010120250007964），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日，借款利率为 2.50%，该借款合同为抵押借款。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。子公司安徽瑞泰新材料科技有限公司 2025 年 7 月 10 日与中国银行股份有限公司宁国市支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：2025 年宁中银贷字 0702 号），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 9 日，借款利率为 2.50%，该借款合同为抵押借款。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。

**(3) 保证借款**

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 2 月 25 日与南京银行股份有限公司宜兴支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：Ba143532502250026285），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 2 月 25 日至 2026 年 3 月 24 日，借款利率为 2.80000%，截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 10 月 24 日与南京银行股份有限公司宜兴支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：Ba1430025102417582），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 10 月 24 日至 2026 年 10 月 23 日，借款利率为 2.50000%，截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 6 月 28 日与交通银行股份有限公司宜兴学府支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：BOCYX-A003(2025)-8016），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 28 日，借款利率为 2.50000%，截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。

子公司安徽瑞泰新材料科技有限公司 2025 年 6 月 13 日与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：34010120250004104），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日，借款利率为 2.50%。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。

子公司安徽瑞泰新材料科技有限公司 2025 年 8 月 20 日与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：34010120250005579），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 8 月 20 日至 2026 年 8 月 19 日，借款利率为 2.50%。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,000.00 万元。

子公司安徽瑞泰新材料科技有限公司 2025 年 9 月 5 日与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订 500.00 万元借款合同（合同编号：34010120250006096），借款金额为 500.00 万元，借款期限为 2025 年 9 月 5 日至 2026 年 9 月 4 日，借款利率为 2.50%。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 500.00 万元。

子公司安徽中建材开源新材料科技有限公司 2025 年 5 月 28 日与上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：26012025280092），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 28 日至 2026 年 5 月 5 日，借款利率为 2.7000%，该借款为保证借款（由瑞泰科技提供担保），对应保证合同编号为 ZB2600202500000036。截止 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。此外，7,500 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

子公司安徽中建材开源新材料科技有限公司 2025 年 4 月 2 日与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订 800.00 万元借款合同（合同编号：34010120250002343），借款金额为 800.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 2 日至 2026 年 4 月 1 日，借款利率为 2.9000%，该借款为保证借款（由瑞泰科技提供担保），对应保证合同编号为

34100520240001315。截至当前贷款余额为 300.00 万元。此外，5,638.89 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

#### (4) 信用借款

本公司信用借款 43,600.00 万元系：1) 2025 年 1 月 9 日与新韩银行北京分行签订 1,200.00 万元借款合同（合同编号：SHBCN102-YZ-2024012），借款金额为 1,200.00 万元，借款期限为 2025 年 1 月 9 日至 2026 年 1 月 9 日，借款利率为 2.1500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,200.00 万元人民币。2) 2025 年 5 月 16 日与建设银行总行营业部签订 500.00 万元借款合同（合同编号：HTZ11036000LDZJ2025N003），借款金额为 500.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 16 日至 2026 年 5 月 15 日，借款利率为 2.0100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 500.00 万元人民币。3) 2025 年 2 月 17 日与新韩银行北京分行签订 1,500.00 万元借款合同（合同编号：SHBCN102-YZ-2024012），借款金额为 1,500.00 万元，借款期限为 2025 年 2 月 17 日至 2026 年 1 月 9 日，借款利率为 2.1500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,500.00 万元人民币。4) 2025 年 4 月 14 日与广发银行北京安立路支行签订 5,000.00 万元借款合同（合同编号：（2024）京银综授字第 000252 号），借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 14 日至 2026 年 4 月 14 日，借款利率为 2.1200%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 5,000.00 万元人民币。5) 2025 年 4 月 15 日与北京银行常营支行签订 3,000.00 万元借款合同（合同编号：1024465），借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 15 日至 2026 年 4 月 14 日，借款利率为 2.1800%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 3,000.00 万元人民币。6) 2025 年 4 月 28 日与新韩银行北京分行签订 4,300.00 万元借款合同（合同编号：SHBCN102-YZ-2024012），借款金额为 4,300.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 28 日至 2026 年 1 月 9 日，借款利率为 2.1500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 4,300.00 万元人民币。7) 2025 年 5 月 9 日与中国银行北京亮马河大厦支行签订 2,000.00 万元借款合同（合同编号：202502272RL022），借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 9 日至 2026 年 5 月 9 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,000.00 万元人民币。8) 2025 年 5 月 15 日与上海银行北京分行签订 3,000.00 万元借款合同（合同编号：1490250158(A)），借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 15 日，借款利率为 2.1500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 3,000.00 万元人民币。9) 2025 年 6 月 18 日与建设银行总行营业部签订 2,000.00 万元借款合同（合同编号：HTZ11036000LDZJ2025N006），借款金额为 2,000.00

万元，借款期限为 2025 年 6 月 18 日至 2026 年 6 月 17 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,000.00 万元人民币。10) 2025 年 7 月 21 日与南京银行北京分行签订 500.00 万元借款合同（合同编号：Ba119002507210300332），借款金额为 500.00 万元，借款期限为 2025 年 7 月 21 日至 2026 年 7 月 20 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 500.00 万元人民币。11) 2025 年 8 月 25 日与建设银行总行营业部签订 3,000.00 万元借款合同（合同编号：HTZ110360000LDZJ2025N009），借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2025 年 8 月 25 日至 2026 年 8 月 24 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 3,000.00 万元人民币。12) 2025 年 9 月 17 日与中国建材集团财务有限公司签订 6,000.00 万元借款合同（合同编号：2025 中国建材集团财字第 243 号），借款金额为 6,000.00 万元，借款期限为 2025 年 9 月 17 日至 2026 年 9 月 17 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 6,000.00 万元人民币。13) 2025 年 9 月 17 日与上海银行北京分行签订 2,000.00 万元借款合同（合同编号：1490250309（A）），借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2025 年 9 月 17 日至 2026 年 9 月 17 日，借款利率为 2.1500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,000.00 万元人民币。14) 2025 年 9 月 17 日与上海浦东发展银行北京分行签订 4,000.00 万元借款合同（合同编号：91092025280282），借款金额为 4,000.00 万元，借款期限为 2025 年 9 月 17 日至 2026 年 9 月 16 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 4,000.00 万元人民币。15) 2025 年 11 月 21 日与北京银行常营支行签订 1,400.00 万元借款合同（合同编号：6182609），借款金额为 1,400.00 万元，借款期限为 2025 年 11 月 21 日至 2026 年 11 月 19 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,400.00 万元人民币。16) 2025 年 12 月 30 日与中国建材集团财务有限公司签订 4,200.00 万元借款合同（合同编号：2025 中国建材财贷字第 344 号），借款金额为 4,200.00 万元，借款期限为 2025 年 12 月 30 日至 2026 年 6 月 30 日，借款利率为 2.1100%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 4,200.00 万元。

子公司安徽瑞泰新材料科技有限公司 2025 年 4 月 28 日与中国建材集团财务有限公司签订 1,500.00 万元借款合同（合同编号：2025 中国建材财货字第 082 号），借款金额为 1,500.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 28 日至 2026 年 4 月 28 日，借款利率为 2.50%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 500.00 万元。

子公司都江堰瑞泰科技有限公司 2025 年 09 月 19 日与中国建材集团财务有限公司签订 500.00 万元借款合同（合同编号：2025 中国建材财贷字第 267 号），借款金额为

500.00 万元,借款期限为 2025 年 09 月 19 日至 2026 年 09 月 19 日,借款利率为 2.4000%,截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 500.00 万元人民币。

子公司都江堰瑞泰科技有限公司 2025 年 10 月 31 日与中国建材集团财务有限公司签订 1,000.00 万元借款合同(合同编号:2025 中国建材财贷字第 298 号),借款金额为 1,000.00 万元,借款期限为 2025 年 10 月 31 日至 2026 年 10 月 31 日,借款利率为 2.4000%,截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 1,000.00 万元人民币。

子公司都江堰瑞泰科技有限公司 2025 年 11 月 28 日与中国建材集团财务有限公司签订 200.00 万元借款合同(合同编号:2025 中国建材财贷字第 331 号),借款金额为 200.00 万元,借款期限为 2025 年 11 月 28 日至 2026 年 11 月 28 日,借款利率为 2.4000%,截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 200.00 万元人民币。

子公司山东瑞泰盖泽工程有限公司 2025 年 02 月 17 日与中国银行股份有限公司滕州支行签订 800.00 万元借款合同(合同编号:2025 年瑞泰盖泽借字 001 号),借款金额共 7,743,165.24 元,借款期限为 2025 年 03 月 19 日至 2026 年 02 月 13 日,借款利率为 2.40%,截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 7,743,165.24 元人民币。

子公司山东瑞泰盖泽工程有限公司 2025 年 10 月 16 日与中国银行股份有限公司滕州支行签订 246.00 万元借款合同(合同编号:2025 年瑞泰盖泽借字 002 号),借款金额共 246.00 万元,借款期限为 2025 年 10 月 17 日至 2026 年 10 月 15 日。借款利率为 2.40%,截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 246.00 万元人民币。

子公司山东瑞泰盖泽工程有限公司 2025 年 11 月 17 日与中国银行股份有限公司滕州支行签订 230.00 万元借款合同(合同编号:2025 年瑞泰盖泽借字 003 号),借款金额共 230.00 万元,借款期限为 2025 年 11 月 19 日至 2026 年 11 月 16 日。借款利率为 2.40%,截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 230.00 万元人民币。

子公司河南瑞泰耐火材料科技有限公司 2025 年 4 月 29 日与中国建材集团财务有限公司签订 2,375.00 万元借款合同(合同编号:2025 中国建材财贷字第 086 号),借款金额为 2,375.00 万元,借款期限为 2025 年 4 月 29 日至 2026 年 4 月 29 日,借款利率为 2.5000%,该借款为信用借款,截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 2,375.00 万元。

子公司河南瑞泰耐火材料科技有限公司 2025 年 6 月 11 日与兴业银行郑州普罗旺世支行签订 960.00 万元借款合同(合同编号:兴银豫借字第 2025587 号),借款金额为 960.00 万元,借款期限为 2025 年 6 月 11 日至 2026 年 6 月 10 日,借款利率为 2.5000%,该借款为信用借款,截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 960.00 万元。

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 5 月 12 日与中国建材集团财务有限公司签订 1,300.00 万元借款合同(合同编号:2025 中国建材财贷字第 080 号-1),借款金额为 1,300.00 万元,借款期限为 2025 年 5 月 12 日至 2026 年 5 月 12 日,借款利率为 2.50000%,截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,300.00 万元。

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 5 月 19 日与中国建材集团财务有限公司签订 700.00 万元借款合同（合同编号：2025 中国建材财贷字第 080 号-2），借款金额为 700.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 19 日，借款利率为 2.50000%，截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 700.00 万元。

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 5 月 28 日与中国建材集团财务有限公司签订 380.00 万元借款合同（合同编号：2025 中国建材财贷字第 125 号），借款金额为 380.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 28 日至 2026 年 5 月 28 日，借款利率为 2.50000%，截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 380.00 万元。

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 1 月 13 日与兴业银行股份有限公司宜兴支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：11201Y324011），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 1 月 13 日至 2026 年 1 月 12 日，借款利率为 2.50000%，截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。

三级子公司宜兴市耐火材料有限公司 2025 年 11 月 22 日与北京银行股份有限公司宜兴支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：A048117-CO02），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 11 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日，借款利率为 2.40000%，截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。

子公司郑州瑞泰耐火科技有限公司 2025 年 6 月 13 日与中信银行股份有限公司郑州陇海路支行签订 3,000.00 万元短期借款合同（合同编号：(2025)信银豫贷字第 2535050 号），借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2025 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日，借款利率为 2.4%。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 3,000.00 万元。

子公司郑州瑞泰耐火科技有限公司 2025 年 9 月 23 日与中国民生银行股份有限公司郑州分行营业部签订 2,000.00 万元短期借款合同（合同编号：公流贷字第 zx25090001660847 号），借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2025 年 9 月 23 日至 2026 年 9 月 23 日，借款利率为 2.11%。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 2,000.00 万元。

子公司郑州瑞泰耐火科技有限公司 2025 年 5 月 19 日与中国建材集团财务有限公司签订 1,990.00 万元短期借款合同（合同编号：2025 中国建材财贷字第 106 号），借款金额为 1,990.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 19 日至 2026 年 5 月 19 日，借款利率为 2.44%。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,990.00 万元。

子公司郑州瑞泰耐火科技有限公司 2025 年 5 月 26 日与中国建材集团财务有限公司签订 1,900.00 万元短期借款合同（合同编号：2025 中国建材财贷字第 107 号），借款金额为 1,900.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 26 日至 2026 年 5 月 26 日，借款利率为 2.4%。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,900.00 万元。

三级子公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司 2025 年 5 月 12 日与中国建材集团财务有限公司签订 1,000.00 万元借款合同，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 12 日至 2026 年 5 月 12 日，借款利率为 2.43%，该借款为信用贷款。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。此外，7,425 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

三级子公司宜兴瑞泰耐火材料有限公司 2025 年 6 月 25 日与中国农业银行股份有限公司相关支行签订 1,000.00 万元借款合同，借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 23 日，借款利率为 2.49%，该借款为信用贷款。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,000.00 万元。此外，7608.33 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

### (二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	381,007,265.53	502,043,262.47
信用证	182,528,280.00	203,447,020.55
合计	563,535,545.53	705,490,283.02

### (二十四) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付原材料款	832,087,115.94	791,112,648.35
应付接受劳务款	63,325,594.79	16,975,455.17
应付工程及设备款	112,613,917.50	66,375,626.52
合计	1,008,026,628.23	874,463,730.04

### (二十五) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	52,825,881.03	73,458,366.01
合计	52,825,881.03	73,458,366.01

## (二十六) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,812,850.52	330,376,211.23	331,844,879.71	5,344,182.04
离职后福利-设定提存计划		39,725,738.97	39,725,738.97	
辞退福利		588,041.80	588,041.80	
一年内到期的其他福利				
合计	6,812,850.52	370,689,992.00	372,158,660.48	5,344,182.04

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,023,866.28	277,714,327.03	279,680,514.50	4,057,678.81
(2) 职工福利费		11,146,951.33	11,146,951.33	
(3) 社会保险费		20,200,322.00	20,200,322.00	
其中：医疗保险费		16,740,262.36	16,740,262.36	
工伤保险费		2,998,445.52	2,998,445.52	
生育保险费		461,614.12	461,614.12	
(4) 住房公积金		14,851,580.00	14,851,580.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	788,984.24	5,666,929.25	5,169,410.26	1,286,503.23
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		796,101.62	796,101.62	
合计	6,812,850.52	330,376,211.23	331,844,879.71	5,344,182.04

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		33,224,069.35	33,224,069.35	
失业保险费		1,176,730.47	1,176,730.47	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费		5,324,939.15	5,324,939.15	
合计		39,725,738.97	39,725,738.97	

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,688,990.27	5,972,061.60
企业所得税	5,291,123.38	6,333,996.48
个人所得税	713,249.15	1,353,494.73
城市维护建设税	479,016.71	885,230.89
教育费附加	256,889.87	458,465.10
地方教育费附加	171,422.30	305,643.40
房产税	1,038,660.50	1,045,094.97
土地使用税	554,131.69	477,351.33
印花税	431,278.49	623,049.20
环保税	37,706.07	22,591.65
资源税	11,301.40	16,417.50
其他	84,618.86	75,680.00
合计	10,758,388.69	17,569,076.85

## (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	58,012,475.01	43,421,641.70
其他应付款项	98,483,445.33	81,211,829.15
合计	156,495,920.34	124,633,470.85

## 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	58,012,475.01	43,421,641.70

项目	期末余额	上年年末余额
合计	58,012,475.01	43,421,641.70

## 2、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收保证金、押金	55,286,608.10	52,071,663.37
其他	43,196,837.23	29,140,165.78
合计	98,483,445.33	81,211,829.15

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	285,247,573.61	306,950,000.00
1 年内到期的租赁负债	993,863.72	1,191,204.13
合计	286,241,437.33	308,141,204.13

## (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	6,798,813.32	9,420,883.46
已背书承兑汇票	309,586,032.52	476,761,668.10
预提费用	8,631,183.54	12,057,468.31
合计	325,016,029.38	498,240,019.87

## (三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		19,950,000.00
信用借款	277,100,000.00	549,424,459.99
合计	277,100,000.00	569,374,459.99

注：长期借款 562,347,573.61 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 285,247,573.61 元。

(1) 信用借款：

本公司信用借款 42,580.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为 14,870.00 万元，系：1) 2024 年 5 月 15 日与中信银行北京分行签订 5,500.00 万元借款合同（合同编号：（2023）信银京授字第 0636 号），借款金额为 5,500.00 万元，借款期限为 2024 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 14 日，借款利率为 2.4500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 3,400.00 万元人民币，其中一年内到期的长期借款金额为 3,400 万元。2) 2024 年 6 月 20 日与中国工商银行股份有限公司北京分行、中国工商银行股份有限公司北京管庄支行、中国建材集团财务有限公司签订 3,000.00 万元借款合同（合同编号：0020001453-2024 年（营业）字 003100 号），借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2024 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 18 日，借款利率为 2.3500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 3,000.00 万元人民币，其中一年内到期的长期借款金额为 3,000 万元。3) 2024 年 7 月 17 日与中国工商银行股份有限公司北京分行、中国工商银行股份有限公司北京管庄支行、中国建材集团财务有限公司签订 1,500.00 万元银团借款合同（合同编号：0020001453-2024 年（营业）字 003100 号），借款金额为 1,500.00 万元，借款期限为 2024 年 7 月 17 日至 2026 年 6 月 18 日，借款利率为 2.3500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,500.00 万元人民币，其中一年内到期的长期借款金额为 1,500 万元。4) 2024 年 10 月 25 日与中信银行北京分行签订 2,500.00 万元借款合同（合同编号：（2023）信银京授字第 0636 号），借款金额为 2,500.00 万元，借款期限为 2024 年 10 月 25 日至 2026 年 10 月 24 日，借款利率为 2.4500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 2,250.00 万元人民币，其中一年内到期的长期借款金额为 2,250 万元。5) 2024 年 12 月 9 日与中国工商银行股份有限公司北京分行、中国工商银行股份有限公司北京管庄支行、中国建材集团财务有限公司签订 1,500.00 万元银团借款合同（合同编号：0020001453-2024 年（营业）字 003100 号），借款金额为 1,500.00 万元，借款期限为 2024 年 12 月 9 日至 2026 年 6 月 18 日，借款利率为 2.3500%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 1,500.00 万元人民币，其中一年内到期的长期借款金额为 1,500 万元。6) 2025 年 5 月 16 日与招商银行北京分行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：2024 营业部授信 669），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2025 年 5 月 16 日至 2028 年 5 月 15 日，借款利率为 2.2700%，该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日，贷款余额为 950.00 万元人民币，其中一年内到期的长期借款金额为 100 万元。7) 2024 年 11 月 21 日与广发银行北京安立路支行签订 4,700.00 万元借款合同（合同编号：（2024）京银综授字第 000252 号），借款金额为

4,700.00 万元,借款期限为 2024 年 11 月 21 日至 2027 年 11 月 21 日,借款利率为 2.2400%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 4,230.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 470 万元。8) 2024 年 11 月 21 日与北京银行常营支行签订 4,700.00 万元借款合同(合同编号: 0966854), 借款金额为 4,700.00 万元,借款期限为 2024 年 11 月 21 日至 2027 年 11 月 8 日,借款利率为 2.4500%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 4,500.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 200 万元。9) 2024 年 1 月 24 日与广发银行北京安立路支行签订 5,000.00 万元借款合同(合同编号: (2023)京银综授字第 000308 号), 借款金额为 5,000.00 万元,借款期限为 2024 年 1 月 24 日至 2027 年 1 月 24 日,借款利率为 2.2400%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 3,850.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 500 万元。10) 2025 年 5 月 15 日与北京银行常营支行签订 1,000.00 万元借款合同(合同编号: 1024475001), 借款金额为 1,000.00 万元,借款期限为 2025 年 5 月 15 日至 2028 年 4 月 14 日,借款利率为 2.3400%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 900.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 200 万元。11) 2025 年 9 月 17 日与中国银行北京亮马河大厦支行签订 3,000.00 万元借款合同(合同编号: 202502272RL041), 借款金额为 3,000.00 万元,借款期限为 2025 年 9 月 17 日至 2028 年 9 月 17 日,借款利率为 2.3400%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 3,000.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 600 万元。12) 2025 年 9 月 17 日与招商银行北京分行签订 4,000.00 万元借款合同(合同编号: 2024 营业部授信 669), 借款金额为 4,000.00 万元,借款期限为 2025 年 9 月 17 日至 2028 年 9 月 17 日,借款利率为 2.3700%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 4,000.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 400 万元。13) 2025 年 11 月 14 日与中国民生银行股份有限公司北京分行签订 5,500.00 万元借款合同(合同编号: 公流贷字第 ZX25110001769264 号), 借款金额为 5,500.00 万元,借款期限为 2025 年 11 月 14 日至 2028 年 11 月 14 日,借款利率为 2.3500%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 5,500.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 550 万元。14) 2025 年 11 月 14 日与北京银行常营支行签订 4,000.00 万元借款合同(合同编号: 6175695), 借款金额为 4,000.00 万元,借款期限为 2025 年 11 月 14 日至 2028 年 11 月 3 日,借款利率为 2.3400%,该借款合同为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日,贷款余额为 4,000.00 万元人民币,其中一年内到期的长期借款金额为 200 万元。

子公司安徽中建材开源新材料科技有限公司 2024 年 2 月 6 日与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签订 2,000.00 万元借款合同(合同编号: BJ 姚家园路 ZHDK202400101), 借款金额为 2,000.00 万元,借款期限为 2024 年 2 月 6 日至 2026

年 2 月 5 日，借款利率为 2.5500%，该借款为信用贷款。截止 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,970.00 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 1,970.00 万元。此外，13,954.17 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

子公司安徽中建材开源新材料科技有限公司 2024 年 4 月 23 日与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签订 1,500.00 万元借款合同（合同编号：BJ 姚家园路 ZHDK20240016），借款金额为 1,500.00 万元，借款期限为 2024 年 4 月 23 日至 2026 年 4 月 22 日，借款利率为 2.5000%，该借款为信用贷款。截止 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,470.00 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 1,470.00 万元。此外，10,208.33 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

子公司安徽中建材开源新材料科技有限公司 2024 年 5 月 10 日与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签订 2,500.00 万元借款合同（合同编号：BJ 姚家园路 ZHDK20240017），借款金额为 2,500.00 万元，借款期限为 2024 年 5 月 10 日至 2026 年 5 月 9 日，借款利率为 2.4500%，该借款为信用贷款。截止 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 2,470.00 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 2,470.00 万元。此外，16,809.72 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

子公司安徽中建材开源新材料科技有限公司 2024 年 6 月 17 日与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签订 1,000.00 万元借款合同（合同编号：BJ 姚家园路 ZHDK20240019），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2024 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 16 日，借款利率为 2.4500%，该借款为信用贷款。截止 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 970.00 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 970.00 万元。此外，6,601.39 元为截止 2025 年 12 月 31 日计提的应付短期借款利息。

子公司都江堰瑞泰科技有限公司与中国光大银行股份有限公司北京姚家园路支行签署编号为 BJ 姚家园路 ZHDK20240020 流动资金借款合同，借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2024 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 19 日，借款利率为 2.5500%，截至 2025 年 12 月 31 日，剩余 1,970.00 万元人民币未归还，其中一年内到期的长期借款金额为 1,970.00 万元。

子公司河南瑞泰耐火材料科技有限公司 2025 年 4 月 15 日与中信银行新郑支行签订 2,000.00 万元借款合同（合同编号：(2025)信银豫贷字第 2586011 号），借款金额为 2,000.00 万元，借款期限为 2025 年 4 月 15 日至 2026 年 10 月 14 日，借款利率为 2.5000%，该借款为信用借款。截至 2025 年 12 月 31 日贷款余额为 1,900.00 万，其中一年内到期的长期借款金额为 1,900.00 万元。

子公司郑州瑞泰耐火科技有限公司 2025 年 3 月 31 日与中国建设银行股份有限公司新密支行签订 3,000.00 万元中长期借款合同（合同编号：HTZ41078000LDZJ2025N00P），原借款金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2025 年 3 月 31 日至 2026 年 4 月 28 日，借款

利率为 2.44%，截至 2025 年 12 月 31 日借款余额为 2,900.00 万元，其中一年内到期的长期借款金额为 2,900.00 万元。

### (三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	4,198,326.34	4,004,122.58
减：未确认融资费用	461,665.26	419,276.92
小计	3,736,661.08	3,584,845.66
减：一年内到期的租赁负债	993,863.72	1,191,204.13
合计	2,742,797.36	2,393,641.53

### (三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,675,513.80	2,907,900.00	6,394,626.72	44,188,787.08	
合计	47,675,513.80	2,907,900.00	6,394,626.72	44,188,787.08	

### (三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	231,000,000.00	3,907,000.00				3,907,000.00	234,907,000.00

说明：股本变动主要系本公司实施 2024 年限制性股票激励计划，通过定向增发方式发行 A 股普通股股票 3,907,000.00 股。

## (三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	187,748,803.91	23,103,495.47		210,852,299.38
其他资本公积	5,200,000.00			5,200,000.00
其中：收到中央预算内 项目拨款	5,200,000.00			5,200,000.00
合计	192,948,803.91	23,103,495.47		216,052,299.38

说明：资本公积变动主要系股权激励产生的资本溢价所致。

## (三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励		24,340,610.00		24,340,610.00
合计		24,340,610.00		24,340,610.00

说明：库存股变动主要系本公司实施 2024 年限制性股票激励计划，因公司在特定条件下有义务对激励对象持有的、尚未解除限售的限制性股票进行回购，公司本期确认库存股。

## (三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	317,646.43	-51,600.00		-7,740.00	-14,040.24	-29,819.76		303,606.19
其他权益工具投资公允价值变动	317,646.43	-51,600.00		-7,740.00	-14,040.24	-29,819.76		303,606.19
2. 将重分类进损益的其他综合收益	4,588,498.00	2,701,122.77			1,353,106.08	1,348,016.69		5,941,604.08
其他	4,588,498.00	2,701,122.77			1,353,106.08	1,348,016.69		5,941,604.08
其他综合收益合计	4,906,144.43	2,649,522.77		-7,740.00	1,339,065.84	1,318,196.93		6,245,210.27

## (三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,630,224.94	142,103.11		31,772,328.05
合计	31,630,224.94	142,103.11		31,772,328.05

## (三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	255,986,949.45	226,289,787.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	255,986,949.45	226,289,787.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,770,157.10	57,023,613.12
减：提取法定盈余公积	142,103.11	4,242,007.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,593,823.34	23,084,443.27
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	163,480,865.90	255,986,949.45

## (四十) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,782,459,424.76	3,307,096,889.28	4,247,891,129.39	3,624,798,890.81
其他业务	89,727,267.26	71,188,608.11	103,810,471.90	85,010,945.56
合计	3,872,186,692.02	3,378,285,497.39	4,351,701,601.29	3,709,809,836.37

## 2、 按产品分项列示如下

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	368,469,203.07	334,455,818.75	729,697,818.05	623,134,552.95
水泥窑用耐火材料	449,190,576.02	363,849,198.09	529,599,375.17	405,440,873.90
钢铁用耐火材料	2,397,888,236.96	2,133,230,974.81	2,468,155,424.63	2,175,277,038.37
耐磨耐热材料	112,841,298.41	115,225,703.69	171,695,419.75	165,128,448.15
其他高温窑用耐火材料	543,797,377.56	431,523,802.05	452,553,563.69	340,828,923.00
合计	3,872,186,692.02	3,378,285,497.39	4,351,701,601.29	3,709,809,836.37

## 3、 营业收入分区域

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	1,758,318,572.04	1,574,312,202.66	1,894,036,740.81	1,696,289,418.88
南方运营区域	1,350,894,831.79	1,183,793,702.95	1,724,178,557.74	1,463,159,226.40
北方运营区域	762,973,288.19	620,179,591.78	733,486,302.74	550,361,191.09
合计	3,872,186,692.02	3,378,285,497.39	4,351,701,601.29	3,709,809,836.37

## (四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,900,085.73	5,194,469.45
教育费附加	2,538,989.45	2,979,051.86
地方教育费附加	1,706,165.19	1,988,837.15
印花税	2,608,917.86	3,075,055.62
房产税	7,536,176.53	7,778,194.95
土地使用税	5,610,731.83	5,285,907.37
车船使用税	9,071.82	10,642.89
资源税	53,011.20	80,087.70
其他	1,422,246.95	1,933,399.10
合计	26,385,396.56	28,325,646.09

## (四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,646,235.67	45,196,214.82
服务费	39,561,446.04	39,939,160.75
会议差旅费	7,620,054.42	8,867,595.30
业务招待费	2,086,948.04	4,971,076.29
包装费	1,722,629.41	2,768,022.53
展览费	1,362,363.33	1,759,139.64
办公费	1,356,115.10	989,231.63
宣传费	1,287,572.56	1,186,035.91
修理费	1,030,097.59	1,158,701.39
折旧费	819,506.62	822,387.31
机物料消耗	108,115.19	62,854.82
装卸费	86,625.00	177,120.00
仓储费	47,630.62	167,366.04
咨询费	9,433.96	1,199,665.96
交通费	4,801.94	225,436.06
其他	5,203,784.32	3,706,760.22
合计	105,953,359.81	113,196,768.67

## (四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	114,164,638.89	131,340,871.83
折旧费	15,142,124.78	15,081,868.06
无形资产摊销	8,265,924.90	7,920,538.50
聘请中介机构费	7,285,988.10	5,593,838.45
修理费	4,776,626.24	7,872,809.90
技术服务费	4,411,459.04	1,909,125.62
水电费	3,607,881.54	3,621,870.84
办公费	3,342,645.43	3,629,419.31
咨询费	3,246,172.98	2,646,192.13

项目	本期金额	上期金额
会议差旅费	3,130,624.56	2,897,991.74
交通费	1,438,895.79	5,016,263.38
低值易耗品摊销及机物料费	1,423,842.80	892,093.16
业务招待费	1,307,872.77	2,680,113.48
财产保险费	1,138,658.72	2,099,130.37
环卫绿化费	1,026,088.29	1,161,688.06
党建工作经费	960,250.83	544,808.87
房屋租赁费	750,674.18	465,746.02
警卫消防费	562,286.68	899,525.04
业务费	462,346.72	1,873,723.90
排污费	404,743.67	2,079,999.94
长期待摊费用摊销	250,734.35	439,457.52
劳务费用	233,614.42	368,967.05
其他	10,445,604.83	6,328,256.10
合计	187,779,700.51	207,364,299.27

## (四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料及燃料动力费	94,949,780.31	115,122,058.49
职工薪酬	46,230,441.31	36,265,516.73
折旧费	5,211,139.36	4,113,102.28
其他	3,688,379.27	3,718,420.04
合计	150,079,740.25	159,219,097.54

## (四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	39,631,674.72	46,579,793.05
其中：租赁负债利息费用	61,775.84	147,550.73
减：利息收入	4,474,531.80	4,699,351.89
汇兑损益	-576,143.30	-474,967.75

项目	本期金额	上期金额
手续费	2,584,383.85	1,678,217.91
其他	174,755.38	77,452.00
合计	37,340,138.85	43,161,143.32

## (四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,055,467.35	27,290,134.78
进项税加计抵减	17,188,878.00	27,301,048.36
代扣个人所得税手续费	228,194.48	262,658.59
合计	37,472,539.83	54,853,841.73

## (四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,331,594.83	
债务重组产生的投资收益	228,264.10	-1,556,284.84
合计	1,559,858.93	-1,556,284.84

## (四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-9,714.04	-242,851.00
合计	-9,714.04	-242,851.00

## (四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	4,380,179.64	1,054,677.32
应收账款坏账损失	-34,352,372.94	-4,447,237.90
应收款项融资减值损失	-3,164,233.27	-2,100,807.50
其他应收款坏账损失	2,967,194.69	-2,592,723.23

项目	本期金额	上期金额
合计	-30,169,231.88	-8,086,091.31

## (五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,659,431.52	
合同资产减值损失	2,644,607.77	-2,773,375.45
在建工程减值损失		-1,099,548.72
商誉减值损失	-595,686.88	
合计	-2,610,510.63	-3,872,924.17

## (五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	639,795.15	3,631,538.86	639,795.15
合计	639,795.15	3,631,538.86	639,795.15

## (五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	145,152.75	292,163.61	145,152.75
经批准无需支付的应付款项	1,209,650.23	1,071,900.47	1,209,650.23
保险赔偿收入	73,427.93	927,778.94	73,427.93
其他	2,772,314.19	2,080,003.18	2,772,314.19
合计	4,200,545.10	4,371,846.20	4,200,545.10

## (五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	329,951.11	688,217.43	329,951.11
赔偿金、违约金及罚款支出	1,897,548.27	225,457.40	1,897,548.27
公益性捐赠支出	600,000.00	600,000.00	600,000.00
仲裁损失	7,941,100.00		7,941,100.00
其他	271,259.30	173,734.62	271,259.30
合计	11,039,858.68	1,687,409.45	11,039,858.68

#### (五十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,814,970.13	16,589,294.31
递延所得税费用	-3,836,634.74	973,053.11
合计	19,978,335.39	17,562,347.42

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-13,593,717.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,039,057.64
子公司适用不同税率的影响	-1,021,832.12
调整以前期间所得税的影响	9,183,460.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,431,220.62
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	21,344,899.20
研发费用加计扣除	-8,920,354.87
所得税费用	19,978,335.39

#### (五十五) 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	-57,770,157.10	57,023,613.12
本公司发行在外普通股的加权平均数	231,976,750.00	231,000,000.00
基本每股收益	-0.2490	0.2469
其中：持续经营基本每股收益	-0.2490	0.2469
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）	-65,857,592.82	57,023,613.12
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	231,976,750.00	231,000,000.00
稀释每股收益	-0.2490	0.2469
其中：持续经营稀释每股收益	-0.2490	0.2469
终止经营稀释每股收益		

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	20,283,661.83	31,894,261.31
利息收入	4,474,531.80	4,699,351.89
其他收入	41,975,629.60	3,774,233.21
合计	66,733,823.23	40,367,846.41

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	61,487,617.52	52,530,934.48
管理费用	47,255,638.84	69,766,643.61

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	2,584,383.85	1,678,217.91
研发费用	9,562,964.71	2,482,561.48
其他支出	76,548,835.46	15,771,248.19
合计	197,439,440.38	142,229,605.67

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费用	891,242.49	1,169,909.30
合计	891,242.49	1,169,909.30

## (五十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

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	-33,572,052.96	120,474,128.63
加：信用减值损失	30,169,231.88	8,086,091.31
资产减值损失	2,610,510.63	3,872,924.17
固定资产折旧	90,493,932.83	88,046,578.06
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	1,470,059.63	1,493,260.10
无形资产摊销	9,369,070.27	9,083,891.48
长期待摊费用摊销	250,734.35	439,457.52
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）	-639,795.15	-3,631,538.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	184,798.36	396,053.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,714.04	242,851.00
财务费用（收益以“-”号填列）	39,793,649.22	42,331,186.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,559,858.93	1,556,284.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,150,615.09	1,121,871.35

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-80,646.59	-563,193.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,280,203.34	47,895,161.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	292,049,560.07	-284,762,679.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-278,075,779.61	315,506,878.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,042,309.61	351,589,206.21
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	449,259,389.60	380,134,874.19
减：现金的期初余额	380,134,874.19	242,261,462.25
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	69,124,515.41	137,873,411.94

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	449,259,389.60	380,134,874.19
其中：库存现金	51,168.14	51,959.04
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	449,208,221.46	380,082,915.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	449,259,389.60	380,134,874.19
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使		

项目	期末余额	上年年末余额
用的现金和现金等价物		

## (五十八) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,447,478.64
其中：美元	144,962.82	7.0288	1,018,914.67
欧元	52,038.61	8.2355	428,563.97
应收账款			28,875,175.47
其中：美元	2,207,522.51	7.0288	15,516,234.21
欧元	1,622,116.60	8.2355	13,358,941.26

## (五十九) 租赁

## 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	61,775.84	147,550.73
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	891,242.49	1,169,909.30
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
厂房、房屋出租	3,524,938.78	2,210,201.98
土地出租	1,195,659.21	1,300,000.02

## 六、合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
都江堰瑞泰科技有限公司	65,000,000.00	四川省 都江堰市	四川省 都江堰市	耐火材料生产与销售	68.85		设立
安徽瑞泰新材料科技有限公司	110,000,000.00	安徽省 宁国市	安徽省 宁国市	耐火材料生产与销售	62.13		设立
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	150,000,000.00	河南省 新郑市	河南省 新郑市	耐火材料生产与销售	67.99		设立
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	10,000,000.00	广东省 佛山市	广东省 佛山市	贸易代理、国内贸易、 货物或技术进出口	100.00		收购
瑞泰马钢新材料科技有限公司	225,844,000.00	安徽省 马鞍山市	安徽省 马鞍山市	耐火材料生产与销售	53.13		设立
安徽中建材开源新材料科技有限公司	50,000,000.00	安徽省 宁国市	安徽省 宁国市	耐火材料生产与销售	51.02		公司内部 股权调整
郑州瑞泰耐火科技有限公司	105,000,000.00	河南省 新密市	河南省 新密市	耐火材料生产与销售	70.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					(%)		
					直接	间接	
华东瑞泰科技有限公司	200,000,000.00	江苏省 宜兴市	江苏省 宜兴市	耐火材料生产与销售	55.74		设立
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	221,907,209.15	湖南省 湘潭市	湖南省 湘潭市	耐火材料生产与销售	47.02		收购
山东瑞泰盖泽工程有限公司	20,000,000.00	山东省 枣庄市	山东省 枣庄市	耐火材料生产与销售	51.00		收购

注：（1）本公司对湘钢瑞泰持股 47.02%，湘潭钢铁集团有限公司持股 44.81%，湘潭钢铁集团有限公司工会持股 8.17%，瑞泰科技为第一大股东；湘钢瑞泰董事会共 7 人，其中瑞泰科技派出 4 人，表决权达到 50%以上；根据湘钢瑞泰公司章程“董事会做出决议，必须经全体董事过半数通过”，表明瑞泰科技能够对湘钢瑞泰实施控制，故湘钢瑞泰纳入合并范围。

（2）本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，对其持股比例分别为 57.43%和 100%。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
都江堰瑞泰科技有限公司	31.15	-1,618,431.29		20,599,616.68
安徽瑞泰新材料科技有限公司	37.87	-61,481.20	3,787,000.00	55,251,527.96
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	32.01	-10,853,183.02		31,242,238.58
郑州瑞泰耐火科技有限公司	30.00	5,681,635.86	11,400,000.00	47,857,738.86
华东瑞泰科技有限公司	44.26	-8,418,274.26		88,927,167.45
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	52.98	25,801,843.11	13,330,830.91	232,407,407.19
山东瑞泰盖泽工程有限公司	49.00	452,700.31	980,000.00	18,931,936.20
安徽中建材开源新材料科技有限公司	48.98	-7,293,806.51		3,362,052.38
瑞泰马钢新材料科技有限公司	46.87	19,067,907.55	23,435,000.00	207,082,297.55

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
都江堰瑞泰 科技有限公 司	158,288,763.99	31,446,117.90	189,734,881.89	123,604,491.26		123,604,491.26	170,748,358.05	34,741,145.67	205,489,503.72	114,445,873.42	19,717,633.61	134,163,507.03
安徽瑞泰新 材料科技有 限公司	154,244,706.29	107,259,733.86	261,504,440.15	115,606,558.04		115,606,558.04	171,869,191.60	111,655,785.95	283,524,977.55	107,514,747.41	19,950,000.00	127,464,747.41
河南瑞泰耐 火材料科技 有限公司	385,042,319.73	156,626,827.48	541,669,147.21	432,671,646.55	11,396,005.58	444,067,652.13	369,599,438.80	163,224,884.40	532,824,323.20	388,201,672.65	13,115,554.04	401,317,226.69
瑞泰马钢新 材料科技有 限公司	582,606,926.81	285,535,873.48	868,142,800.29	404,009,943.34	22,310,161.08	426,320,104.42	650,001,691.07	305,508,843.19	955,510,534.26	482,767,480.12	22,783,581.00	505,551,061.12
安徽中建材 开源新材料 科技有限公 司	99,169,474.90	31,155,759.08	130,325,233.98	123,461,100.91		123,461,100.91	130,585,963.17	33,576,962.06	164,162,925.23	73,550,568.25	68,856,826.38	142,407,394.63

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
司												
郑州瑞泰耐火科技有 限公司	466,974,918.92	174,236,762.23	641,211,681.15	480,743,535.96	942,348.98	481,685,884.94	391,666,312.68	161,601,953.74	553,268,266.42	336,842,808.65	37,838,447.76	374,681,256.41
华东瑞泰科 技有限公司	413,549,556.15	203,059,941.65	616,609,497.80	360,694,812.26	11,409,820.00	372,104,632.26	438,673,581.33	179,240,584.56	617,914,165.89	342,157,028.48	11,652,460.00	353,809,488.48
湖南湘钢瑞 泰科技有 限公司	594,718,729.15	151,307,148.01	746,025,877.16	307,168,742.66	187,056.76	307,355,799.42	683,343,643.72	135,125,013.04	818,468,656.76	402,273,170.05	2,487,140.79	404,760,310.84
山东瑞泰盖 洋工程有 限公司	96,114,174.23	7,855,156.66	103,969,330.89	64,682,716.52	650,009.88	65,332,726.40	88,866,459.62	7,248,523.15	96,114,982.77	55,662,427.23	689,829.24	56,352,256.47

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
都江堰瑞泰科技有限公司	53,163,974.89	-5,195,606.06	-5,195,606.06	-316,525.37	108,973,049.14	4,176,259.02	4,176,259.02	9,416,989.83
安徽瑞泰新材料科技有限公司	141,929,955.73	-162,348.03	-162,348.03	4,979,069.01	190,301,033.32	9,975,369.15	9,975,369.15	4,998,325.26
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	302,074,559.46	-33,905,601.43	-33,905,601.43	6,568,258.24	241,650,512.23	-6,647,981.91	-6,647,981.91	20,634,841.63
瑞泰马钢新材料科技有限公司	1,256,865,647.20	40,682,542.24	41,863,222.73	82,207,628.25	1,296,442,597.75	41,715,891.40	40,156,672.70	77,384,359.62
安徽中建材开源新材料科技有限公司	72,267,076.53	-14,891,397.53	-14,891,397.53	690,181.56	111,064,008.05	-15,941,560.56	-15,941,560.56	-15,738,979.20
郑州瑞泰耐火科技有限公司	430,970,233.54	18,938,786.20	18,938,786.20	38,739,738.62	411,556,155.76	36,148,043.65	36,148,043.65	40,666,950.08
华东瑞泰科技有限公司	308,249,338.95	-17,575,256.71	-17,471,311.87	-27,785,699.63	317,249,783.68	7,408,771.70	4,670,631.86	34,279,771.99
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	1,046,087,123.57	48,701,100.63	50,123,738.07	81,815,008.24	1,055,138,276.85	55,617,671.54	59,617,712.58	64,210,590.35
山东瑞泰盖泽工程有限公司	80,370,653.09	923,878.19	873,878.19	-6,145,183.79	80,818,118.65	5,054,899.84	5,104,899.84	-6,088,276.27

## 八、政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,310,629.92	2,878,379.92
与收益相关的政府补助	15,744,837.43	24,411,754.86
合计	20,055,467.35	27,290,134.78

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

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

#### 1、信用风险

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

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

#### 2、市场风险

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

##### (1) 利率风险

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

2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 39.63 万元（2024 年 12 月 31 日：46.58 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## （2）汇率风险

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
货币资金	1,018,914.67	428,563.97	1,447,478.64	301,662.00	26.49	301,688.49
应收账款	15,516,234.21	13,358,941.26	28,875,175.47	9,717,400.67	6,286,736.79	16,004,137.46
合计	16,535,148.88	13,787,505.23	30,322,654.11	10,019,062.67	6,286,763.28	16,305,825.95

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 16.54 万元（2024 年 12 月 31 日：10.02 万元）。在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 13.79 万元（2024 年 12 月 31 日：6.29 万元）管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十、公允价值的披露

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。

### （二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 应收款项融资		264,261,889.39		264,261,889.39
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资			1,115,800.00	1,115,800.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		264,261,889.39	1,115,800.00	265,377,689.39

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	271,704.56	39.46	39.46

本公司的最终控制方是中国建材集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京科建苑物业管理有限公司	同一母公司
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	同一母公司
中材高新材料股份有限公司	同一母公司
中存大数据科技有限公司	同一母公司
中国国检测试控股集团股份有限公司	同一母公司
中国新型建材设计研究院有限公司	同一母公司
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	同一母公司
中建材中岩科技有限公司	同一母公司
北方水泥有限公司	同一最终控制方
北新集团建材股份有限公司	同一最终控制方
河南省中联玻璃有限责任公司	同一最终控制方
凯盛科技股份有限公司	同一最终控制方
宁夏建材集团股份有限公司	同一最终控制方
天山材料股份有限公司	同一最终控制方
中材节能股份有限公司	同一最终控制方
中国建材（香港）有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国建材集团财务有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料工业地质勘查中心	同一最终控制方
中国巨石股份有限公司	同一最终控制方
中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	同一最终控制方
中国耀华玻璃集团有限公司	同一最终控制方
中国中材国际工程股份有限公司	同一最终控制方
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	同一最终控制方
中建材国际贸易有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
中建材凯盛矿产资源集团有限公司	同一最终控制方
中建材石墨新材料有限公司	同一最终控制方
中建材智慧物联有限公司	同一最终控制方

#### (四) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额 度（如适用）	上期金额
凯盛科技股份有限公司	材料采购	24,754,592.92	65,000,000.00	否	37,292,945.15
中国新型建材设计研究院有限公司	材料采购	2,427,290.37	65,000,000.00	否	11,380,327.86
天山材料股份有限公司	材料采购	1,362,958.27	65,000,000.00	否	1,134,177.44
中材高新材料股份有限公司	材料采购	1,258,159.29	65,000,000.00	否	1,014,929.22
中建材石墨新材料有限公司	材料采购	1,005,009.73	65,000,000.00	否	435,548.67
北新集团建材股份有限公司	材料采购	242,213.21	65,000,000.00	否	171,199.81
北方水泥有限公司	材料采购	223,008.85	65,000,000.00	否	
中建材凯盛矿产资源集团有限公司	材料采购	112,874.67	65,000,000.00	否	170,249.82
中国建筑材料工业地质勘查中心	材料采购	41,592.92	65,000,000.00	否	12,389.39
中国建筑材料科学研究总院	材料采购	39,548.72	65,000,000.00	否	

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额（如适用）	上期金额
有限公司					
中建材中岩科技有限公司	材料采购	17,107.08	65,000,000.00	否	
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	材料采购		65,000,000.00	否	27,504.42
中建材智慧物联有限公司	接受劳务	3,806,120.86	65,000,000.00	否	866,782.50
中国国检测试控股集团股份有限公司	接受劳务	734,577.98	65,000,000.00	否	1,288,738.97
北京科建苑物业管理有限公司	接受劳务	170,235.73	65,000,000.00	否	100,113.58
北新集团建材股份有限公司	接受劳务	117,959.56	65,000,000.00	否	
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	接受劳务	2,830.19	65,000,000.00	否	
宁夏建材集团股份有限公司	接受劳务			否	364,533.03
中存大数据科技有限公司	接受劳务			否	18,867.92
中国建筑材料科学研究总院有限公司	接受劳务			否	4,472.57

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天山材料股份有限公司	销售产品	138,436,509.53	168,673,940.17
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	销售产品	42,344,580.53	138,949,870.75
中国中材国际工程股份有限公司	销售产品	33,971,948.31	47,890,369.57
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	销售产品	13,506,106.19	1,000,000.00
北方水泥有限公司	销售产品	13,673,362.97	26,880,776.56
中国建材（香港）有限公司	销售产品	10,620,164.63	453,748.40
中建材国际贸易有限公司	销售产品	6,340,305.62	16,313,461.11
宁夏建材集团股份有限公司	销售产品	7,728,561.24	6,784,259.57
中材高新材料股份有限公司	销售产品	1,623,338.84	
中材节能股份有限公司	销售产品	704,040.71	
中国建筑材料科学研究总院有限公司	销售产品	218,137.16	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南省中联玻璃有限责任公司	销售产品	110,132.74	
北新集团建材股份有限公司	销售产品	57,029.38	27,396.46
中国国检测试控股集团股份有限公司	销售产品	1,886.79	
中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司	销售产品		1,121,438.05
中国建筑材料科学研究总院有限公司	提供劳务		5,022,556.37

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国建筑材料科学研究总院有限公司	房屋			302,719.70	7,488.95	1,390,752.75			302,719.70	20,877.47	

### 3、 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽中建材开源新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025/5/28	2026/5/5	否
安徽中建材开源新材料科技有限公司	3,000,000.00	2025/4/2	2026/4/1	否
安徽瑞泰新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025/6/13	2026/6/12	否
安徽瑞泰新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025/8/20	2026/8/19	否
安徽瑞泰新材料科技有限公司	5,000,000.00	2025/9/5	2026/9/4	否
宜兴市耐火材料有限公司	10,000,000.00	2025/2/25	2026/3/24	否
宜兴市耐火材料有限公司	10,000,000.00	2025/6/28	2026/6/28	否
宜兴市耐火材料有限公司	10,000,000.00	2025/10/24	2026/10/23	否

注：上述宜兴市耐火材料有限公司的担保事项的担保方均为本公司的子公司华东瑞泰科技有限公司。

### 4、 关联方资金拆借

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	146,000,000.00	2022/9/19	2025/9/19	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2024/8/28	2025/8/28	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2024/11/27	2025/11/27	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	5,000,000.00	2024/11/15	2025/11/15	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	20,000,000.00	2024/9/10	2025/9/10	已到期还款
中国建材集团财务有限公司	9,000,000.00	2024/6/20	2026/6/18	
中国建材集团财务有限公司	4,500,000.00	2024/7/17	2026/6/18	
中国建材集团财务有限公司	4,500,000.00	2024/12/9	2026/6/18	
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2025/5/12	2026/5/12	
中国建材集团财务有限公司	60,000,000.00	2025/9/17	2026/9/17	
中国建材集团财务有限公司	42,000,000.00	2025/12/30	2026/6/30	
中国建材集团财务有限公司	19,900,000.00	2025/5/19	2026/5/19	
中国建材集团财务有限公司	19,000,000.00	2025/5/26	2026/5/26	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国建材集团财务有限公司	13,000,000.00	2025/5/12	2026/5/12	
中国建材集团财务有限公司	7,000,000.00	2025/5/19	2026/5/19	
中国建材集团财务有限公司	3,800,000.00	2025/5/28	2026/5/28	
中国建材集团财务有限公司	23,750,000.00	2025/4/29	2026/4/29	
中国建材集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/4/28	2026/4/28	
中国建材集团财务有限公司	5,000,000.00	2025/9/19	2026/9/19	
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2025/10/31	2026/10/31	
中国建材集团财务有限公司	2,000,000.00	2025/11/28	2026/11/28	

### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国中材国际工程股份有限公司	债务重组	291,200.00	3,113,085.00

### 6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,722,011.10	5,851,125.50

## (五) 关联方应收应付等未结算项目

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	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
<b>应收账款</b>					
	天山材料股份有限公司	106,948,201.05	9,274,225.14	106,124,693.16	8,207,405.04
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	84,807,750.58	7,989,189.36	101,003,331.41	5,637,326.43
	中国中材国际工程股份有	30,542,760.11	2,117,097.67	30,563,708.38	2,055,653.65

项目名称	关联方	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
	有限公司				
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	10,766,963.60	1,514,272.81	9,143,493.60	1,782,699.01
	北方水泥有限公司	9,894,447.18	577,052.57	17,329,733.37	892,207.52
	中国建材(香港)有限公司	6,985,654.91	349,282.75		
	宁夏建材集团股份有限公司	3,359,489.78	182,570.54	3,680,752.81	242,990.79
	中建材集团进出口有限公司	1,374,592.62	1,374,592.62	1,374,592.62	274,918.52
	中建材国际贸易有限公司	1,369,354.14	68,467.71	211,965.20	10,598.26
	中材高新材料股份有限公司	765,080.10	38,254.01		
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	123,247.50	6,162.38		
	中材节能股份有限公司	79,556.60	3,977.83	19,250.00	3,850.00
	中国新型建筑材料设计研究院有限公司			1,206,270.00	120,627.00
	中国耀华玻璃集团有限公司			2,500.00	250.00
<b>其他应收款</b>					

项目名称	关联方	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
	天山材料股份有限公司	1,060,950.00	143,047.50	718,600.00	125,555.00
	中国巨石股份有限公司	80,000.00	4,000.00		
	北方水泥有限公司	60,000.00	3,000.00		
	中国中材国际工程股份有限公司	50,000.00	25,000.00	50,000.00	10,000.00
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	31,500.00	1,575.00	31,500.00	1,575.00
	中建材智慧物联有限公司			4,140.00	207.00
<b>合同资产</b>					
	天山材料股份有限公司	9,061,314.40	483,044.74	10,184,843.94	509,242.20
	中国中材国际工程股份有限公司	2,649,221.62	132,461.08	3,220,083.72	161,004.19
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	2,261,366.00	113,068.30	13,566,764.16	678,338.21
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	1,445,900.00	72,295.00	110,000.00	5,500.00
	北方水泥有限公司	841,859.82	42,092.99	2,554,754.00	127,737.70
	宁夏建材集团股份有限公司	308,148.90	15,407.45	855,338.61	42,766.93

项目名称	关联方	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
<b>预付账款</b>					
	中建材智慧物联有限公司	528,294.30		726,883.90	
	中材高新材料股份有限公司			66,560.00	
	中国建筑材料工业地质勘查中心			552.21	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
<b>短期借款</b>			
	中国建材集团财务有限公司	238,450,000.00	77,000,000.00
<b>应付账款</b>			
	凯盛科技股份有限公司	21,091,785.17	11,226,697.95
	中建材智慧物联有限公司	2,745,853.21	
	中国新型建材设计研究院有限公司	1,762,225.00	751,031.53
	天山材料股份有限公司	1,187,842.98	1,647,165.79
	中建材石墨新材料有限公司	312,517.18	47,170.00
	北新集团建材股份有限公司	102,301.59	19,561.94
	中国国检测试控股集团股份有限公司	53,950.00	52,000.00
	中建材中岩科技有限公司	4,955.75	
<b>其他应付款</b>			
	中建材石墨新材料有限公司	13,227.00	5,000.00
	中国国检测试控股集团股份有限公司	5,900.00	
	中国新型建材设计研究院有限公司	1,000.00	388,964.60
	中建材智慧物联有限公司		2,000.00
<b>合同负债</b>			
	中国中材国际工程股份有限公司	313,414.30	1,304,701.80

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	天山材料股份有限公司	186,109.92	84,193.44
	河南省中联玻璃有限责任公司	33,750.00	
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司		7,498,230.00
	中建材国际贸易有限公司		980,964.59
	中国建筑材料科学研究总院有限公司		123,247.50
<b>一年内到期的非流动负债</b>			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	262,346.93	295,230.75
<b>长期借款</b>			
	中国建材集团财务有限公司		146,000,000.00
<b>租赁负债</b>			
	中国建筑材料科学研究总院有限公司	1,128,405.82	
	天山材料股份有限公司	111,653.71	

## (六) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

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	440,385,697.27		353,129,079.54	
合计	440,385,697.27		353,129,079.54	

### 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	238,450,000.00	77,000,000.00
长期借款		146,000,000.00
合计	238,450,000.00	223,000,000.00

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员	553,000.00	3,445,190.00					188,020.00	1,171,364.60
核心技术人员	2,052,000.00	12,783,960.00					697,680.00	4,346,546.40
核心管理人员	1,302,000.00	8,111,460.00					442,680.00	2,757,896.40
合计	3,907,000.00	24,340,610.00					1,328,380.00	8,275,807.40

说明：公司实施 2024 年限制性股票激励计划，该激励计划授予的限制性股票分三批次限售，解除限售时间为自相应授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 36 个月、48 个月、60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 34%、33%、33%。限制性股票授予日为 2025 年 5 月 29 日，数量为 3,907,000.00 股，授予价格为 6.23 元/股，因公司 2025 年业绩考核目标未达成，确认授予失效数量为 1,328,380.00 股。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、本公司担保事项

本公司为下属子公司银行贷款提供担保及子公司为其下属子公司提供担保情况详见“十一、关联方及关联交易”之“（四）、关联交易情况”“（3）关联担保情况”。

#### 2、未结保函事项

本公司 2025 年 12 月 31 日未结清的保函金额为 483.32 万元。

除上述事项外，本公司无其他重大或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1、利润分配情况

本公司 2025 年的利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十五、其他重要事项

无。

#### 十六、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,797,994.47	218,622,585.68
1 至 2 年	127,581,261.67	29,972,939.91
2 至 3 年	8,421,063.49	10,271,985.23
3 至 4 年	4,028,451.88	4,037,092.87
4 至 5 年	1,670,962.13	6,320,586.85
5 年以上	20,594,327.66	16,123,332.64
小计	273,094,061.30	285,348,523.18
减：坏账准备	41,426,782.97	36,768,349.28
合计	231,667,278.33	248,580,173.90

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	273,094,061.30	100.00	41,426,782.97	15.17	231,667,278.33	285,348,523.18	100.00	36,768,349.28	12.89	248,580,173.90
其中：账龄组合	233,363,668.76	85.45	41,426,782.97	17.75	191,936,885.79	275,015,652.13	96.38	36,768,349.28	13.37	238,247,302.85
关联方组合	39,730,392.54	14.55			39,730,392.54	10,332,871.05	3.62			10,332,871.05
合计	273,094,061.30	100.00	41,426,782.97		231,667,278.33	285,348,523.18	100.00	36,768,349.28		248,580,173.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	273,094,061.30	41,426,782.97	15.17
合计	273,094,061.30	41,426,782.97	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	36,768,349.28	8,928,090.07	2,843,208.92	1,718,369.93	291,922.47	41,426,782.97
合计	36,768,349.28	8,928,090.07	2,843,208.92	1,718,369.93	291,922.47	41,426,782.97

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,718,369.93

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
宁波新欣康力玻璃有限公司	货款	12,218.00	破产清算	管理层内部决议	否
宁波大榭开发区晶达玻璃制造有限公司	货款	465,857.00	破产清算	管理层内部决议	否
合肥水泥研究设计院有限公司	货款	241,200.00	债务重组	管理层内部决议	是

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	款项是否因关联交易产生
安徽德力日用玻璃股份有限公司	货款	593,954.83	债务重组	管理层内部决议	否
华北制药股份有限公司	货款	405,140.10	债务重组	管理层内部决议	否
合计		1,718,369.93			

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国建材国际工程集团有限公司	77,544,476.76	1,666,426.20	79,210,902.96	27.21	8,306,150.50
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	24,561,348.35		24,561,348.35	8.44	
安徽福莱特光伏玻璃有限公司	24,080,711.30		24,080,711.30	8.27	2,206,895.65
郑州瑞泰耐火科技有限公司	14,358,552.55		14,358,552.55	4.93	
安徽信义光伏玻璃有限公司	13,309,270.00		13,309,270.00	4.57	1,010,020.59
合计	153,854,358.96	1,666,426.20	155,520,785.16	53.42	11,523,066.74

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	142,138,801.54	122,429,281.54
其他应收款项	145,494,611.70	215,088,992.27
合计	287,633,413.24	337,518,273.81

## 1、 应收股利

### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
安徽瑞泰新材料科技有限公司	20,165,200.00	13,951,200.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	46,200,000.00	39,600,000.00
山东瑞泰盖泽工程有限公司	15,197,271.54	14,177,271.54
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	8,275,520.00	
瑞泰(广东)国际贸易有限公司		2,400,000.00
都江堰瑞泰科技有限公司	11,704,500.00	11,704,500.00
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	13,896,850.00	13,896,850.00
华东瑞泰科技有限公司	26,699,460.00	26,699,460.00
小计	142,138,801.54	122,429,281.54
减：坏账准备		
合计	142,138,801.54	122,429,281.54

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,116,645.50	214,437,965.82
1 至 2 年	116,500,000.00	473,679.25
2 至 3 年		530,500.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	271,640.40	307,952.90

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	145,888,285.90	215,750,097.97
减：坏账准备	393,674.20	661,105.70
合计	145,494,611.70	215,088,992.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	145,888,285.90	100.00	393,674.20	0.27	145,494,611.70	215,750,097.97	100.00	661,105.70	0.31	215,088,992.27
其中：账龄组合	2,712,316.40	1.86	393,674.20	14.51	2,318,642.20	5,500,097.97	2.55	661,105.70	12.02	4,838,992.27
关联方组合	143,175,969.50	98.14			143,175,969.50	210,250,000.00	97.45			210,250,000.00
合计	145,888,285.90	100.00	393,674.20		145,494,611.70	215,750,097.97	100.00	661,105.70		215,088,992.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备	145,888,285.90	393,674.20	0.27
合计	145,888,285.90	393,674.20	

## (3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	661,105.70			661,105.70
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				
本期计提	-267,431.50			-267,431.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	393,674.20			393,674.20

其他应收款项账面余额变动如下：

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	215,750,097.97			215,750,097.97
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	214,437,965.82			214,437,965.82
本期终止确认	284,299,777.89			284,299,777.89
其他变动				
期末余额	145,888,285.90			145,888,285.90

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	661,105.70	-267,431.50				393,674.20
合计	661,105.70	-267,431.50				393,674.20

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,712,316.40	4,302,880.00
备用金		110,529.14
其他应收及暂付款	143,175,969.50	211,336,688.83
合计	145,888,285.90	215,750,097.97

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
河南瑞泰耐火材料科 技有限公司	往来款	128,500,000.00	1 年以 内, 1-2 年	88.08	
郑州瑞泰耐火科技有 限公司	往来款	9,500,000.00	1 年以 内	6.51	
安徽中建材开源新材 料科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以 内	3.43	
株洲醴陵旗滨玻璃有 限公司	履约保证 金	860,676.00	1 年以 内	0.59	43,033.80
安徽凤阳玻璃股份有 限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以 内	0.55	40,000.00
合计		144,660,676.00		99.16	83,033.80

## (三) 长期股权投资

项目	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
对子公司投 资	716,904,346.49		716,904,346.49	716,904,346.49		716,904,346.49
对联营、合 营企业投资						
合计	716,904,346.49		716,904,346.49	716,904,346.49		716,904,346.49

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
都江堰瑞泰科技有限公司	44,749,400.00						44,749,400.00	
瑞泰（广东）国际贸易有限公司	11,260,000.00						11,260,000.00	
安徽瑞泰新材料科技有限公司	77,051,450.30						77,051,450.30	
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	106,067,392.61						106,067,392.61	
郑州瑞泰耐火科技有限公司	78,750,000.00						78,750,000.00	
山东瑞泰盖泽工程有限公司	15,204,667.21						15,204,667.21	
安徽中建材开源新材料科技有限公司	20,557,630.36						20,557,630.36	
华东瑞泰科技有限公司	111,480,000.00						111,480,000.00	
湖南湘钢瑞泰科技有限公司	131,783,806.01						131,783,806.01	
瑞泰马钢新材料科技有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
合计	716,904,346.49						716,904,346.49	

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,795,092.64	354,638,472.59	711,114,545.22	631,402,736.66
其他业务	2,752,041.71	40,535.92	5,599,298.94	86,488.97
合计	384,547,134.35	354,679,008.51	716,713,844.16	631,489,225.63

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	-155,474.50	-486,508.08
股利分配收入-子公司	71,807,062.64	62,890,838.49
合计	71,651,588.14	62,404,330.41

**十七、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	454,996.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,989,294.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,321,880.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	721,675.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

项目	金额	说明
时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	228,264.10	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,657,089.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,059,022.27	
所得税影响额	1,494,035.91	
少数股东权益影响额（税后）	4,477,550.64	
合计	8,087,435.72	

## (二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.61	-0.2490	-0.2490
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.82	-0.2839	-0.2839





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
出资额 9411 万元  
成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

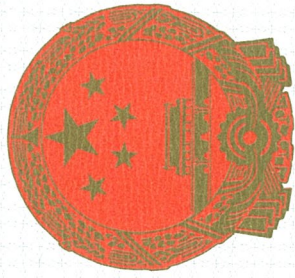
经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 01 月 19 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



组织形式：

执业证书编号：110900167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 办事服务 > 备案结果公示

### 从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
91	中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
92	中京国瑞 (武汉) 会计师事务所 (普通合伙)	湖北省武汉市东湖新技术开发区珞狮南路517号明泽大厦18楼1810室	027-87318880
93	中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号十层1001	010-68360123
94	中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心写字楼A座1806	010-66553366
95	中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-23193866-8200
96	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号大行建商务大厦23层	010-51716852
97	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)	湖北省武汉市武昌区中北路166号长江产业大厦17-18楼	027-86790712
98	中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室	010-67085873
99	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
100	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
101	中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096
102	中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
103	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
104	重庆康华会计师事务所 (特殊普通合伙)	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会



姓名 张文雪  
 Full name 张文雪  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1968-01-20  
 Date of birth 1968-01-20  
 工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit 大信会计师事务所有限公司北京分所  
 身份证号码 11010219680120155X  
 Identity card No. 11010219680120155X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



证书编号: 430003204575  
 No. of Certificate 430003204575  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 批准注册协会:  
 Date of Issuance 二〇〇八年九月二十日  
 年 月 日

  
 2008年9月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 年 月 日  
 年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 年 月 日  
 年 月 日  
 年 月 日

姓名: 张文雪  
 证书编号: 420003204575

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月11日  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年12月11日  
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年11月27日  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年11月27日  
 年 月 日


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2008年10月17日  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年10月17日  
 年 月 日

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007.7.11  
 年 月 日

注册会计师执业公告，必要时须向委托方出示本证书。  
 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。  
 二、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交还主管注册会计师协会。  
 三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 中兴华会计师事务所(普通合伙) 2019.8.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.




姓名: 张震  
证书编号: 110100100002  
张震 110100100002

年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110100100002  
新注册会计师事务所 (特殊普通合伙)

年 月 日  
年 月 日


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110100100002  
新注册会计师事务所 (特殊普通合伙)

年 月 日  
年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 张震  
Full name: 张震  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1978-09-26  
Date of birth: 1978-09-26  
工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司  
身份证号码: 152321197809265738  
Identity card No.: 152321197809265738

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 7 月 19 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 7 月 19 日

注意事项  
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate and the name of the firm shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting stationary business.
3. The CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of rescue after making an announcement of loss on the newspaper.
4. When the CPA reports to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of rescue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 4 月 15 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 4 月 15 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年 10 月 15 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 10 月 15 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015  
2014  
2013  
2012  
2011