



瑞泰科技股份有限公司

2009 年度财务报告

证券代码：002066

证券简称：瑞泰科技

披露日期：2010 年 3 月 12 日

审计报告

大信审字[2010]第 1-0491 号

瑞泰科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的瑞泰科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇一〇年三月十日

合并资产负债表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	253,623,957.20	104,716,301.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	25,700,106.37	10,885,414.00
应收账款	五、3	179,546,382.73	109,921,889.94
预付款项	五、4	27,128,897.01	21,341,681.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	4,845,815.03	3,395,648.24
买入返售金融资产			
存货	五、6	223,931,699.39	190,378,029.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		714,776,857.73	440,638,964.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	246,195,583.95	220,030,540.35
在建工程	五、8	101,506,721.09	20,226,309.54
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	92,515,510.66	73,728,474.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	3,226,440.61	2,103,468.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		443,444,256.31	316,088,793.11
资产总计		1,158,221,114.04	756,727,757.75

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

合并资产负债表（续）

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、12	232,200,000.00	168,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、13	123,543,044.46	49,599,295.60
应付账款	五、14	72,129,577.35	71,593,281.38
预收款项	五、15	34,798,087.41	46,567,037.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	3,067,931.76	2,235,153.66
应交税费	五、17	4,318,019.46	-1,521,151.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、18	7,022,294.78	16,001,866.82
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、20	15,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		492,078,955.22	356,275,483.26
非流动负债：			
长期借款	五、21		50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、19	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、22	2,610,000.00	
非流动负债合计		3,410,000.00	50,800,000.00
负债合计		495,488,955.22	407,075,483.26
所有者权益：			
股本	五、23	115,500,000.00	90,000,000.00
资本公积	五、24	283,600,506.76	60,216,736.28
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、25	17,332,497.32	14,341,095.66
一般风险准备			
未分配利润	五、26	116,383,408.92	91,545,108.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		532,816,413.00	256,102,940.16
少数股东权益		129,915,745.82	93,549,334.33
所有者权益合计		662,732,158.82	349,652,274.49
负债和所有者权益总计		1,158,221,114.04	756,727,757.75

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

母公司资产负债表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		150,647,609.94	65,161,443.88
交易性金融资产			
应收票据		23,148,106.37	9,065,414.00
应收账款	十二、1	132,160,101.45	95,865,871.11
预付款项		32,316,853.13	20,939,224.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,137,415.08	2,092,623.03
存货		140,504,259.76	143,535,816.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		480,914,345.73	336,660,392.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	209,319,268.64	96,447,350.30
投资性房地产			
固定资产		115,853,083.29	119,627,070.95
在建工程		42,136,217.47	2,719,078.95
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,663,673.36	27,252,798.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,606,198.03	1,887,278.36
其他非流动资产			

非流动资产合计		396,578,440.79	247,933,576.57
资产总计		877,492,786.52	584,593,968.82

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

母公司资产负债表（续）

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		179,200,000.00	158,800,000.00
交易性金融负债			
应付票据		106,566,742.00	49,599,295.60
应付账款		28,845,354.33	53,447,308.93
预收款项		28,919,473.40	42,909,249.39
应付职工薪酬		1,343,417.54	1,193,541.71
应交税费		802,366.60	-2,847,149.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		859,204.50	1,904,510.81
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		361,536,558.37	308,006,757.31
非流动负债：			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,610,000.00	
预计负债		800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,410,000.00	30,800,000.00
负债合计		364,946,558.37	338,806,757.31
所有者权益：			

股本		115,500,000.00	90,000,000.00
资本公积		280,355,200.59	60,010,200.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,332,497.32	14,341,095.66
一般风险准备			
未分配利润		99,358,530.24	81,435,915.26
所有者权益合计		512,546,228.15	245,787,211.51
负债和所有者权益总计		877,492,786.52	584,593,968.82

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

合 并 利 润 表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		493,014,453.54	421,699,745.86
其中：营业收入	五、27	493,014,453.54	421,699,745.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		459,256,668.96	376,862,597.76
其中：营业成本	五、27	350,055,472.03	295,723,573.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、28	3,341,372.43	2,173,651.72
销售费用		30,093,982.11	20,544,261.89
管理费用		55,027,904.52	43,182,055.32
财务费用	五、29	13,519,653.33	13,315,220.08
资产减值损失	五、30	7,218,284.54	1,923,834.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,757,784.58	44,837,148.10
加：营业外收入	五、31	23,196,751.47	6,689,624.12
减：营业外支出	五、32	317,799.98	5,085,167.32
其中：非流动资产处置净损失			93,772.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,636,736.07	46,441,604.90
减：所得税费用	五、33	9,933,083.95	5,104,697.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,703,652.12	41,336,907.24
其中：归属于母公司所有者的净利润		36,829,702.36	34,605,332.93
少数股东损益		9,873,949.76	6,731,574.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、34	0.35	0.38
（二）稀释每股收益(元/股)	五、34	0.35	0.38
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		46,703,652.12	41,336,907.24
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		36,829,702.36	34,605,332.93
归属于少数股东的综合收益总额		9,873,949.76	6,731,574.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

母公司利润表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	358,291,810.67	378,200,275.32
减：营业成本	十二、3	278,932,297.04	290,692,427.62
营业税金及附加		1,999,433.35	1,773,184.53
销售费用		16,614,211.46	17,273,844.25
管理费用		33,997,075.91	31,901,388.05

财务费用		10,919,907.99	11,068,078.50
资产减值损失		5,233,182.07	1,328,560.64
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二、 4	5,814,000.00	1,100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		16,409,702.85	25,262,791.73
加：营业外收入		19,095,752.66	5,318,920.79
减：营业外支出		20,000.00	1,298,359.49
其中：非流动资产处置净损失			93,772.90
三、利润总额		35,485,455.51	29,283,353.03
减：所得税费用		5,571,438.87	3,487,301.08
四、净利润		29,914,016.64	25,796,051.95
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	0.29
（二）稀释每股收益(元/股)		0.29	0.29
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		29,914,016.64	25,796,051.95

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

合并现金流量表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,001,929.50	473,201,982.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,302,456.93	1,630,983.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	27,486,140.65	5,263,125.25
经营活动现金流入小计		501,790,527.08	480,096,090.74
购买商品、接受劳务支付的现金		341,634,353.90	352,595,081.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,832,735.70	38,066,407.34
支付的各项税费		38,493,131.18	33,084,007.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	58,787,960.78	34,000,817.05
经营活动现金流出小计		488,748,181.56	457,746,313.62
经营活动产生的现金流量净额		13,042,345.52	22,349,777.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,002.60	
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	五、35	1,178,915.75	
投资活动现金流入小计		1,578,918.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,584,004.79	65,828,900.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,584,004.79	65,828,900.76
投资活动产生的现金流量净额		-119,005,086.44	-65,828,900.76

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		241,445,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	
取得借款收到的现金		384,500,000.00	243,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	15,847,000.00	
筹资活动现金流入小计		641,792,000.00	243,800,000.00
偿还债务支付的现金		359,100,000.00	134,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,237,889.04	14,472,077.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,186,000.00	900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			360,000.00
筹资活动现金流出小计		386,337,889.04	149,132,077.04
筹资活动产生的现金流量净额		255,454,110.96	94,667,922.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-583,714.76	612,063.22
五、现金及现金等价物净增加额		148,907,655.28	51,800,862.54
加：期初现金及现金等价物余额		104,716,301.92	52,915,439.38
六、期末现金及现金等价物余额		253,623,957.20	104,716,301.92

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

母公司现金流量表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,329,038.84	401,748,341.39
收到的税费返还		431,556.93	1,630,983.25
收到其他与经营活动有关的现金		22,691,416.97	720,679.43
经营活动现金流入小计		362,452,012.74	404,100,004.07
购买商品、接受劳务支付的现金		265,801,529.49	291,925,419.22
支付给职工以及为职工支付的现金		31,354,552.92	29,723,229.62
支付的各项税费		21,015,912.43	26,799,483.26
支付其他与经营活动有关的现金		33,858,116.79	25,450,760.18

经营活动现金流出小计		352,030,111.63	373,898,892.28
经营活动产生的现金流量净额		10,421,901.11	30,201,111.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,814,000.00	1,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,002.60	
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		6,214,002.60	1,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,538,976.78	29,362,087.31
投资支付的现金		112,871,918.34	71,697,950.30
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		158,410,895.12	101,060,037.61
投资活动产生的现金流量净额		-152,196,892.52	-99,960,037.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		240,645,000.00	
取得借款收到的现金		331,500,000.00	233,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		577,345,000.00	233,800,000.00
偿还债务支付的现金		329,100,000.00	134,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,438,437.64	11,466,900.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		349,538,437.64	145,766,900.04
筹资活动产生的现金流量净额		227,806,562.36	88,033,099.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-545,404.89	612,063.22
五、现金及现金等价物净增加额		85,486,166.06	18,886,237.36
加：期初现金及现金等价物余额		65,161,443.88	46,275,206.52
六、期末现金及现金等价物余额		150,647,609.94	65,161,443.88

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

合并所有者权益变动表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
一、上年年末余额	90,000,000.00	60,216,736.28			14,341,095.66		91,545,108.22		256,102,940.16	93,549,334.33	349,652,274.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	90,000,000.00	60,216,736.28			14,341,095.66		91,545,108.22		256,102,940.16	93,549,334.33	349,652,274.49
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	25,500,000.00	223,383,770.48			2,991,401.66		24,838,300.70		276,713,472.84	36,366,411.49	313,079,884.33
（一）净利润							36,829,702.36		36,829,702.36	9,873,949.76	46,703,652.12
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							36,829,702.36		36,829,702.36	9,873,949.76	46,703,652.12
（三）所有者投入和减少资本	25,500,000.00	223,383,770.48							248,883,770.48	30,678,461.73	279,562,232.21
1.所有者投入资本	25,500,000.00	215,145,000.00							240,645,000.00	29,120,000.00	269,765,000.00
2.股份支付计入所有者权益											

的金额											
3. 其他		8,238,770.48							8,238,770.48	1,558,461.73	9,797,232.21
(四) 利润分配					2,991,401.66		-11,991,401.66		-9,000,000.00	-4,186,000.00	-13,186,000.00
1. 提取盈余公积					2,991,401.66		-2,991,401.66				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配							-9,000,000.00		-9,000,000.00	-4,186,000.00	-13,186,000.00
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	115,500,000.00	283,600,506.76			17,332,497.32		116,383,408.92		532,816,413.00	129,915,745.82	662,732,158.82

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

合并所有者权益变动表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合 计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	89,760,200.59			11,891,481.67		59,389,389.28		221,041,071.54	21,314,164.35	242,355,235.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	60,000,000.00	89,760,200.59			11,891,481.67		59,389,389.28		221,041,071.54	21,314,164.35	242,355,235.89
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	30,000,000.00	-29,543,464.31			2,449,613.99		32,155,718.94		35,061,868.62	72,235,169.98	107,297,038.60
（一）净利润							34,605,332.93		34,605,332.93	6,731,574.31	41,336,907.24
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							34,605,332.93		34,605,332.93	6,731,574.31	41,336,907.24
（三）所有者投入和减少资本		456,535.69							456,535.69	66,403,595.67	66,860,131.36
1.所有者投入资本										66,310,131.36	66,310,131.36

2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		456,535.69						456,535.69	93,464.31	550,000.00	
(四) 利润分配					2,449,613.99		-2,449,613.99		-900,000.00	-900,000.00	
1. 提取盈余公积					2,449,613.99		-2,449,613.99				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配									-900,000.00	-900,000.00	
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	30,000,000.00	-30,000,000.00									
1. 资本公积转增资本	30,000,000.00	-30,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期期末余额	90,000,000.00	60,216,736.28			14,341,095.66		91,545,108.22		256,102,940.16	93,549,334.33	349,652,274.49

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

母公司所有者权益变动表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00	60,010,200.59			14,341,095.66		81,435,915.26	245,787,211.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	90,000,000.00	60,010,200.59			14,341,095.66		81,435,915.26	245,787,211.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,500,000.00	220,345,000.00			2,991,401.66		17,922,614.98	266,759,016.64
（一）净利润							29,914,016.64	29,914,016.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,914,016.64	29,914,016.64
（三）所有者投入和减少资本	25,500,000.00	220,345,000.00						245,845,000.00
1.所有者投入资本	25,500,000.00	215,145,000.00						240,645,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		5,200,000.00						5,200,000.00

(四) 利润分配					2,991,401.66		-11,991,401.66	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,991,401.66		-2,991,401.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	115,500,000.00	280,355,200.59			17,332,497.32		99,358,530.24	512,546,228.15

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

母公司所有者权益变动表

编制单位：瑞泰科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	89,760,200.59			11,761,490.47		58,219,468.50	219,741,159.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	89,760,200.59			11,761,490.47		58,219,468.50	219,741,159.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-29,750,000.00			2,579,605.19		23,216,446.76	26,046,051.95
（一）净利润							25,796,051.95	25,796,051.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,796,051.95	25,796,051.95
（三）所有者投入和减少资本		250,000.00						250,000.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		250,000.00						250,000.00

(四) 利润分配					2,579,605.19		-2,579,605.19	
1. 提取盈余公积					2,579,605.19		-2,579,605.19	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	30,000,000.00	-30,000,000.00						
1. 资本公积转增资本	30,000,000.00	-30,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	90,000,000.00	60,010,200.59			14,341,095.66		81,435,915.26	245,787,211.51

法定代表人：曾大凡

主管会计工作负责人：冯中起

会计机构负责人：陈荣建

四、报表附注

瑞泰科技股份有限公司
2009 年度财务报表附注

(除特别说明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

瑞泰科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2001 年 12 月 30 日，是经国家经贸委国经贸企改[2001]1341 号文批准，由中国建筑材料科学研究总院、山东张店水泥股份有限公司、浙江省创业投资集团有限公司、莱州祥云防火隔热材料有限公司、宜兴市耐火材料厂和北京矿冶研究总院作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。本公司成立时注册资本为 3,500 万元。

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

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

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

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

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司的股本结构如下：

股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
中国建筑材料科学研究总院	5,378.80	46.57
江苏瑞华投资发展有限公司	500.00	4.33
浙江省创业投资集团有限公司	405.00	3.51
北京矿冶研究总院	320.88	2.78
龚晨青	300.00	2.60
大亚湾核电财务有限责任公司	300.00	2.60
安徽安粮担保有限公司	300.00	2.60
海南兴易投资有限公司	300.00	2.60
南昌德顺投资咨询有限公司	300.00	2.60

股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
其他社会公众股	3,445.32	29.83
合计	11,550.00	100.00

营业执照注册号：110000003487856

法定代表人：曾大凡

注册地：北京市朝阳区酒仙桥路乙 21 号

经营范围：本公司属耐火材料制造行业，经营范围主要包括：制造、销售耐火材料；无机非金属材料的研发、销售以及技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。本公司的主要产品包括：熔铸耐火材料（包括熔铸锆刚玉和熔铸氧化铝两个系列）、不定形耐火材料、碱性耐火材料、硅质耐火材料，主要应用于玻璃熔窑、水泥窑、冶金等工业窑炉。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一、（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

二、（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易及外币财务报表折算

三、（1）外币交易

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

四、（2）外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

五、（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产和金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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，包括交易性金融负债和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、其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

六、（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

七、（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金

融负债或其一部分。

八、（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

九、（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

十、（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

（1）坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

(2) 坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例：

本公司将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

4、应收款项出售、质押、贴现等会计处理方法：按照财政部《关于企业与银行等金融机构之间从事应收债权融资等有关业务会计处理的暂行规定》（财会[2003]14 号）的规定会计处理。

11. 存货

十一、（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

十二、（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

十三、（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

十四、资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可

变现净值为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确定。

十五、（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

十六、（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

十七、（1）初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

十八、（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

十九、（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程
- c. 向被投资单位派出管理人员
- d. 依赖投资本公司的技术或技术资料
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

二十、 (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13. 固定资产

二十一、 (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产确认为固定资产。

二十二、 (2) 固定资产分类和折旧方法

二十三、 本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子、电气设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

二十四、 资产类别	二十五、 预计使用寿命 (年)	二十六、 预计 净残值率	二十七、 年折旧率
房屋建筑物	10-35	4	2.74%-9.60%
机器设备	2-14	4	6.86%-48.00%
电子设备	5-20	4	4.80%-19.20%
运输设备	2-8	4	12.00%-48.00%
其他设备	5	4	19.20%

二十八、 (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

二十九、 (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：**a.** 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；**b.** 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；**c.** 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；**d.** 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；**e.** 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14. 在建工程

三十、 (1) 在建工程的类别

三十一、 自营方式建造、出包方式建造两种

三十二、 (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

三十三、 工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。

三十四、 预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一

三十五、 **a.** 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

三十六、 **b.** 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

三十七、 **c.** 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

三十八、 **d.** 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

三十九、 (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15. 借款费用

四十、（1）借款费用资本化的确认原则

本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。

四十一、（2）资本化金额确认方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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金额确定；②占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16. 无形资产

四十二、（1）无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

四十三、（2）使用寿命有限的无形资产

为可以预见带来经济利益期限，其使用寿命估计按该资产使用寿命的年限确定；或者其使用寿命估计按该资产产生产量等类似计量单位数量确定；

四十四、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

四十五、（3）使用寿命不确定的判断依据

无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等。

四十六、 使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。其复核程序为重新估计该资产为公司带来经济利益期限，估计情况是否发生变化、是否有证据表明使用寿命是有限等，

四十七、 (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入

四十八、 (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的

经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

四十九、 （2）提供劳务

五十、 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

五十一、 （3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

20. 政府补助

五十二、 （1）政府补助类型

财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

五十三、 （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异，按照暂时性差异对未来期间应税金额的影响，分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异按照规定确认递延所得税负债和递延所得税资产。

22. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

本公司报告期内无融资租赁业务。

23. 持有待售资产**五十四、（1）持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

五十五、（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

24. 会计政策变更、会计估计变更的说明**五十六、（1）本期财务报告会计政策变更**

报告期内无会计政策变更事项。

五十七、（2）本期财务报告会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

25. 前期会计差错更正

报告期内无会计差错更正事项。

三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额	内销 17%
营业税	营业税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	5%-7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

注 1: 本公司 2008 年度被认定为北京市高新技术企业, 2008 年、2009 年本公司适用企业所得税税率为 15%。

本公司所属湘潭分公司(以下简称“湘潭分公司”)注册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。

注 2: 本公司之控股子公司都江堰瑞泰科技有限公司(以下简称“都江堰瑞泰”) 根据《国务院关于支持汶川地震灾后恢复重建政策措施的意见》(国发[2008]21 号)以及《关于支持汶川地震灾后恢复重建有关税收政策问题的通知》(财税[2008]104 号)的相关规定, 被认定为受灾企业, 免征 2008 年度企业所得税。

都江堰瑞泰 2008 年经四川经济委员会“川经产业函【2008】1101 号”认定为西部大开发国家鼓励类企业, 根据国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知国办发[2001]73 号“对设在西部地区国家鼓励类的内资企业和外商投资企业, 在 2001 年至 2010 年期间, 减按 15%的税率征收企业所得税。2008 年度被都江堰市科学技术委员会认定为高新技术

企业。2009 年适用企业所得税税率 15%。

注 3：本公司之控股子公司安徽瑞泰新材料科技有限公司（以下简称“安徽瑞泰”）被认定为高新技术企业，2008 年、2009 年适用企业所得税税率为 15%。

注 4：本公司之控股子公司河南瑞泰耐火材料科技有限公司 2008 年、2009 年适用所得税率为 25%；本公司 2009 年度新增控股子公司湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司、佛山市仁通贸易有限公司 2009 年适用企业所得税税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其 他项目金额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东在该子 公司期初所有者权益中所享有份额的余额
都江瑞泰科技有限 公司	控股子 公司	都江 堰	国有	6,500 万	耐 火 材 料	4,474.94 万		68.85	68.85	是	2,307.37 万	147.41 万元	
安徽瑞泰新材 料科技有限公 司	控股子 公司	宁国	国有	7,000 万	耐 火 材 料	3,569.80 万		51.00	51.00	是	4,241.45 万	667.84 万元	
河南瑞泰耐火 材料科技有限 公司	控股子 公司	新郑市	国有	10,000 万	耐 火 材 料	6,799.19 万		67.99	67.99	是	3,301.67 万	98.91 万元	
湖南瑞泰硅质 耐火材料有限 公司	控股子 公司	冷水江 市	国有	8,000 万	耐 火 材 料	5,288.00 万		66.10	66.10	是	2,935.32 万	67.48 万元	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其 他项目金额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东权益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额的余额
佛山市仁通贸易有 限公司	控股子公 司	佛山市	国有	1,000 万	耐火材料、 原材料	800.00 万		80.00	80.00	是	205.76 万	5.76 万元	

限公司													

2. 本期新纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司	86,587,752.98	1,990,520.78
佛山市仁通贸易有限公司	10,287,833.10	287,833.08

注 1：2009 年 9 月，经冷水江市工商行政管理局批准，瑞泰科技股份有限公司和冷水江市中孚耐火材料有限责任公司共同投资设立湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司，湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司注册资本 8,000.00 万元，其中：瑞泰科技股份有限公司以现金 5,288.00 万元出资，占注册资本的 66.1%，冷水江市中孚耐火材料有限责任公司以土地使用权、实物资产 2,712.00 万元出资，占注册资本的 33.9%。上述出资业经湖南世纪龙会计师事务所有限责任公司审验并出具世纪龙验字[2009]YN-209 号、世纪龙验字[2009]YN-279 号验资报告。

注 2：佛山市仁通贸易有限公司原系由自然人潘锡添、梁瑜要于 2006 年出资设立的有限责任公司，公司原注册资本 120 万元；2009 年 7 月 16 日，根据佛山市仁通贸易有限公司股东会决议和修改后章程的规定，注册资本增加至 1000 万元，其中：瑞泰科技股份有限公司出资 800 万元，占注册资本比例 80%，潘锡添出资 120 万元，占注册资本比例 12%，吴文辉出资 80 万元，占注册资本 8%。上述出资已经佛山市金安达会计师事务所审验并出具佛金验字[2009]第 1149 号验资报告。

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

3. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
佛山市仁通贸易有限公司	0.00	

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	94,960.86	—	—	38,004.52
其中：人民币	—	—	62,227.35	—	—	38,004.52
美 元	2,816.00	6.8282	19,228.21			0.00

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧 元	1,378.50	9.7971	13,505.30			0.00
银行存款：	—	—	181,668,443.35	—	—	75,310,539.45
其中：人民币	—	—	181,667,210.56	—	—	43,973,820.48
美 元	143.31	6.8282	978.55	122.80	6.8346	839.29
欧 元	25.95	9.7973	254.24	926,000.00	9.6590	8,944,234.00
其他货币资金：	—	—	71,860,552.99	—	—	29,367,757.95
其中：人民币	—	—	71,860,552.99	—	—	29,367,757.95
合 计	—	—	253,623,957.20	—	—	104,716,301.92

注：期末货币资金中，无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,700,106.37	10,885,414.00
商业承兑汇票		
合 计	25,700,106.37	10,885,414.00

(2) 已背书但尚未到期的应收票据列示如下：（金额最大前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1、瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	09.8.17	10.2.17	8,262,000.00	银行承兑汇票
2、江苏林洋新能源有限公司	09.11.12	10.2.9	5,000,000.00	银行承兑汇票
3、江苏林洋新能源有限公司	2009.11.12	2010.2.9	5,000,000.00	银行承兑汇票
4、山东海天生物化工有限公司	09.7.28	10.1.28	3,000,000.00	银行承兑汇票
5、廊坊富沃德实业有限公司	09.11.4	10.5.4	3,000,000.00	银行承兑汇票
6、瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	09.10.16	10.4.16	2,385,000.00	银行承兑汇票

注：期末无质押应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	70,834,061.56	35.66	4,069,976.28	5.75

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,763,851.71	4.41	7,198,919.37	82.14
其他不重大应收账款	119,021,958.83	59.93	7,804,593.72	6.56
合 计	198,619,872.10	100.00	19,073,489.37	9.60

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	46,014,338.30	37.60	1,904,696.35	4.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,471,123.54	10.19	5,672,959.59	45.49
其他不重大应收账款	63,887,550.27	52.21	4,873,466.23	7.63
合 计	122,373,012.11	100.00	12,451,122.17	10.17

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	153,214,275.30	77.14	7,660,713.75	102,860,969.71	84.06	5,143,048.48
1 至 2 年	31,144,927.66	15.68	3,114,492.77	10,059,232.77	8.22	1,005,923.28
2 至 3 年	5,496,817.43	2.77	1,099,363.48	2,827,336.09	2.31	565,467.22
3 至 4 年	2,138,378.17	1.08	1,069,189.09	991,486.53	0.81	495,743.27
4 至 5 年	991,486.53	0.50	495,743.27	786,094.17	0.64	393,047.09
5 年以上	5,633,987.01	2.84	5,633,987.01	4,847,892.84	3.96	4,847,892.84
合 计	198,619,872.10	100.00	19,073,489.37	122,373,012.11	100.00	12,451,122.18

注：期末应收账款中，子公司安徽瑞泰质押应收账款余额 14,210,032.63 元，向中国工商银行宁国支行借入短期借款 20,000,000.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
张家港市佳明耐火材料有限公司	货款	440,384.27	根据双方签订协议, 欠款 370 万元一次结清, 余款 44.04 万元不再追要。	否
合计	——	440,384.27	——	——

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国建材国际工程有限公司	客户	27,761,939.01	1 年以内	13.98
浙江玻璃股份有限公司	客户	9,871,051.61	1 年以内	4.97
信义节能玻璃(芜湖)有限公司	客户	8,427,157.50	1 年以内	4.24
秦皇岛玻璃工业研究设计院	客户	7,292,760.99	1 年以内	3.67
法国圣戈班公司	客户	6,430,833.39	1 年以内	3.24
合计	——	59,783,742.50	——	30.10

(6) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国建材国际工程有限公司	同一最终控制方	27,761,939.01	13.98
秦皇岛玻璃工业研究设计院	同一最终控制方	7,292,760.99	3.67
北京凯盛建研建材工程设计有限责任公司	同一最终控制方	2,818,099.50	1.42
蚌埠玻璃工业设计研究院	同一最终控制方	1,743,000.00	0.88
巨石集团成都有限公司	同一最终控制方	1,585,793.00	0.80
秦皇岛秦海窑业公司	同一最终控制方	1,087,832.04	0.55
巨石集团九江有限公司	同一最终控制方	843,000.00	0.42
北川中联水泥有限公司	同一最终控制方	613,860.00	0.31
邢台中联水泥有限公司	同一最终控制方	427,200.00	0.22
淮海中联水泥有限公司	同一最终控制方	402,048.91	0.20
枣庄中联水泥有限公司	同一最终控制方	204,334.58	0.10
江西南方水泥有限公司	同一最终控制方	200,000.00	0.10
洛阳龙新玻璃有限公司	同一最终控制方	173,400.72	0.09
河南中联玻璃有限责任公司	同一最终控制方	145,700.00	0.07
湖南隆回南方水泥有限公司	同一最终控制方	88,480.00	0.04
洛玻集团龙翔玻璃有限公司	同一最终控制方	49,765.00	0.03
合计	——	45,437,213.75	22.88

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,387,490.89	89.89	20,946,627.07	98.15
1 至 2 年	2,512,858.26	9.26	271,553.61	1.27
2 至 3 年	176,546.61	0.65	77,083.74	0.36
3 年以上	52,001.25	0.19	46,417.11	0.22
合 计	27,128,897.01	100.00	21,341,681.53	100.00

注：期末账龄超过 1 年的预付款项为未结算购货尾款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
蚌埠中创新材料科技有限责任公司	供应商	5,105,020.00	1 年以内	预付款
茂名市茂港长城矿业有限公司	供应商	3,813,456.00	1 年以内	预付款
山东三金玻璃机械股份有限公司	供应商	3,104,000.00	1 年以内	预付款
安徽省宁国市耐火材料有限责任公司	供应商	2,079,560.31	1 年以内	预付款
茌平信发华宇氧化铝有限公司	供应商	1,731,081.80	1 年以内	预付款
合 计	——	15,833,118.11	——	——

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	19,348.00	0.37	19,348.00	100.00
其他不重大其他应收款	5,196,788.17	99.63	350,973.14	6.75
合 计	5,216,136.17	100.00	370,321.14	7.10

种 类	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	19,348.00	0.54	19,098.00	98.71
其他不重大其他应收款	3,591,088.31	99.46	195,690.07	5.45
合 计	3,610,436.31	100.00	214,788.07	5.95

注：单项金额重大的其他应收账款指单笔金额为 500 万元以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过 3 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,576,895.91	68.57	178,844.81	3,325,994.44	92.12	166,299.72
1 至 2 年	1,592,447.43	30.53	159,244.74	236,284.24	6.54	23,628.42
2 至 3 年	2,796.10	0.05	559.22	28,809.63	0.80	5,761.93
3 至 4 年	24,648.73	0.47	12,324.37	-	-	-
4 至 5 年				500.00	0.01	250.00
5 年以上	19,348.00	0.37	19,348.00	18,848.00	0.52	18,848.00
合 计	5,216,136.17	100.00	370,321.14	3,610,436.31	100.00	214,788.07

(3) 本报告期无核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
沂源法院		800,000.00	1-2 年	15.34
罗飞	职工	488,150.00	1 年以内	9.36
黄丽华	职工	271,201.52	1 年以内	5.2
许慧涛	职工	237,308.00	1 年以内	4.55
袁林	职工	170,000.00	1 年以内	3.26
合 计	—	1,966,659.52	—	37.7

注：报告期应收沂源法院款项 800,000.00 参见附注八、或有负债相关披露。

(6) 报告期无应收关联方账款情形。

6. 存货

存货项目	期末数	年初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,204,902.38		61,204,902.38	56,811,752.68		56,811,752.68
低值易耗品	112,471.61		112,471.61			
在产品	79,479,460.00		79,479,460.00	63,858,845.18		63,858,845.18
产成品	83,134,865.40		83,134,865.40	69,707,431.15		69,707,431.15
合 计	223,931,699.39		223,931,699.39	190,378,029.01		190,378,029.01

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	255,151,680.68	44,704,324.11	1,277,673.02	298,578,331.77
房屋及建筑物	136,166,045.44	25,415,844.29		161,581,889.73
电子电气设备	16,562,621.01	659,186.32	23,700.00	17,198,107.33
机器设备	94,706,540.78	11,927,813.69	74,939.32	106,559,415.15
运输工具	6,659,632.11	6,002,693.65	1,174,833.70	11,487,492.06
其他	1,056,841.34	698,786.16	4,200.00	1,751,427.50
二、累计折旧合计	35,121,140.33	17,527,541.97	265,934.48	52,382,747.82
房屋及建筑物	12,892,060.20	5,465,333.72		18,357,393.92
电子电气设备	3,684,440.44	1,813,126.59	921.00	5,496,646.03
机器设备	16,233,491.57	8,799,693.11	7,004.62	25,026,180.06
运输工具	2,065,043.53	1,229,593.58	257,807.26	3,036,829.85
其他	246,104.59	219,794.97	201.60	465,697.96
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
电子电气设备				
机器设备				
运输工具				
其他				
四、固定资产账面价值合计	220,030,540.35			246,195,583.95
房屋及建筑物	123,273,985.24			143,224,495.81
电子电气设备	12,878,180.57			11,701,461.30
机器设备	78,473,049.21			81,533,235.09
运输工具	4,594,588.58			8,450,662.21
其他	810,736.75			1,285,729.54

注: 本期折旧额为 17,527,541.97 元, 本期由在建工程转入固定资产原价为 15,516,705.28 元。

8. 在建工程

(1) 在建工程基本情况:

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1、高档熔铸刚玉耐火材料生产线（湘潭分公司）	39,901,346.68		39,901,346.68	1,609,000.00		1,609,000.00
2、环境友好碱性耐火材料建设项目（河南瑞泰）	27,824,759.81		27,824,759.81			
3、年产 10 万吨耐火材料扩建项目（安徽瑞泰）	16,882,345.42		16,882,345.42	14,929,187.12		14,929,187.12
4、4.8 万吨特优硅质耐火材料生产基地（湖南瑞泰）	10,531,314.84		10,531,314.84			
5、灾后重建抗震节能房（都江堰瑞泰）	3,688,946.13		3,688,946.13	1,694,167.00		1,694,167.00
6、湘潭分公司老厂区技术改造	1,728,922.24		1,728,922.24	671,680.40		671,680.40
7、湘潭分公司节能型电弧炉及配套装置	505,948.55		505,948.55	438,398.55		438,398.55
8、环境友好碱性耐火材料生产基地建设配套工程（河南瑞泰）	236,313.87		236,313.87	699,470.92		699,470.92
9、零星工程（都江堰瑞泰）	206,823.55		206,823.55	184,405.55		184,405.55
合计	101,506,721.09		101,506,721.09	20,226,309.54		20,226,309.54

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
1、高档熔铸刚玉耐火材料生产线（湘潭分公司）	90,000,000.00	1,609,000.00	39,019,087.32	726,740.64		45.14					募集资金	39,901,346.68
2、环境友好碱性耐火材料建设项目（河南瑞泰）	80,000,000.00		29,158,059.61	1,050,887.84	282,411.96	78.40					募集资金	27,824,759.81
3、年产 10 万吨耐火材料扩建项目（安徽瑞泰）	40,000,000.00	14,929,187.12	18,105,543.17	9,496,479.51	6,655,905.36	82.59					自筹	16,882,345.42
4、4.8 万吨特优硅质耐火材料生产基地（湖南瑞泰）	70,000,000.00		10,531,314.84			15.04					募集资金	10,531,314.84
5、灾后重建抗震节能房（都江堰瑞泰）		1,694,167.00	2,946,838.90	133,451.77	818,608.00						代建	3,688,946.13
6、湘潭分公司老厂区技术改造	17,000,000.00	671,680.40	1,815,360.37	758,118.53		76.82					自筹	1,728,922.24
7、湘潭分公司节能型电弧炉及配套装置	13,000,000.00	438,398.55	487,991.00	420,441.00		77.69					自筹	505,948.55
8、环境友好碱性耐火材料生产基地建设配套工程（河南瑞泰）	16,000,000.00	699,470.92	1,784,000.44	2,247,157.49		15.52					自筹	236,313.87
9、零星工程（都江堰瑞泰）		184,405.55	805,846.50	683,428.50	100,000.00						自筹	206,823.55
合计		20,226,309.54	104,654,042.15	15,516,705.28	7,856,925.32	—	—			—	—	101,506,721.09

9. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	77,205,782.58	20,699,446.84	14,580.00	97,890,649.42
1、土地使用权	77,061,289.23	20,609,526.84		97,670,816.07
2、财务软件	144,493.35	89,920.00	14,580.00	219,833.35
二、累计摊销额合计	3,477,308.09	1,912,410.67	14,580.00	5,375,138.76
1、土地使用权	3,403,453.54	1,868,786.33		5,272,239.87
2、财务软件	73,854.55	43,624.34	14,580.00	102,898.89

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产账面净值合计	73,728,474.49			92,515,510.66
1、土地使用权	73,657,835.69			92,398,576.20
2、财务软件	70,638.80			116,934.46
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、财务软件				
五、无形资产账面价值合计	73,728,474.49			92,515,510.66
1、土地使用权	73,657,835.69			92,398,576.20
2、财务软件	70,638.80			116,934.46

注 1：根据 2006 年 6 月湘潭分公司与中国建设银行股份有限公司湘潭板塘支行签订的建潭银固抵字[2006]第 001 号抵押合同，湘潭分公司以潭国用（2006）第 2600039 号、潭国用（2006）第 2600040 号、潭国用（2006）第 2600041 号土地使用权为抵押，从中国建设银行股份有限公司湘潭板塘支行取得长期借款 30,000,000.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日，该项长期借款余额 15,000,000.00，抵押无形资产账面价值 26,639,401.85 元。

注 2：根据子公司河南瑞泰 2009 年 3 月 12 日与交通银行股份有限公司河南省分行签订的人民币借款合同，借入短期借款 8,000,000.00 元，借款期限 2009 年 3 月 27 日至 2010 年 3 月 27 日，上述借款以子公司河南瑞泰“新土国用（2008）第 802 号”土地使用权证，使用面积为 66,711.99 m² 土地为抵押，截至 2009 年 12 月 31 日，该项短期借款余额 8,000,000.00 元，抵押土地使用权账面价值为 17,788,189.30 元。

注 3：本期摊销额为 1,912,410.67 元。

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
开办费	73,458.75	11,018.81	136,423.47	20,463.52
应付职工薪酬	101,265.51	15,189.83	325,834.00	48,875.10
坏账准备	19,443,810.51	3,053,594.62	12,665,910.24	1,914,130.11
可弥补亏损	106,549.40	26,637.35		-
预计负债	800,000.00	120,000.00	800,000.00	120,000.00
小 计	20,525,084.17	3,226,440.61	13,928,167.71	2,103,468.73

11. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

			转回	转销	
坏账准备	12,665,910.24	7,218,284.54		440,384.27	19,443,810.51
合 计	12,665,910.24	7,218,284.54		440,384.27	19,443,810.51

12. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下：

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	8,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	65,000,000.00	98,800,000.00
信用借款	139,200,000.00	30,000,000.00
合 计	232,200,000.00	168,800,000.00

注 1：子公司安徽瑞泰质押应收账款余额 14,210,032.63 元，向中国工商银行宁国支行借入短期借款 20,000,000.00 元；

注 2：抵押借款参见附注五、9 相关披露；

注 3：子公司都江堰瑞泰 2009 年 9 月 22 日与成都银行股份有限公司都江堰支行签订的人民币借款合同，借入短期借款 10,000,000.00 元，借款期限 2009 年 9 月 28 日至 2010 年 9 月 27 日，上述借款由瑞泰科技股份有限公司提供连带责任保证。

子公司都江堰瑞泰 2009 年 3 月 24 日与上海银行成都分行签订的人民币借款合同，借入短期借款 15,000,000.00 元，借款期限 2009 年 3 月 24 日至 2010 年 3 月 24 日，上述借款由瑞泰科技股份有限公司提供连带责任保证。

2008 年 8 月 28 日，本公司控股股东中国建筑材料科学研究总院与招商银行股份有限公司北京双榆树支行签订《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司北京双榆树支行所签订的 2008 年招双授 009 号的《授信协议》项下的全部债权提供保证，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司该项贷款余额为 40,000,000.00 元。

(2) 报告期无已到期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	123,543,044.46	49,599,295.60
商业承兑汇票		
合 计	123,543,044.46	49,599,295.60

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 123,543,044.46 元。

14. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,312,849.91	78.07	62,579,200.08	87.41
1-2 年	12,716,313.99	17.63	5,393,614.41	7.53

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	1,536,894.71	2.13	869,244.44	1.21
3 年以上	1,563,518.74	2.17	2,751,222.45	3.84
合 计	72,129,577.35	100.00	71,593,281.38	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况:

报告期 1 年以上应付账款均为未结算采购及工程尾款, 无单项金额重大的 1 年以上应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下:

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,026,875.28	77.67	41,417,922.15	88.94
1-2 年	5,580,204.27	16.04	2,779,003.60	5.97
2-3 年	798,329.99	2.29	1,010,833.59	2.17
3 年以上	1,392,677.87	4.00	1,359,278.34	2.92
合 计	34,798,087.41	100.00	46,567,037.68	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
中国建筑材料科学研究总院	57,036.24	57,036.24
合 计	57,036.24	57,036.24

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况:

单位名称	期末余额	年初余额
青岛金晶股份有限公司	3,522,273.84	11,734,953.84
沙河长城玻璃有限公司	2,902,584.00	1,700,000.00
合 计	6,424,857.84	13,434,953.84

注: 报告期账龄超过一年的大额预收款项为合同尚未履行完毕。

16. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	730,990.56	41,461,391.86	41,089,361.64	1,103,020.78
二、职工福利费		2,679,133.50	2,679,133.50	
三、社会保险费	25,125.36	4,074,490.50	4,074,643.84	24,972.02
其中: 医疗保险费	13,291.20	854,039.59	867,330.79	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费	6,660.00	2,750,077.95	2,743,804.52	12,933.43
其他社会保险				
失业保险费	666.00	95,670.34	87,034.09	9,302.25
工伤保险费	2,872.32	314,653.28	316,523.56	1,002.04
生育保险费	1,635.84	60,049.34	59,950.88	1,734.30
四、住房公积金		923,384.00	913,706.00	9,678.00
五、辞退福利				
六、其他	1,479,037.74	1,521,955.34	1,070,732.12	1,930,260.96
其中：工会经费和职工教育经费	1,479,037.74	1,445,195.34	993,972.12	1,930,260.96
解除劳动关系给予的补偿		76,760.00	76,760.00	
合 计	2,235,153.66	50,660,355.20	49,827,577.10	3,067,931.76

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

17. 应交税费

税 种	五十八、 期末余额	五十九、 年初余额	六十、 备 注
增值税	-2,387,453.85	-206,636.13	
营业税	10,214.66	4.00	
城建税	224,261.57	132,530.37	
企业所得税	5,537,583.82	-1,761,036.57	
房产税	277,021.98	39,322.33	
土地使用税	267,151.27	48,000.00	
个人所得税	107,818.33	115,605.04	
印花税	126,579.15	38,540.07	
教育费附加	134,349.26	70,006.04	
水利基金	20,493.27	1,792.97	
车船使用税	0.00	720.00	
合 计	4,318,019.46	-1,521,151.88	

18. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,800,969.96	68.37	15,719,488.71	98.24
1-2 年	2,123,621.73	30.24	108,117.79	0.68
2-3 年	44,305.91	0.63	113,009.00	0.71
3 年以上	53,397.18	0.76	61,251.32	0.38
合 计	7,022,294.78	100.00	16,001,866.82	100.00

注：其他应付款本期减少 897.96 万元，主要为本期归还子公司河南瑞泰少数股东垫付设备采购款所致。

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方：

单位名称	期末余额	年初余额
中国建筑材料集团		20,000.00
中国建筑材料科学研究总院		3,122.38
合计		23,122.38

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况：

报告期期末其他应付款中，应付西安墙体材料研究设计院以及同济大学款项共计 310.72 万元（其中一年以上款项余额 115 万元）为子公司都江堰瑞泰代建灾后重建抗震节能房收到款项。

19. 预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	800,000.00			800,000.00
合 计	800,000.00			800,000.00

注：未决诉讼事项参见附注八、或有事项相关披露。

20. 一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下：**

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		3,000,000.00
合 计	15,000,000.00	3,000,000.00

注 1：期末一年内到期的非流动负债系本公司之湘潭分公司于 2006 年向建设银行湘潭板塘支行借入长期借款，借款本金 3000 万元，本期归还借款本金 1500 万元，期末余额 1500 万元于 2010 年 6 月到期，该项借款为抵押借款，抵押情况参见附注五、9 相关披露。

注 2：一年内到期的非流动负债系本公司设立前由中国建筑材料科学研究总院提供给中国建筑材料科学研究院湘潭中间试验所用于技改项目的款项，不计利息。本公司设立后承继了该债项，2004 年 7 月 23 日，本公司第一届董事会第十一次会议通过了《关于公司归还建材院 600 万元技改支持金的计划》的议案，并与中国建筑材料科学研究总院签订了还款协议，对该笔资金的偿还做出了安排，协议规定，公司将分别于 2007 年 12 月 31 日前、2008 年 12 月 31 日前和 2009 年 12 月 31 日前偿还 100 万元、200 万元和 300 万元。本年归还该欠款 300 万元。

21. 长期借款**(1) 长期借款按分类列示如下：**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		30,000,000.00

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		20,000,000.00
信用借款		
合 计		50,000,000.00

注 1：期末将本公司之湘潭分公司应于 2010 年 6 月到期的长期借款 1500 万元重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 金额前五名的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行湘潭板塘支行	2006-6-14	2010-6-13	人民币	浮动利率				30,000,000.00
成都商业银行都江堰支行	2007-8-2	2011-8-1	人民币	7.74				20,000,000.00
合 计	—			—	—		—	50,000,000.00

22. 其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
“863”玻璃窑用低导热熔铸耐火材料（YR-14）		2,310,000.00		2,310,000.00
特异性薄壁构件 AZS33 砖的研制（YR-15）		300,000.00		300,000.00
合 计		2,610,000.00		2,610,000.00

23. 股本

项 目		期初余额		本期变动（+、-）					期末余额	
		股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一	有限售条件股份	55,478,003.00	61.64%	25,500,000.00			-54,938,573.00	-29,438,573.00	26,039,430.00	22.54%
	国家持股									
	国有法人持股	53,788,023.00	59.76%	6,000,000.00			-53,788,023.00	-47,788,023.00	6,000,000.00	5.19%
	其他内资持股	1,689,980.00	1.88%	19,500,000.00			-1,150,550.00	18,349,450.00	20,039,430.00	17.35%
	-境内非国有法人持股	1,150,126.00	1.28%	15,250,000.00			-1,150,100.00	14,099,900.00	15,250,026.00	13.20%
	-境内自然人持股	539,854.00	0.60%	4,250,000.00			-450.00	4,249,550.00	4,789,404.00	4.15%
	外资持股									
	-境外法人持股									
	-境外自然人持股									
二	无限售条件流通股份	34,521,997.00	38.36%				54,938,573.00	54,938,573.00	89,460,570.00	77.46%
	人民币普通股	34,521,997.00	38.36%				54,938,573.00	54,938,573.00	89,460,570.00	77.46%
	境内上市的外资股									
	境外上市的外资股									
	其他									
三	股份总数	90,000,000.00	100.00%	25,500,000.00				25,500,000.00	115,500,000.00	100.00%

注：根据公司 2008 年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]344 号“关于核准瑞泰科技股份有限公司非公开发行股票的批复”规定，公司非公开发行境内上市人民币普通股 25,500,000.00 股。上述新股发行已经大信会计师事务所审验并出具大信验字(2009)第 1-0013 号验资报告。

24. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	59,760,200.59	215,145,000.00		274,905,200.59
其他资本公积	456,535.69	8,238,770.48		8,695,306.17
其中：子公司资本溢价		3,038,770.48		3,038,770.48
收到中央预算内项目拨款		5,200,000.00		5,200,000.00
合 计	60,216,736.28	223,383,770.48		283,600,506.76

注 1：根据公司 2008 年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]344 号“关于核准瑞泰科技股份有限公司非公开发行股票的批复”规定，公司非公开发行境内上市人民币普通股 25,500,000.00 股，募集资金扣除股本及发行费用后的余额 215,145,000.00 计入资本公积。

注 2：2009 年 10 月，公司收到扩大内需十大节能项目中央预算内拨款 520 万元，根据财建[2005]355 号计入资本公积。

注 3：2009 年 9 月新设子公司湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司，少数股东冷水江市中孚耐火材料有限公司出资实物资产、土地使用权评估价值 3,171.72 万元，其中 2,712 万元作为实收资本，实际出资超出折股部分 459.72 万元作为资本公积，本公司按照持股比例增加资本公积 3,038,770.48 元。

25. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,341,095.66	2,991,401.66		17,332,497.32
合 计	14,341,095.66	2,991,401.66		17,332,497.32

26. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	91,545,108.22	—
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	91,545,108.22	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,829,702.36	—
减：提取法定盈余公积	2,991,401.66	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	116,383,408.92	

27. 营业收入和营业成本**(1) 营业收入明细如下:**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	492,247,799.85	420,486,170.43
其他业务收入	766,653.69	1,213,575.43
营业收入合计	493,014,453.54	421,699,745.86

(2) 营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	349,649,893.93	294,826,701.17
其他业务成本	405,578.10	896,872.76
营业成本合计	350,055,472.03	295,723,573.93

(3) 主营业务按产品分项列示如下:

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
熔铸锆刚玉系列	277,551,065.01	206,717,611.02	70,833,453.99	303,994,906.56	221,154,969.09	82,839,937.47
熔铸氧化铝系列	40,242,099.81	23,595,692.79	16,646,407.02	56,061,899.94	33,974,644.46	22,087,255.48
不定型耐火材料	56,848,017.71	31,053,661.76	25,794,355.95	39,779,727.05	24,498,891.29	15,280,835.76
碱性耐火材料	40,253,430.07	25,743,531.82	14,509,898.25	663,004.82	563,909.68	99,095.14
硅质耐火材料	14,375,574.12	8,372,848.85	6,002,725.27			
原材料	10,233,745.56	9,754,765.81	478,979.75		-226,318.18	226,318.18
耐火材料成套	42,847,644.50	36,357,704.50	6,489,940.00	15,266,536.73	10,405,116.03	4,861,420.70
其他	9,896,223.07	8,054,077.38	1,842,145.69	4,720,095.33	4,455,488.80	264,606.53
合计	492,247,799.85	349,649,893.93	142,597,905.92	420,486,170.43	294,826,701.17	125,659,469.26

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况:

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1、中国建材国际工程有限公司	52,190,376.07	10.59
2、Freeaper Investment Co.Ltd	28,210,559.56	5.72
3、山东金晶科技股份有限公司	24,576,120.94	4.98
4、Saint-Gobain(法国圣戈班公司)	14,813,913.80	3.00
5、张家港市佳明耐火材料有限公司	14,342,246.41	2.91
合 计	134,133,216.78	27.21

28. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	100,757.53		
城市建设税	2,002,180.91	1,499,819.69	5%、7%
教育费附加	1,213,876.57	673,832.03	3%、4%

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
应交大堤防护费	24,557.42		
合 计	3,341,372.43	2,173,651.72	

29. 财务费用

费用种类	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,116,689.04	13,572,077.04
减：利息收入	2,065,275.97	1,004,637.80
汇兑损失	583,714.76	
减：汇兑收益		612,063.22
手续费支出	682,766.01	416,397.94
其他支出	201,759.49	943,446.12
合 计	13,519,653.33	13,315,220.08

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,218,284.54	1,923,834.82
合 计	7,218,284.54	1,923,834.82

31. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下：**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	193,495.34	3,458,500.33
其中：固定资产处置利得	193,495.34	94,080.00
无形资产处置利得		3,234,620.33
债务重组利得		27,695.06
非货币性资产交换利得		
捐赠利得		520,353.33
政府补助利得	23,000,656.13	1,710,000.00
违约赔偿收入		907,863.84
其他	2,600.00	65,211.56
合计	23,196,751.47	6,689,624.12

(2) 政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
熔铸耐火材料生产工艺改进及装备研制	10,500,000.00		财政部关于下达中国建筑材料集团公司 2009 年中央国有资本经营预算专项拨款的通知

			(财企(2009)341号)
水泥窑用长寿命、多功能系列不定形耐火材料	6,900,000.00		财政部关于下达中国建筑材料集团公司2009年中央国有资本经营预算专项拨款的通知(财企(2009)341号)
水泥短流程窑炉用耐高温材料	150,000.00		中国建筑材料科学研究总院
全氧燃烧项目	451,400.00		秦皇岛玻璃工业研究设计院
市财政局拨款	60,000.00		潭财企[2008]39号
湖南省贴息补助	360,000.00		潭财企[2008]47号
科研院所技术开发研究专项资金	390,000.00		中国建筑材料集团公司
湘潭市财政局节能改造项目资金	100,000.00		湘财企指[2009]61号
企业技术创新和技术改造贴息补助资金	840,000.00		成都市经济委员会、成都市财政局《成经【2008】603号》
企业技术创新和技术改造贴息补助资金	360,000.00		成都市经济委员会、成都市财政局《成经【2008】603号》
第二批工业企业流动资金贷款贴息	151,622.63		成都市经济委员会《成经【2009】348号》
第三批工业企业流动资金贷款贴息	156,733.50		成都市经济委员会《成经【2009】489号》
财政局对高新技术企业奖励	100,000.00		财政拨款《宁政2008(5)号》
发改委对高新技术项目补贴	200,000.00	500,000.00	安徽省发展和改革委员会《安徽省发改委高技2008(908)号》
财政局税收返还	1,870,900.00		税收返还《宁政2008(5)号》
财政补贴	10,000.00		财政拨款《宁政2008(5)号》
财政局专户科技三项经费	300,000.00		新科【2009】17号
财政局拨款	100,000.00		郑科计【2009】20号
科技项目经费		200,000.00	湘潭市财政局
提高熔铸41#AZS技术质量及产品合格率项目经费		300,000.00	科学技术部
特种耐火材料研究开发项目经费		360,000.00	科学技术部
熔铸耐火材料专用程控实验电弧炉的研制		350,000.00	中国建筑材料科学研究总院
合 计	23,000,656.13	1,710,000.00	

32. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	18,455.40	93,772.90
其中：固定资产处置损失	18,455.40	93,772.90
无形资产处置损失		
债务重组损失		292,586.59
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	275,000.00	106,000.00
非常损失		3,779,177.83
盘亏损失		
其他	24,344.58	813,630.00
合 计	317,799.98	5,085,167.32

33. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,056,055.83	5,577,399.65
递延所得税调整	-1,122,971.88	-472,701.99
其中：递延所得税资产	-1,122,971.88	-472,701.99
合 计	9,933,083.95	5,104,697.66

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	序号	本期数	上期数
归属于母公司股东的净利润	1	36,829,702.36	34,605,332.93
归属于母公司的非经常性损益	2	18,116,214.68	1,927,919.37
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	18,713,487.68	32,677,413.56
期初股份总数	4	90,000,000.00	60,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		30,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	25,500,000.00	
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10	104,875,000.00	90,000,000.00
	-8×9÷10		
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.3512	0.3845
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.1784	0.3631
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.3512	0.3845
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-15)×(1-16)]÷(11+17)	0.1784	0.3631

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为

增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补助	21,129,756.13
利息收入	2,062,092.41
递延收益-科研项目拨款	2,610,000.00
往来款项	1,684,292.11
合 计	27,486,140.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
销售费用	27,908,445.36
管理费用	28,251,662.01
财务费用-手续费、汇兑损益	884,525.50
营业外支出	288,594.44
其他往来款	1,454,733.47
合 计	58,787,960.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
非同一控制下合并子公司佛山仁通合并日货币资金	1,178,915.75
合 计	1,178,915.75

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
中央预算内拨款	5,200,000.00
内部交易票据贴现收到的现金	10,647,000.00
合 计	15,847,000.00

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	46,703,652.12	41,336,907.24
加：资产减值准备	7,218,284.54	1,923,834.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,527,541.97	11,910,320.96
无形资产摊销	1,912,410.67	1,402,809.87
长期待摊费用摊销		
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）	-184,352.66	-3,364,727.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		613,438.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,116,689.04	13,572,077.04
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,122,971.88	-472,701.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,553,670.38	-42,416,469.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-97,658,302.22	-52,421,389.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,083,064.32	50,265,677.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,042,345.52	22,349,777.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	253,623,957.20	104,716,301.92
减：现金的期初余额	104,716,301.92	52,915,439.38
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	148,907,655.28	51,800,862.54

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	年初数
一、现金	253,623,957.20	104,716,301.92
其中：库存现金	94,960.86	38,004.52
可随时用于支付的银行存款	181,668,443.35	75,310,539.45
可随时用于支付的其他货币资金	71,860,552.99	29,367,757.95
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	253,623,957.20	104,716,301.92

六、资产证券化业务的会计处理

无

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况：

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国建筑材料科学研究总院	母公司	国有	北京市	姚燕	国有	41,839.30 万	46.57	46.57	中国建筑材料集团公司	100000489

2. 本企业的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
都江堰瑞泰科技有限公司	有限责任	国有	都江堰	冯中起	国有	6,500 万	68.85	68.85	79782310X
安徽瑞泰新材料科技有限公司	有限责任	国有	宁国	戴长友	国有	7,000 万	51.00	51.00	672610389
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	有限责任	国有	新郑市	袁林	国有	10,000 万	67.99	67.99	680785357
湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司	有限责任	国有	冷水江市	赵旭辉	国有	8,000 万	66.10	66.10	69401495-9
佛山市仁通贸易有限公司	有限责任	国有	佛山市	廖教章	国有	1,000 万	80.00	80.00	794611240

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
蚌埠玻璃工业设计研究院	同一控股股东	485222428
秦皇岛玻璃工业研究设计院	同一控股股东	105267529
秦皇岛秦海窑业公司	同一实质控制人	105278025

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国建材国际工程有限公司	同一实质控制人	102016281
北京凯盛建材工程有限公司	同一实质控制人	758719518
河南省中联玻璃有限责任公司	同一实质控制人	788068050
枣庄中联水泥有限公司	同一实质控制人	75543048X
淮海中联水泥有限公司	同一实质控制人	766524465
邢台中联水泥有限公司	同一实质控制人	772796993
湖南隆回南方水泥有限公司	同一实质控制人	678002958
北川中联水泥有限公司	同一实质控制人	678355868
江西南方水泥有限公司	同一实质控制人	685955116
巨石集团九江有限公司	同一实质控制人	744293926
巨石集团成都有限公司	同一实质控制人	75877363X
洛阳龙新玻璃有限公司	同一实质控制人	753890124
洛玻集团龙翔玻璃有限公司	同一实质控制人	174849944
江西永丰南方水泥有限公司	同一实质控制人	674970281
上高南方水泥有限公司	同一实质控制人	688536881
中国建材国际工程有限公司蚌埠分公司	同一实质控制人	769023009
南京凯盛水泥技术工程有限公司	同一实质控制人	733163333

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
秦皇岛玻璃工业研究设计院	销售货物	耐火材料	市场价	11,987,214.52	2.43	6,761,111.11	1.61
中国建材国际工程有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	52,190,376.07	10.59	20,224,615.38	4.81
秦皇岛秦海窑业公司	销售货物	耐火材料	市场价	1,768,797.54	0.36	3,909,161.55	0.93
河南中联玻璃有限责任公司	销售货物	耐火材料	市场价			406,581.20	0.10
北京凯盛建材工程有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	6,726,913.25	1.36	745,502.56	0.18
巨石集团成都有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	875,004.27	0.18	7,427,895.73	1.77
蚌埠玻璃工业设计研究院	销售货物	耐火材料	市场价	1,000,000.00	0.20		
巨石集团九江有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	1,441,025.64	0.29		
枣庄中联水泥有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	1,792,080.71	0.36		
邢台中联水泥有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	1,134,358.97	0.23		

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
江西南方水泥有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	170,940.17	0.03		
淮海中联水泥有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	1,538,588.81	0.31		
湖南隆回南方水泥有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	742,290.60	0.15		
北川中联水泥有限公司	销售货物	耐火材料	市场价	1,311,666.67	0.27		
中国建材国际工程有限公司蚌埠分公司	销售货物	耐火材料	市场价			12,858,373.68	3.06
小计	销售货物			82,679,257.22	16.77	52,333,241.21	12.46
中国建筑材料科学研究总院	房屋租赁		市场价	388,200.00		388,200.00	
中国建筑材料检验认证中心	接受劳务		市场价	228,141.00		235,725.00	

(2) 关联担保情况情况:

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
瑞泰科技股份有限公司	都江堰瑞泰科技有限公司	15,000,000.00	2009-3-24	2010-3-24	否
瑞泰科技股份有限公司	都江堰瑞泰科技有限公司	10,000,000.00	2009-9-28	2010-9-27	否
中国建筑材料科学研究总院	瑞泰科技股份有限公司	40,000,000.00	2008-8-28	2010-2-21	否

(3) 其他关联交易-关键管理人员报酬

姓名	职务	本期数	上期数
曾大凡	董事长	710,000.00	660,000.00
张人为	独立董事	60,000.00	55,263.16
曲选辉	独立董事	60,000.00	55,263.16
顾素琴	独立董事	60,000.00	55,263.16
聂祚仁	独立董事		
胡金亮	独立董事		
雷前治	独立董事		
成洁	监事	102,740	98,100.00
冯中起	总经理	349,000.00	284,000.00
朱爱华	董事会秘书	285,000.00	254,000.00
陈荣建	财务负责人	285,000.00	254,000.00
袁林	副总经理	305,000.00	254,000.00

姓名	职务	本期数	上期数
廖教章	副总经理	356,000.00	314,000.00
戴长友	副总经理	285,000.00	284,000.00

注：2009 年 12 月，原独立董事张人为、顾素琴、曲选辉任期届满，独立董事更换为聂祚仁、胡金亮、雷前治，独立董事聂祚仁、胡金亮、雷前治本期未领取报酬。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	秦皇岛玻璃工业研究设计院	7,292,760.99	2,761,775.00
应收账款	中国建材国际工程有限公司	27,761,939.01	5,998,060.00
应收账款	秦皇岛秦海窑业公司	1,087,832.04	829,458.92
应收账款	河南中联玻璃有限责任公司	145,700.00	145,700.00
应收账款	北京凯盛建材工程有限公司	2,818,099.50	610,567.00
应收账款	巨石集团成都有限公司	1,585,793.00	869,138.00
应收账款	蚌埠玻璃工业设计研究院	1,743,000.00	690,000.00
应收账款	巨石集团九江有限公司	843,000.00	
应收账款	洛玻集团龙翔玻璃有限公司	49,765.00	49,765.00
应收账款	洛阳龙新玻璃有限公司	173,400.72	173,400.72
应收账款	枣庄中联水泥有限公司	204,334.58	
应收账款	淮海中联水泥有限公司	402,048.91	
应收账款	邢台中联水泥有限公司	427,200.00	
应收账款	湖南隆回南方水泥有限公司	88,480.00	
应收账款	北川中联水泥有限公司	613,860.00	
应收账款	江西南方水泥有限公司	200,000.00	
预收款项	中国建筑材料科学研究总院	57,036.24	57,036.24
预收款项	南京凯盛水泥技术工程有限公司	486,240.00	
预收款项	中国建材国际工程有限公司	2,406,420.00	4,464,806.00
预收款项	江西永丰南方水泥有限公司	57,375.00	
预收款项	上高南方水泥有限公司	52,394.00	
其他应付款	中国建筑材料集团		20,000.00
其他应付款	中国建筑材料科学研究总院		3,122.38
一年内到期的非流动负债	中国建筑材料科学研究总院		3,000,000.00

八、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2008 年 4 月本公司与山东格赛博玻纤科技有限公司签订耐火砖及捣打料买卖合同，受都江堰瑞泰子公司地震灾害的影响，本公司未能按照合同约定日期交货且所交货物标准与合同约定不符。2008 年 11 月山东格赛博玻纤科技有限公

公司向人民法院提起诉讼，要求本公司赔偿经济损失 180 万元。2008 年 12 月 18 日双方达成协议，由本公司向沂源县人民法院支付 80 万元作为赔款保证金。截至财务报告报出日，该诉讼事项正在审理之中。该事项预计损失 80 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要说明的担保事项。

九、承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司第三届董事会第十五次会议通过的有关决议，本公司拟以 2009 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），共计拟派送现金 1386 万元的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存，该决议尚未经股东大会表决通过。

十一、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	69,992,521.56	47.12	4,027,897.28	5.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,763,851.71	5.90	7,198,919.37	82.14
其他不重大应收账款	69,785,533.62	46.98	5,154,988.79	7.39
合 计	148,541,906.89	100.00	16,381,805.44	11.03

种 类	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	47,800,010.82	44.46	2,390,000.54	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	6,625,473.54	6.16	5,736,683.19	86.59
其他不重大应收账款	53,078,071.53	49.37	3,511,001.05	6.61
合 计	107,503,555.89	100.00	11,637,684.78	10.83

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 500 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	104,980,166.20	70.67	5,249,008.30	89,390,805.20	83.15	4,469,540.26
1 至 2 年	30,257,000.26	20.37	3,025,700.03	8,659,941.06	8.06	865,994.11
2 至 3 年	4,540,888.72	3.06	908,177.74	2,827,336.09	2.63	565,467.22
3 至 4 年	2,138,378.17	1.44	1,069,189.09	991,486.53	0.92	495,743.27
4 至 5 年	991,486.53	0.67	495,743.27	786,094.17	0.73	393,047.09
5 年以上	5,633,987.01	3.79	5,633,987.01	4,847,892.84	4.51	4,847,892.84
合计	148,541,906.89	100.00	16,381,805.44	107,503,555.89	100.00	11,637,684.77

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
张家港市佳明耐火材料有限公司	货款	440,384.27	根据双方签订协议，欠款 370 万元一次结清，余款 44.04 万元不再追要。	否
合计	——	440,384.27	——	——

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国建材国际工程有限公司	客户	27,492,439.01	1 年以内	18.51
浙江玻璃股份有限公司	客户	9,871,051.61	1 年以内	6.65
信义节能玻璃（芜湖）有限公司	客户	8,427,157.50	1 年以内	5.67
秦皇岛玻璃工业研究设计院	客户	6,720,720.99	1 年以内	4.52

法国圣戈班公司	客户	6,430,833.39	1 年以内	4.33
合计	——	58,942,202.50	——	39.68

(6) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国建材国际工程有限公司	同一最终控制方	27,492,439.01	18.51
秦皇岛玻璃工业研究设计院	同一最终控制方	6,720,720.99	3.38
蚌埠玻璃工业设计研究院	同一最终控制方	1,743,000.00	0.88
巨石集团成都有限公司	同一最终控制方	1,585,793.00	0.8
秦皇岛秦海窑业公司	同一最终控制方	1,087,832.04	0.55
巨石集团九江有限公司	同一最终控制方	843,000.00	0.42
北川中联水泥有限公司	同一最终控制方	613,860.00	0.31
邢台中联水泥有限公司	同一最终控制方	427,200.00	0.22
江西南方水泥有限公司	同一最终控制方	200,000.00	0.1
洛阳龙新玻璃有限公司	同一最终控制方	173,400.72	0.09
河南省中联玻璃有限责任公司	同一最终控制方	145,700.00	0.07
湖南隆回南方水泥有限公司	同一最终控制方	88,480.00	0.04
洛玻集团龙翔玻璃有限公司	同一最终控制方	49,765.00	0.03
北京凯盛建材工程有限公司	同一最终控制方	43,611.00	0.02
合计	——	41,214,801.76	20.75

2. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
都江堰瑞泰科技有限公司	成本法	44,749,400.00	44,749,400.00		44,749,400.00	68.85	68.85				2,754,000.00
安徽瑞泰新材料科技有限公司	成本法	35,697,950.30	35,697,950.30		35,697,950.30	51.00	51.00				3,060,000.00
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	成本法	67,991,918.34	16,000,000.00	51,991,918.34	67,991,918.34	67.99	67.99				
湖南瑞泰硅质耐火材料有限公司	成本法	52,880,000.00		52,880,000.00	52,880,000.00	66.10	66.10				
佛山市仁通贸易有限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	80.00	80.00				
合计	——	209,319,268.64	96,447,350.30	112,871,918.34	209,319,268.64	——	——	——			5,814,000.00

3. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	357,662,855.34	377,400,552.04
其他业务收入	628,955.33	799,723.28

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	358,291,810.67	378,200,275.32

(2) 营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	278,616,859.28	290,087,028.16
其他业务成本	315,437.76	605,399.46
营业成本合计	278,932,297.04	290,692,427.62

(3) 主营业务按产品分项列示如下:

产品名称	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
熔铸锆刚玉系列	265,999,889.23	210,372,697.13	55,627,192.10	296,050,129.20	232,550,685.57	63,499,443.63
熔铸氧化铝系列	40,242,099.81	23,595,692.79	16,646,407.02	56,061,899.94	33,974,644.46	22,087,255.48
不定型耐火材料	3,234,085.66	2,646,252.45	587,833.21			
碱性耐火材料	10,006,818.66	8,275,465.99	1,731,352.67			
原材料	4,989,452.98	5,074,698.46	-85,245.48	7,586,324.81	7,360,006.63	226,318.18
耐火材料成套	23,707,568.75	20,315,069.99	3,392,498.76	9,489,547.18	10,472,023.20	1,235,900.06
其他	9,482,940.25	8,336,982.47	1,145,957.78	8,212,650.91	5,729,668.30	264,606.53
合计	357,662,855.34	278,616,859.28	79,045,996.06	377,400,552.04	290,087,028.16	87,313,523.88

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况:

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1、中国建材国际工程有限公司	51,545,076.92	14.39
2、Freeaper Investment Co.Ltd	28,210,559.56	7.87
3、山东金晶科技股份有限公司	24,576,120.94	6.86
4、Saint-Gobain(法国圣戈班公司)	14,813,913.80	4.13
5、张家港市佳明耐火材料有限公司	12,020,171.79	3.35
合 计	131,165,843.01	36.61

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,814,000.00	1,100,000.00
合计	5,814,000.00	1,100,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
都江堰瑞泰科技有限公司	2,754,000.00	1,100,000.00	子公司分红减少
安徽瑞泰新材料科技有限公司	3,060,000.00		子公司分红增加
合计	5,814,000.00	1,100,000.00	

5. 现金流量表补充资料

项目	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	29,914,016.64	25,796,051.95
加：资产减值准备	5,233,182.07	1,328,560.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,650,178.58	8,744,312.95
无形资产摊销	619,124.65	649,877.06
长期待摊费用摊销		
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）	-184,352.66	-3,364,727.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,438,437.64	11,466,900.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,814,000.00	-1,100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-718,919.67	-321,487.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,031,556.38	-14,171,368.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,411,490.75	-28,196,652.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,664,168.23	29,369,644.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,421,901.11	30,201,111.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,647,609.94	65,161,443.88
减：现金的期初余额	65,161,443.88	46,275,206.52
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	85,486,166.06	18,886,237.36

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益

(2008)》[证监会公告(2008)43号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	说 明
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	175,039.94	
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	23,000,656.13	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-296,744.58	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-1,298,203.53	
23. 所得税影响额	-3,464,533.28	
合 计	18,116,214.68	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 列示如下:

项目	涉及金额	说 明
捐赠支出	-275,000.00	

2. 净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号)、

《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.97	0.3512	0.3512
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.1784	0.1784

（2） 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.09	0.2866	0.2866
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.62	0.2487	0.2487

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1） 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	253,623,957.20	104,716,301.92	148,907,655.28	142.20	注 1
应收账款	179,546,382.73	109,921,889.94	69,624,492.79	63.34	注 2
在建工程	101,506,721.09	20,226,309.54	81,280,411.55	401.85	注 3
短期借款	232,200,000.00	168,800,000.00	63,400,000.00	37.56	注 4
应付票据	123,543,044.46	49,599,295.60	73,943,748.86	149.08	注 5
资本公积	283,600,506.76	60,216,736.28	223,383,770.48	370.97	注 6
少数股东权益	129,915,745.82	93,549,334.33	36,366,411.49	38.87	注 7

注 1：货币资金期末余额较年初余额增加 1.48 亿元，增幅 142.20%，主要原因为根据公司 2008 年第一次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]344 号“关于核准瑞泰科技股份有限公司非公开发行股票的批复”规定，公司非公开发行境内上市人民币普通股 25,500,000.00 股，募集资金 254,745,000.00 元。

注 2：应收账款期末余额较年初余额增加 6,962.45 万元，增幅 63.34%，主要原因为公司销售规模增长、新增子公司湖南瑞泰、

佛山仁通应收款项增加以及受 2009 年上半年国内金融危机影响，应收账款周转率有所降低。

注 3：在建工程期末余额较年初余额增加 8,128.04 万元，增幅 401.85%，主要原因为 2009 年度非公开发行募集资金项目高档熔铸锆刚玉耐火材料生产线、环境友好碱性耐火材料建设项目、4.8 万吨特优硅质耐火材料生产基地建设项目投入建设增加投资所致。

注 4：短期借款期末余额较年初余额增加 6,340.00 万元，增幅 37.56%，主要原因为公司生产销售规模扩大，贷款增加所致。

注 5：应付票据期末余额较年初余额增加 7,394.37 万元，增幅 149.08%，主要原因为公司生产采购、基本建设资金支付大量采用票据结算方式所致。

注 6：资本公积期末余额较年初余额增加 22,338.38 万元，增幅 370.97%，主要原因参见附注五、24 相关披露。

注 7：少数股东权益期末余额较年初余额增加 3,636.64 万元，增幅 38.87%，主要原因为本期新增子公司湖南瑞泰、佛山仁通增加少数股东权益 3,141.08 万元。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
销售费用	30,093,982.11	20,544,261.89	9,549,720.22	46.48	注 1
资产减值损失	7,218,284.54	1,923,834.82	5,294,449.72	275.20	注 2
营业外收入	23,196,751.47	6,689,624.12	16,507,127.35	246.76	注 3
所得税费用	9,933,083.95	5,104,697.66	4,828,386.29	94.59	注 4

注 1：销售费用本年发生额较上年增加 954.97 万元，增幅 46.48%，主要原因为公司销售规模扩大、新增子公司销售费用增加以及开拓产品销售市场费用增加所致。

注 2：资产减值损失本年发生额较上年增加 529.44 万元，增幅 275.20%，主要原因为受应收账款增加及销售回款速度降低影响，根据公司坏账政策计提应收账款坏账准备增加所致。

注 3：营业外收入本年发生额较上年增加 1,650.71 万元，增幅 246.76%，主要为根据财政部“财企[2009]341 号”《财政部关于下达中国建筑材料集团公司 2009 年中央国有资本经营预算专项(拨款)的通知》以及财政部“财企[2009]220 号《财政部关于印发〈中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金管理办法〉的通知》，公司收到“熔铸耐火材料生产工艺改进及装备研制产业化基地建设项目”研发费用补助资金 1,050.00 万元，收到“水泥窑用长寿命、多功能系列不定形耐火材料产业化项目”研发补助资金 690.00 万元。

注 4：所得税费用本年发生额较上年增加 482.84 万元，增幅 94.59%，主要为公司利润总额增加，应交所得税增加。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 3 月 10 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

瑞泰科技股份有限公司

2010 年 03 月 12 日