

北京利尔高温材料股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 2-00328 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.







大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2020]第 2-00328 号

北京利尔高温材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

（一）收入确认



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十二）、附注五（三十六）所示，贵公司主要从事耐火材料的销售及施工承包业务，承包销售模式的收入确认方法为产品发至客户并按合同要求进行项目施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款（如炉次、出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。贵公司的收入主要来源于承包项目，基于承包模式下结算方式的多样性、收入计算的复杂性，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计合理性和运行有效性；
- （2）选取样本检查收入合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）根据行业及业务特点，结合相关公开市场数据执行分析性复核程序，确认当期收入确认的整体合理性；
- （4）实施函证程序，向客户函证款项余额以及当期销售额；
- （5）对本期收入执行细节测试，确认收入是否记录在正确的期间、记录的是否准确等。

（二）应收款项坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三（十一）、附注五（三）、附注五（四）所示，贵公司于 2019 年 12 月 31 日应收票据、应收账款原值合计 1,725,838,743.41 元、坏账准备合计 260,018,094.74 元，账面净值 1,465,820,648.67 元，占流动资产的比例为 36.04%。授予客户的信用期限按个别情况协商确定，贵公司对应收款项按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，确定应收款项组合的预期信用损失是以此类应收款项预计存续期的历史违约损失率为基础，基于应收款项账龄、客户还款记录和客户财务状况，以及对目前和未来经济发展状况综合评估，确定的预期信用损失当中均涉及重大的估计和判断，因此我们将应收款项减值识别为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 审计应对

我们针对应收款项坏账准备执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与计提应收款项坏账准备相关的内部控制；

(2) 检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括应收款项不同信用风险等级的划分的合理性、计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；

(3) 了解是否存在对应收款项的回收性有重大不利影响的情形；

(4) 评估应收款项坏账准备计提的合理性，并重新计算坏账准备计提的准确性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十四日

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

合并资产负债表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 723,434,207.16 | 872,748,666.46 |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 421,762,472.91 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（三） | 446,109,897.78 | 851,996,611.36 |
| 应收账款 | 五（四） | 1,019,710,750.89 | 1,063,046,404.57 |
| 应收款项融资 | 五（五） | 529,623,484.70 | |
| 预付款项 | 五（六） | 106,100,978.22 | 76,424,416.81 |
| 其他应收款 | 五（七） | 43,650,892.55 | 42,454,843.81 |
| 其中：应收利息 | | | 2,991,780.82 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 五（八） | 741,622,777.34 | 711,750,761.41 |
| 持有待售资产 | 五（九） | 11,623,443.59 | 11,623,443.59 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（十） | 23,807,400.68 | 179,381,388.17 |
| 流动资产合计 | | 4,067,446,305.82 | 3,809,426,536.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 4,200,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五（十一） | 80,537,877.35 | 77,808,780.52 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五（十二） | 4,200,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（十三） | 673,219,773.03 | 504,278,552.82 |
| 在建工程 | 五（十四） | 72,254,469.67 | 121,882,162.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十五） | 428,968,942.99 | 439,857,281.96 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十六） | | |
| 长期待摊费用 | 五（十七） | 45,037,893.36 | 46,659,660.03 |
| 递延所得税资产 | 五（十八） | 59,360,146.34 | 60,094,446.51 |
| 其他非流动资产 | 五（十九） | 159,161,721.23 | 113,281,070.32 |
| 非流动资产合计 | | 1,522,740,823.97 | 1,368,061,954.16 |
| 资产总计 | | 5,590,187,129.79 | 5,177,488,490.34 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（二十） | | 102,948,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（二十一） | 747,063,957.55 | 664,503,529.28 |
| 应付账款 | 五（二十二） | 716,647,501.34 | 724,187,147.04 |
| 预收款项 | 五（二十三） | 84,386,092.99 | 54,128,988.27 |
| 应付职工薪酬 | 五（二十四） | 31,736,096.88 | 27,709,686.92 |
| 应交税费 | 五（二十五） | 60,477,473.22 | 69,991,889.45 |
| 其他应付款 | 五（二十六） | 15,005,635.53 | 12,629,768.34 |
| 其中：应付利息 | | | 242,186.34 |
| 应付股利 | | 142,154.00 | 142,154.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（二十七） | 50,213,293.84 | |
| 其他流动负债 | 五（二十八） | 43,452,323.71 | 46,648,220.51 |
| 流动负债合计 | | 1,748,982,375.06 | 1,702,747,229.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十九） | 21,175,100.47 | 17,715,887.62 |
| 递延所得税负债 | 五（十八） | 6,462,464.34 | 9,553,918.09 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 27,637,564.81 | 27,269,805.71 |
| 负债合计 | | 1,776,619,939.87 | 1,730,017,035.52 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五（三十） | 1,190,490,839.00 | 1,190,490,839.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（三十一） | 987,616,992.02 | 987,616,992.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（三十二） | -383,013.83 | -737,127.74 |
| 专项储备 | 五（三十三） | 3,075,956.12 | 2,881,532.22 |
| 盈余公积 | 五（三十四） | 118,849,767.36 | 96,571,734.64 |
| 未分配利润 | 五（三十五） | 1,504,836,438.31 | 1,162,956,308.66 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 3,804,486,978.98 | 3,439,780,278.80 |
| 少数股东权益 | | 9,080,210.94 | 7,691,176.02 |
| 股东权益合计 | | 3,813,567,189.92 | 3,447,471,454.82 |
| 负债和股东权益总计 | | 5,590,187,129.79 | 5,177,488,490.34 |



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 435,489,584.79 | 555,859,213.78 |
| 交易性金融资产 | | 328,119,766.22 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 319,742,477.52 | 513,240,443.62 |
| 应收账款 | 十四(一) | 685,071,016.51 | 770,940,972.55 |
| 应收款项融资 | | 218,181,485.56 | |
| 预付款项 | | 38,010,283.74 | 22,856,160.65 |
| 其他应收款 | 十四(二) | 313,563,050.42 | 439,953,820.41 |
| 其中：应收利息 | | | 2,991,780.82 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 209,957,802.75 | 231,827,515.88 |
| 持有待售资产 | | 11,623,443.59 | 11,623,443.59 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 841,398.17 | 100,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 2,560,600,309.27 | 2,646,301,570.48 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 4,200,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四(三) | 1,466,982,593.79 | 1,419,903,496.96 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 4,200,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 87,969,042.25 | 46,454,859.39 |
| 在建工程 | | 2,038,270.05 | 1,661,920.43 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 4,740,799.96 | 4,885,557.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 29,296,289.86 | 29,208,677.65 |
| 递延所得税资产 | | 30,288,941.02 | 35,564,002.75 |
| 其他非流动资产 | | 46,525,011.00 | 8,725,022.00 |
| 非流动资产合计 | | 1,672,040,947.93 | 1,550,603,536.34 |
| 资产总计 | | 4,232,641,257.20 | 4,196,905,106.82 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 102,948,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 455,030,205.04 | 533,566,812.04 |
| 应付账款 | | 540,952,056.36 | 572,706,176.99 |
| 预收款项 | | 21,543,816.53 | 6,812,147.02 |
| 应付职工薪酬 | | 10,769,635.14 | 7,119,762.86 |
| 应交税费 | | 12,775,982.22 | 25,892,738.93 |
| 其他应付款 | | 1,101,609.97 | 1,538,315.41 |
| 其中：应付利息 | | | 242,186.34 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 50,213,293.84 | |
| 其他流动负债 | | 44,337,119.44 | 39,977,400.87 |
| 流动负债合计 | | 1,136,723,718.54 | 1,290,561,354.12 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 575,964.93 | 448,767.12 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 575,964.93 | 448,767.12 |
| 负债合计 | | 1,137,299,683.47 | 1,291,010,121.24 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,190,490,839.00 | 1,190,490,839.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 984,526,353.68 | 984,526,353.68 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 118,519,077.13 | 96,241,044.41 |
| 未分配利润 | | 801,805,303.92 | 634,636,748.49 |
| 股东权益合计 | | 3,095,341,573.73 | 2,905,894,985.58 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,232,641,257.20 | 4,196,905,106.82 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 五（三十六） | 3,742,406,925.09 | 3,196,919,635.71 |
| 减：营业成本 | 五（三十六） | 2,501,945,252.22 | 2,074,309,885.74 |
| 税金及附加 | 五（三十七） | 28,652,316.30 | 30,216,082.27 |
| 销售费用 | 五（三十八） | 417,546,772.06 | 373,487,067.37 |
| 管理费用 | 五（三十九） | 139,513,936.41 | 126,208,464.75 |
| 研发费用 | 五（四十） | 165,350,037.85 | 101,473,277.81 |
| 财务费用 | 五（四十一） | -5,386,124.77 | 44,546,022.58 |
| 其中：利息费用 | | 4,309,018.36 | 28,547,590.59 |
| 利息收入 | | 10,036,978.25 | 4,901,908.23 |
| 加：其他收益 | 五（四十二） | 19,961,717.63 | 11,594,604.36 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（四十三） | 6,625,507.75 | 37,008,066.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,729,096.83 | 2,567,801.97 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五（四十四） | 4,039,660.83 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十五） | 33,032,885.69 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十六） | -45,051,821.04 | -68,005,538.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（四十七） | -2,813,974.72 | 617,472.23 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 510,578,711.16 | 427,893,439.57 |
| 加：营业外收入 | 五（四十八） | 1,988,814.40 | 2,489,202.34 |
| 减：营业外支出 | 五（四十九） | 31,650,768.87 | 17,829,795.29 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 480,916,756.69 | 412,552,846.62 |
| 减：所得税费用 | 五（五十） | 63,612,766.13 | 78,818,109.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 417,303,990.56 | 333,734,736.64 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 417,303,990.56 | 333,734,736.64 |
| 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） | | 415,903,443.66 | 333,079,491.36 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,400,546.90 | 655,245.28 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 354,113.91 | 593,142.24 |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 354,113.91 | 593,142.24 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 354,113.91 | 593,142.24 |
| （1）外币财务报表折算差额 | | 354,113.91 | 593,142.24 |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 417,658,104.47 | 334,327,878.88 |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额 | | 416,257,557.57 | 333,672,633.60 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,400,546.90 | 655,245.28 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.35 | 0.28 |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十四(四) | 2,297,458,377.04 | 2,318,368,306.58 |
| 减：营业成本 | 十四(四) | 1,721,266,677.57 | 1,758,969,513.88 |
| 税金及附加 | | 6,419,019.64 | 9,537,455.08 |
| 销售费用 | | 190,964,276.58 | 176,544,130.38 |
| 管理费用 | | 60,296,797.79 | 47,087,912.02 |
| 研发费用 | | 98,536,107.34 | 44,380,983.53 |
| 财务费用 | | 653,845.26 | 38,571,986.13 |
| 其中：利息费用 | | 4,277,169.60 | 28,207,526.78 |
| 利息收入 | | 2,099,480.11 | 2,193,938.44 |
| 加：其他收益 | | 3,605,412.00 | 1,537,079.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四(五) | 13,789,612.94 | 36,717,079.84 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,729,096.83 | 2,567,801.97 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 3,839,766.22 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 35,980,810.55 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,382,697.77 | -34,411,501.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,812,931.03 | 96,499.09 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 270,341,625.77 | 247,215,482.78 |
| 加：营业外收入 | | 518,214.81 | 253,055.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,524,481.92 | 836,343.69 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 269,335,358.66 | 246,632,194.09 |
| 减：所得税费用 | | 31,788,435.00 | 33,463,806.44 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 237,546,923.66 | 213,168,387.65 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 237,546,923.66 | 213,168,387.65 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 237,546,923.66 | 213,168,387.65 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 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 | | 2,733,530,695.49 | 2,130,081,584.04 |
| 收到的税费返还 | | 5,068,567.50 | 716,083.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（五十一） | 231,315,849.23 | 86,964,466.67 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,969,915,112.22 | 2,217,762,133.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,784,004,901.05 | 1,503,701,781.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 264,732,822.11 | 188,022,963.48 |
| 支付的各项税费 | | 237,471,187.97 | 261,309,044.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（五十一） | 267,739,141.85 | 305,016,172.65 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,553,948,052.98 | 2,258,049,961.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 415,967,059.24 | -40,287,827.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,508,018,731.39 | 3,840,304,307.79 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,062,753.46 | 48,826,240.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,161,510.14 | 15,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 6,014,361.22 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（五十一） | | 2,376,042.19 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,530,242,994.99 | 3,897,535,952.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 146,863,508.76 | 109,059,050.21 |
| 投资支付的现金 | | 1,775,205,482.19 | 2,811,874,307.79 |
| 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 | 五（五十一） | 34,900,089.00 | 8,725,022.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,956,969,079.95 | 2,929,658,380.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -426,726,084.96 | 967,877,572.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 50,000,000.00 | 303,878,500.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（五十一） | 650,443,375.88 | 289,196,576.38 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 700,443,375.88 | 593,075,076.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | 100,832,950.00 | 1,008,716,585.03 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,104,446.59 | 60,729,607.90 |
| 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 | 五（五十一） | 595,027,692.60 | 311,432,123.83 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 732,965,089.19 | 1,380,878,316.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -32,521,713.31 | -787,803,240.38 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 8,474,656.70 | 1,313,849.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -34,806,082.33 | 141,100,353.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 247,588,658.08 | 106,488,304.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 212,782,575.75 | 247,588,658.08 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 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 | | 1,449,767,645.23 | 1,272,099,336.36 |
| 收到的税费返还 | | 434,018.14 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 677,058,549.76 | 162,665,376.41 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,127,260,213.13 | 1,434,764,712.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,062,837,873.61 | 1,005,452,997.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 49,559,215.07 | 50,656,107.55 |
| 支付的各项税费 | | 101,236,664.84 | 128,927,021.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 426,142,925.88 | 342,159,094.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,639,776,679.40 | 1,527,195,220.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 487,483,533.73 | -92,430,507.36 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 988,338,731.39 | 3,840,304,307.79 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 17,863,611.81 | 48,434,259.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 84,920.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 6,014,361.22 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,006,287,263.20 | 3,894,752,928.81 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 54,445,126.53 | 1,170,000.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,256,605,482.19 | 2,909,774,307.79 |
| 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 | | 34,900,089.00 | 8,725,022.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,345,950,697.72 | 2,919,669,329.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -339,663,434.52 | 975,083,599.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 50,000,000.00 | 295,878,500.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 246,405,546.79 | 138,888,333.32 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 296,405,546.79 | 434,766,833.32 |
| 偿还债务支付的现金 | | 100,832,950.00 | 998,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,104,446.59 | 54,889,544.09 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 350,518,989.60 | 150,028,243.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 488,456,386.19 | 1,202,917,787.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -192,050,839.40 | -768,150,954.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 8,435,484.53 | 1,231,054.55 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -35,795,255.66 | 115,733,191.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 159,147,755.79 | 43,414,564.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 123,352,500.13 | 159,147,755.79 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|-------|-------------|--------------|----------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | |
| 一、上年期末余额 | 1,190,490,839.00 | | 987,616,992.02 | | -737,127.74 | 2,881,532.22 | 96,571,731.61 | 1,162,956,308.66 | 3,439,780,278.80 | 7,691,176.02 | 3,447,471,454.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -1,476,659.65 | -16,924,882.66 | -18,411,542.31 | -11,511.98 | -18,423,054.29 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,190,490,839.00 | | 987,616,992.02 | | -737,127.74 | 2,881,532.22 | 95,095,071.99 | 1,146,021,426.00 | 3,421,368,736.49 | 7,679,661.01 | 3,429,048,400.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 354,113.91 | 191,423.90 | 23,754,692.37 | 358,815,012.31 | 383,118,242.49 | 1,400,546.90 | 384,518,789.39 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 354,113.91 | | | 415,903,443.66 | 416,257,557.57 | 1,400,546.90 | 417,658,104.47 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 23,754,692.37 | -57,088,431.35 | -33,333,738.98 | | -33,333,738.98 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | 23,754,692.37 | -23,754,692.37 | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | -33,333,738.98 | -33,333,738.98 | | -33,333,738.98 |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | 191,423.90 | | | 191,423.90 | | 191,423.90 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 656,161.50 | | | 656,161.50 | | 656,161.50 |
| 2. 本期使用 | | | | | | -461,737.60 | | | -461,737.60 | | -461,737.60 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,190,490,839.00 | | 987,616,992.02 | | -383,013.83 | 3,075,956.12 | 118,849,767.36 | 1,504,836,438.31 | 3,804,486,978.98 | 9,080,210.94 | 3,813,567,189.92 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





北京利东高温材料股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|---------------|--------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 1,190,490,839.00 | | 1,001,153,913.36 | | -1,330,269.98 | 3,134,988.56 | 74,924,205.64 | 872,114,246.17 | 3,140,487,922.75 | 3,404,195.47 | 3,143,892,118.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | 5,363,078.66 | | | | 330,690.23 | 2,436,772.49 | 8,130,541.38 | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,190,490,839.00 | | 1,006,516,992.02 | | -1,330,269.98 | 3,134,988.56 | 75,254,895.87 | 874,551,018.66 | 3,148,618,464.13 | 3,404,195.47 | 3,152,022,659.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | -18,900,000.00 | | 593,142.24 | -253,456.34 | 21,316,838.77 | 288,405,290.00 | 291,161,814.67 | 4,286,980.55 | 295,448,795.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 593,142.24 | | | 333,079,491.36 | 333,672,633.60 | 655,245.28 | 334,327,878.88 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | -18,900,000.00 | | | | | | -18,900,000.00 | 3,631,735.27 | -15,268,264.73 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | -18,900,000.00 | | | | | | -18,900,000.00 | 3,631,735.27 | -15,268,264.73 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | -44,674,201.36 | -23,357,362.59 | | -23,357,362.59 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -21,316,838.77 | -23,357,362.59 | | -23,357,362.59 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | -253,456.34 | | | -253,456.34 | | -253,456.34 |
| 1. 本期提取 | | | | | | 253,456.34 | | | 253,456.34 | | 253,456.34 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | 509,060.00 | | | 509,060.00 | | 509,060.00 |
| 四、本期末余额 | 1,190,490,839.00 | | 987,616,992.02 | | -737,127.74 | 2,881,532.22 | 96,571,734.64 | 1,162,956,308.66 | 3,439,780,278.80 | 7,691,176.02 | 3,447,471,454.82 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

| 项 目 | 本 期 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|-------|--------|------|------------------|
| | 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、上年期末余额 | 1,190,490,839.00 | | 984,526,353.68 | | | | 96,241,044.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | -1,476,659.65 |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,190,490,839.00 | | 984,526,353.68 | | | | 94,764,384.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 23,754,692.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 237,546,923.66 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 23,754,692.37 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | -33,333,738.98 |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | |
| 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 | 1,190,490,839.00 | | 984,526,353.68 | | | | 118,519,077.13 |
| | | | | | | | 801,805,303.92 |
| | | | | | | | 3,095,341,573.73 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|--|
| | 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 | 股东权益合计 | |
| 一、上年期末余额 | 1,190,490,839.00 | | 997,448,203.57 | | | | 74,924,205.64 | 460,642,562.20 | 2,723,505,810.41 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,190,490,839.00 | | 997,448,203.57 | | | | 74,924,205.64 | 460,642,562.20 | 2,723,505,810.41 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | -12,921,849.89 | | | | 21,316,838.77 | 173,994,186.29 | 182,389,175.17 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 213,168,387.65 | 213,168,387.65 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | -12,921,849.89 | | | | | | -12,921,849.89 | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | -12,921,849.89 | | | | | | -12,921,849.89 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 21,316,838.77 | -39,174,201.36 | -17,857,362.59 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 21,316,838.77 | -21,316,838.77 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | -17,857,362.59 | -17,857,362.59 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 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 | 1,190,490,839.00 | | 984,526,353.68 | | | | 96,241,044.41 | 634,636,748.49 | 2,905,894,985.58 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京利尔高温材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司基本信息

北京利尔高温材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京利尔耐火材料有限公司于2007年12月28日整体变更设立的股份有限公司, 并取得了北京市工商行政管理局颁发的110114001748483号企业法人营业执照。

统一社会信用代码: 911100007226626717

公司住所: 北京市昌平区小汤山镇小汤山工业园四号楼

法定代表人: 赵继增

注册资本: 119,049.0839万元

经营范围: 制造耐火材料制品; 耐火材料的技术开发、施工总承包; 销售耐火材料制品、耐火陶瓷制品、化工产品(不含危险化学品)、节能保温材料、矿产品、钢材、机电设备、金属材料、煤炭及焦炭(不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动); 货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围

截至2019年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 序号 | 子公司名称 | 简称 |
|----|-----------------|--------|
| 1 | 洛阳利尔耐火材料有限公司 | 洛阳利尔 |
| 2 | 洛阳利尔功能材料有限公司 | 洛阳功能 |
| 3 | 西峡县东山矿业有限公司 | 西峡东山 |
| 4 | 上海利尔耐火材料有限公司 | 上海利尔 |
| 5 | 上海新泰山高温工程材料有限公司 | 上海新泰山 |
| 6 | 马鞍山利尔开元新材料有限公司 | 马鞍山利尔 |
| 7 | 辽宁中兴矿业有限公司 | 辽宁中兴 |
| 8 | 海城利尔麦格西塔材料有限公司 | 海城麦格西塔 |
| 9 | 海城市中兴镁质合成材料有限公司 | 海城中兴合成 |

| 序号 | 子公司名称 | 简称 |
|----|----------------|--------|
| 10 | 越南利尔高温材料有限公司 | 越南利尔 |
| 11 | 天津瑞利鑫环保科技有限公司 | 天津瑞利鑫 |
| 12 | 上海宝化国立化工技术有限公司 | 上海宝化 |
| 13 | 日照利尔高温新材料有限公司 | 日照利尔 |
| 14 | 日照瑞华新材料科技有限公司 | 日照瑞华 |
| 15 | 利尔国际控股有限公司 | 利尔国际控股 |

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。



(八) 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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再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。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产



①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照



该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄

应收账款组合 2：应收关联方款项

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法



对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：应收代垫款项

其他应收款组合 4：应收其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

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。

3. 存货跌价准备的计提方法

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



期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、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。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 3 | 4.85 |
| 生产设备 | 5-20 | 3 | 19.40-4.85 |
| 运输设备 | 5 | 3 | 19.40 |
| 电子设备及其他 | 5 | 3 | 19.40 |

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：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；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，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；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；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。

（十六）借款费用



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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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。

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的金额确定；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的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|------|---------|------|
| 采矿权 | 48 | 直线法 |

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收



回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；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。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 具体原则

本公司根据销售模式的不同确定如下：

- (1) 直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

在自然人代理销售的情况下，本公司在货物交付代理人验收并提货时确认收入的实现，其中货款由本公司与代理人结算，再根据该代理人申请，给最终客户开具发票。



(2) 整体承包销售方式：产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款（如炉数、出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。

(3) 出口货物销售方式：直接对外出口货物的，在出口报关后确认销售收入；通过客户国内分支机构直接出口货物的，在货物铁运提单提交该机构确认后确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助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；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定



的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

（4）财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

| 合并报表项目 | 2018年12月31日 | 影响金额 | 2019年1月1日 |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|
| 资产： | | | |
| 交易性金融资产 | | 152,291,780.82 | 152,291,780.82 |
| 应收票据 | 851,996,611.36 | -497,808,713.41 | 354,187,897.95 |
| 应收款项融资 | | 476,135,565.19 | 476,135,565.19 |
| 其他应收款 | 42,454,843.81 | -2,991,780.82 | 39,463,062.99 |
| 其他流动资产 | 179,381,388.17 | -149,300,000.00 | 30,081,388.17 |
| 可供出售金融资产 | 4,200,000.00 | -4,200,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| 递延所得税资产 | 60,094,446.51 | 3,250,093.93 | 63,344,540.44 |
| 负债： | | | |
| 短期借款 | 102,948,000.00 | 242,186.34 | 103,190,186.34 |
| 其他应付款 | 12,629,768.34 | -242,186.34 | 12,387,582.00 |
| 股东权益： | | | |

| 合并报表项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 影响金额 | 2019 年 1 月 1 日 |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 盈余公积 | 96,571,734.64 | -1,476,659.65 | 95,095,074.99 |
| 未分配利润 | 1,162,956,308.66 | -16,934,882.66 | 1,146,021,426.00 |
| 少数股东权益 | 7,691,176.02 | -11,511.98 | 7,679,664.04 |

| 母公司报表项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 影响金额 | 2019 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|-----------------|----------------|
| 资产： | | | |
| 交易性金融资产 | | 102,991,780.82 | 102,991,780.82 |
| 应收票据 | 513,240,443.62 | -240,765,498.15 | 272,474,945.47 |
| 应收款项融资 | | 223,393,031.64 | 223,393,031.64 |
| 其他应收款 | 439,953,820.41 | -2,991,780.82 | 436,962,039.59 |
| 其他流动资产 | 100,000,000.00 | -100,000,000.00 | |
| 可供出售金融资产 | 4,200,000.00 | -4,200,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| 递延所得税资产 | 35,564,002.75 | 2,605,869.98 | 38,169,872.73 |
| 负债： | | | |
| 短期借款 | 102,948,000.00 | 242,186.34 | 103,190,186.34 |
| 其他应付款 | 1,538,315.41 | -242,186.34 | 1,296,129.07 |
| 股东权益： | | | |
| 盈余公积 | 96,241,044.41 | -1,476,659.65 | 94,764,384.76 |
| 未分配利润 | 634,636,748.49 | -13,289,936.88 | 621,346,811.61 |

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率



| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

公司本部及子公司企业所得税：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 洛阳利尔 | 15% |
| 洛阳功能 | 15% |
| 西峡东山 | 25% |
| 上海利尔 | 15% |
| 上海新泰山 | 15% |
| 马鞍山利尔 | 15% |
| 辽宁中兴 | 25% |
| 海城麦格西塔 | 15% |
| 海城中兴合成 | 15% |
| 天津瑞利鑫 | 15% |
| 上海宝化 | 25% |
| 日照利尔 | 25% |
| 日照瑞华 | 25% |
| 越南利尔 | 20% |
| 利尔国际控股 | 16.5% |

(二)重要税收优惠及批文

1、2017 年 10 月 25 日，本公司取得编号为 GR201711002933 号高新技术企业证书，从 2017 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

2、2017 年 8 月 29 日，洛阳利尔取得编号为 GR201741000041 的高新技术企业证书，从 2017 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

3、2019 年 10 月 31 日，洛阳功能取得编号为 GR201941000849 的高新技术企业证书，从 2019 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

4、2018 年 11 月 2 日，上海利尔取得编号为 GR201831001227 的高新技术企业证书，从 2018 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

5、2019年10月28日，上海新泰山取得编号为GR201931002097的高新技术企业证书，从2019年起执行15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

6、2017年7月20日，马鞍山利尔取得编号为GR201734000557的高新技术企业证书，从2017年起执行15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

7、2017年8月8日，海城麦格西塔取得编号为GR201721000277的高新技术企业证书，从2017年起执行15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

8、2017年8月8日，海城中兴合成取得编号为GR201721000089的高新技术企业证书，从2017年起执行15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

9、2018年11月30日，天津瑞利鑫取得编号为GR201812001558的高新技术企业证书，从2018年起执行15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

五、合并财务报表重要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期末指2019年12月31日，期初指2019年1月1日，本期指2019年度，上期指2018年度。

(一) 货币资金

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 现金 | 474,425.88 | 500,685.95 |
| 银行存款 | 212,441,423.96 | 396,906,833.36 |
| 其他货币资金 | 510,518,357.32 | 475,341,147.15 |
| 合 计 | 723,434,207.16 | 872,748,666.46 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,049,884.56 | 2,202,522.60 |

注：期末其他货币资金中受限金额为510,431,235.12元，主要为用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等存入的保证金；银行存款受限金额220,396.29元为诉讼冻结。

(二) 交易性金融资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1.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 | 421,762,472.91 | 152,291,780.82 |
| 其中：股票 | 836,444.91 | |
| 理财产品 | 420,926,028.00 | 152,291,780.82 |
| 合计 | 421,762,472.91 | 152,291,780.82 |



(三) 应收票据

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 469,843,939.47 | 375,861,046.17 |
| 减：坏账准备 | 23,734,041.69 | 21,673,148.22 |
| 合 计 | 446,109,897.78 | 354,187,897.95 |

(1) 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

| 类 别 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | 11,588,089.81 |
| 合 计 | | 11,588,089.81 |

(2) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 类 别 | 期末转应收账款金额 |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 2,580,000.00 |
| 合 计 | 2,580,000.00 |

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 136,551,470.20 | 10.87 | 136,551,470.20 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,119,443,333.74 | 89.13 | 99,732,582.85 | 8.91 |
| 其中：账龄组合 | 1,119,443,333.74 | 89.13 | 99,732,582.85 | 8.91 |
| 合 计 | 1,255,994,803.94 | 100.00 | 236,284,053.05 | 18.81 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|------------------|------------------|--------|----------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 171,395,921.81 | 12.65 | 171,395,921.81 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,183,512,278.45 | 87.35 | 120,465,873.88 | 10.18 |
| 其中：账龄组合 | 1,183,512,278.45 | 87.35 | 120,465,873.88 | 10.18 |
| 合 计 | 1,354,908,200.26 | 100.00 | 291,861,795.69 | 21.54 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|----------------|----------------|----------------|-------|------------|--------|
| 天津天钢联合特钢有限公司 | 39,250,146.47 | 39,250,146.47 | 3-5 年 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 河北荣信钢铁有限公司 | 24,070,961.62 | 24,070,961.62 | 3-5 年 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 天津冶金集团轧三钢铁有限公司 | 12,045,157.90 | 12,045,157.90 | 3 年以上 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司 | 11,793,668.00 | 11,793,668.00 | 4 年以上 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 天津钢铁集团有限公司 | 10,334,701.09 | 10,334,701.09 | 3-5 年 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 江苏申特钢铁有限公司 | 7,637,599.54 | 7,637,599.54 | 2-3 年 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 其他零星小计 | 31,419,235.58 | 31,419,235.58 | 5 年以上 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 合 计 | 136,551,470.20 | 136,551,470.20 | | | |

(2) 组合中按照账龄计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------------|------------|---------------|------------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 1,029,262,636.97 | 5.00 | 51,463,131.84 | 1,042,909,202.00 | 5.00 | 52,145,460.09 |
| 1 至 2 年 | 30,835,837.59 | 10.00 | 3,083,583.77 | 34,661,825.32 | 10.00 | 3,466,182.53 |
| 2 至 3 年 | 6,428,025.39 | 20.00 | 1,285,605.07 | 15,900,967.23 | 20.00 | 3,180,193.45 |
| 3 至 4 年 | 7,170,243.76 | 50.00 | 3,585,121.90 | 41,952,158.27 | 50.00 | 20,976,079.15 |
| 4 至 5 年 | 27,157,248.81 | 80.00 | 21,725,799.05 | 36,950,834.82 | 80.00 | 29,560,667.85 |
| 5 年以上 | 18,589,341.22 | 100.00 | 18,589,341.22 | 11,137,290.81 | 100.00 | 11,137,290.81 |
| 合计 | 1,119,443,333.74 | 8.91 | 99,732,582.85 | 1,183,512,278.45 | 10.18 | 120,465,873.88 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-34,600,613.17 元。

其中：本期单项计提坏账准备的应收账款转回或收回金额：

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|----------------|---------------|-----------|
| 唐山松汀钢铁有限公司 | 6,829,972.85 | 银行存款 |
| 唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司 | 10,000,000.00 | 银行存款、应收票据 |
| 天津泰通金属结构制造有限公司 | 3,000,000.00 | 银行存款 |
| 天津天钢联合特钢有限公司 | 1,000,000.00 | 银行存款 |
| 河北荣信钢铁有限公司 | 8,235,926.00 | 应收票据 |
| 合 计 | 29,065,898.85 | — |

3. 本报告期实际核销的应收账款情况



| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|------|---------------|------|---------|-----------|
| 唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司 | 货款 | 16,902,134.89 | 无法收回 | 权限内审批 | 否 |
| 天津泰通金属结构制造有限公司 | 货款 | 2,009,964.49 | 无法收回 | 权限内审批 | 否 |
| 其他零星 | 货款 | 2,065,030.09 | 无法收回 | 权限内审批 | 否 |
| 合 计 | | 20,977,129.47 | | | |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 河钢股份有限公司邯郸分公司 | 104,256,983.21 | 8.30 | 5,212,849.16 |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司 | 88,209,983.64 | 7.02 | 4,413,499.18 |
| GORGEOUS HAVANA SDN.BHD. | 57,497,820.57 | 4.58 | 2,874,891.03 |
| 唐山不锈钢有限责任公司 | 45,875,225.18 | 3.65 | 2,293,761.26 |
| 天津天钢联合特钢有限公司 | 41,855,379.28 | 3.33 | 39,380,408.11 |
| 合 计 | 337,695,391.88 | 26.88 | 54,175,408.74 |

(五) 应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 529,623,484.70 | 476,135,565.19 |
| 合 计 | 529,623,484.70 | 476,135,565.19 |

(1) 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

| 类 别 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,696,393,315.96 | |
| 合 计 | 1,696,393,315.96 | |

注：期末已背书或贴现的尚未到期的应收票据中包含本公司及子公司之间相互开具的银行承兑汇票金额490,484,018.59元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 95,316,602.35 | 89.84 | 70,108,326.13 | 91.74 |
| 1至2年 | 6,141,980.35 | 5.79 | 4,416,457.95 | 5.78 |
| 2至3年 | 2,885,314.03 | 2.72 | 1,035,365.89 | 1.35 |
| 3年以上 | 1,757,081.49 | 1.65 | 864,266.84 | 1.13 |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 合计 | 106,100,978.22 | 100.00 | 76,424,416.81 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|
| 天津滨江乾元国际物流有限公司 | 17,475,899.69 | 16.47 |
| 栾川县益通商贸有限责任公司 | 13,141,429.54 | 12.39 |
| 济源华云供应链管理有限公司 | 11,425,749.81 | 10.77 |
| 唐山鑫源炉料有限公司 | 9,864,192.31 | 9.30 |
| 汝阳泰瑞矿产品有限公司 | 5,503,017.70 | 5.19 |
| 合计 | 57,410,289.05 | 54.12 |

(七) 其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款项 | 59,618,170.97 | 58,825,365.99 |
| 减：坏账准备 | 15,967,278.42 | 19,362,303.00 |
| 合 计 | 43,650,892.55 | 39,463,062.99 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 37,976,831.82 | 30,252,636.35 |
| 备用金/个人借款 | 11,006,297.64 | 15,835,580.95 |
| 其他往来款 | 10,635,041.51 | 12,737,148.69 |
| 减：坏账准备 | 15,967,278.42 | 19,362,303.00 |
| 合 计 | 43,650,892.55 | 39,463,062.99 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 27,004,815.83 | 45.29 | 26,396,409.78 | 44.87 |
| 1 至 2 年 | 9,977,838.96 | 16.74 | 11,242,424.19 | 19.11 |
| 2 至 3 年 | 9,722,711.52 | 16.31 | 2,801,262.70 | 4.76 |
| 3 至 4 年 | 1,622,306.19 | 2.72 | 2,326,651.95 | 3.96 |
| 4 至 5 年 | 2,134,700.72 | 3.58 | 4,430,202.75 | 7.53 |
| 5 年以上 | 9,155,797.75 | 15.36 | 11,628,414.62 | 19.77 |



| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 合 计 | 59,618,170.97 | 100.00 | 58,825,365.99 | 100.00 |

(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) | |
| 期初余额 | 17,240,137.58 | | 2,122,165.42 | 19,362,303.00 |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 382,742.31 | | 110,423.68 | 493,165.99 |
| 本期核销 | 2,901,858.59 | | | 2,901,858.59 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 13,955,536.68 | | 2,011,741.74 | 15,967,278.42 |

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项金额为 2,901,858.59 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 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 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------|------|---------------|-------|-----------------------|--------------|
| 山东钢铁集团日照有限公司 | 保证金 | 8,020,400.00 | 3 年以内 | 13.45 | 1,054,020.00 |
| 辽宁菱镁矿业有限公司 | 保证金 | 4,734,905.66 | 2 年以内 | 7.94 | 469,992.57 |
| 辽宁欣立耐火材料科技集团有限公司 | 往来款 | 3,969,229.16 | 2-3 年 | 6.66 | 793,845.83 |
| 青岛钰也发展股份有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 5 年以上 | 3.35 | 2,000,000.00 |
| 唐山燕山钢铁有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 5 年以内 | 3.35 | 655,000.00 |
| 合 计 | | 20,724,534.82 | | 34.75 | 4,972,858.40 |

(八) 存货

1. 存货的分类

| 存货类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 237,448,435.23 | 18,377,566.69 | 219,070,868.54 | 222,854,111.34 | 22,046,877.36 | 200,807,233.98 |
| 周转材料 (包装物、低值易耗品等) | 33,437,088.34 | | 33,437,088.34 | 25,092,032.09 | | 25,092,032.09 |
| 委托加工材料 | 128,153.85 | | 128,153.85 | 210,064.65 | | 210,064.65 |
| 在产品 | 81,665,057.74 | 290,088.16 | 81,374,969.58 | 71,978,397.65 | 3,257,764.39 | 68,720,633.26 |
| 库存商品 | 425,496,671.07 | 17,884,974.04 | 407,611,697.03 | 441,157,275.62 | 24,236,478.19 | 416,920,797.43 |

| 存货类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 778,175,406.23 | 36,552,628.89 | 741,622,777.34 | 761,291,881.35 | 49,541,119.94 | 711,750,761.41 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 存货类别 | 期初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 22,046,877.36 | 29,297,885.18 | | 32,967,195.85 | 18,377,566.69 |
| 在产品 | 3,257,764.39 | 290,088.16 | | 3,257,764.39 | 290,088.16 |
| 库存商品 | 24,236,478.19 | 15,463,847.70 | | 21,815,351.85 | 17,884,974.04 |
| 合 计 | 49,541,119.94 | 45,051,821.04 | | 58,040,312.09 | 36,552,628.89 |

(九) 持有待售资产

| 资产类别 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|--------|---------------|---------------|--------|---------|
| 长期股权投资 | 11,623,443.59 | 19,958,432.68 | | 2020 年内 |
| 合 计 | 11,623,443.59 | 19,958,432.68 | | |

注：2020 年 2 月 14 日，青岛特殊钢铁有限公司向本公司支付股权转让款 19,958,432.68 元，该款项存放于共管账户，公司预计 2020 年内完成该项股权转让。

(十) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 待认证及待抵扣进项税额 | 23,577,097.20 | 30,023,630.65 |
| 预缴税费 | 230,303.48 | 57,757.52 |
| 合 计 | 23,807,400.68 | 30,081,388.17 |



(十一) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 | 权益法下确认的投
资损益 | 其他综合
收益调整 | 其他权
益变动 | 宣告发放现金
股利或利润 | 计提减值
准备 | 其
他 | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 内蒙古包钢利尔高温材
料有限公司 | 77,808,780.52 | | | 2,729,096.83 | | | | | | |
| 安华新材料科技有限公
司 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 77,808,780.52 | | | 2,729,096.83 | | | | | 80,537,877.35 | |

注：2019 年 8 月 7 日，本公司参股安华新材料科技有限公司，认缴出资额 1900 万元，持股比例 49%。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资，被投资方安华新材料科技有限公司尚未开展经营活动。

(十二) 其他非流动金融资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 权益工具投资 | | |
| 其中：宁波众利汇鑫投资合伙企业（有限合伙） | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| 合 计 | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |

(十三) 固定资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 674,921,106.44 | 506,033,288.35 |
| 减：减值准备 | 1,701,333.41 | 1,754,735.53 |
| 合 计 | 673,219,773.03 | 504,278,552.82 |

1. 固定资产

(1) 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 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 398,116,330.28 | 469,442,557.96 | 27,358,389.90 | 27,687,295.86 | 922,604,574.00 |
| 2.本期增加金额 | 131,083,492.33 | 99,192,389.31 | 6,404,641.70 | 9,982,124.85 | 246,662,648.19 |
| （1）购置 | 51,539,481.93 | 13,497,495.54 | 6,333,639.47 | 4,287,122.07 | 75,657,739.01 |
| （2）在建工程转入 | 79,544,010.40 | 85,691,220.32 | 59,981.90 | 5,695,002.78 | 170,990,215.40 |
| （3）外币报表折算影响 | | 3,673.45 | 11,020.33 | | 14,693.78 |
| 3.本期减少金额 | 2,490,656.42 | 13,844,779.62 | 5,540,522.77 | 603,014.83 | 22,478,973.64 |
| （1）处置或报废 | 2,490,656.42 | 11,336,064.59 | 3,516,693.73 | 603,014.83 | 17,946,429.57 |
| （2）债务重组转出 | | 366,236.85 | 2,023,829.04 | | 2,390,065.89 |
| （3）转为在建工程 | | 2,142,478.18 | | | 2,142,478.18 |
| 4.期末余额 | 526,709,166.19 | 554,790,167.65 | 28,222,508.83 | 37,066,405.88 | 1,146,788,248.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 140,889,540.96 | 243,995,691.52 | 14,625,946.95 | 17,060,106.22 | 416,571,285.65 |
| 2.本期增加金额 | 23,591,935.76 | 37,690,672.39 | 3,646,936.01 | 4,519,657.50 | 69,449,201.66 |
| （1）计提 | 23,591,935.76 | 37,690,041.25 | 3,645,139.68 | 4,519,657.50 | 69,446,774.19 |
| （2）外币报表折算影响 | | 631.14 | 1,796.33 | | 2,427.47 |
| 3.本期减少金额 | 655,387.57 | 8,311,841.91 | 4,581,485.43 | 604,630.29 | 14,153,345.20 |
| （1）处置或报废 | 655,387.57 | 7,198,413.22 | 3,353,052.14 | 604,630.29 | 11,811,483.22 |
| （2）债务重组转出 | | 355,249.74 | 1,228,433.29 | | 1,583,683.03 |
| （3）转为在建工程 | | 758,178.95 | | | 758,178.95 |



| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 4.期末余额 | 163,826,089.15 | 273,374,522.00 | 13,691,397.53 | 20,975,133.43 | 471,867,142.11 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,581,977.18 | 168,934.27 | | 3,824.08 | 1,754,735.53 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 53,402.12 | | | 53,402.12 |
| (1) 处置或报废 | | 53,402.12 | | | 53,402.12 |
| 4.期末余额 | 1,581,977.18 | 115,532.15 | | 3,824.08 | 1,701,333.41 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 361,301,099.86 | 281,300,113.50 | 14,531,111.30 | 16,087,448.37 | 673,219,773.03 |
| 2.期初账面价值 | 255,644,812.14 | 225,277,932.17 | 12,732,442.95 | 10,623,365.56 | 504,278,552.82 |

(十四) 在建工程

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 在建工程项目 | 72,254,469.67 | 121,882,162.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 72,254,469.67 | 121,882,162.00 |

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 熔融氧化铝复合材料项目 | 20,783,991.97 | | 20,783,991.97 | 27,884,554.36 | | 27,884,554.36 |
| 辽宁镁质耐火材料基地 | 28,956,214.59 | | 28,956,214.59 | 89,155,676.81 | | 89,155,676.81 |
| 信息系统建设 | 2,038,270.05 | | 2,038,270.05 | 1,451,577.76 | | 1,451,577.76 |
| 镁质砖厂改造 | 1,845,227.38 | | 1,845,227.38 | 2,363,215.88 | | 2,363,215.88 |
| 上海利尔自动化生产线 | | | | 434,188.04 | | 434,188.04 |
| 16万吨/年绿色耐火材料生
产线建设项目 | 18,579,438.24 | | 18,579,438.24 | | | |
| 其他零星项目 | 51,327.44 | | 51,327.44 | 592,949.15 | | 592,949.15 |
| 合 计 | 72,254,469.67 | | 72,254,469.67 | 121,882,162.00 | | 121,882,162.00 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数
(万元) | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 辽宁镁质耐火材料基地 | 39,819.80 | 89,155,676.81 | 60,929,210.20 | 93,965,636.96 | 27,163,035.46 | 28,956,214.59 |
| 熔融氧化铝复合材料项
目 | 10,300.00 | 27,884,554.36 | 61,862,615.63 | 68,963,178.02 | | 20,783,991.97 |

| 项目名称 | 预算数
(万元) | 期初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|--------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 16 万吨/年绿色耐火材料
生产线建设项目 | 30,099.86 | | 18,579,438.24 | | | 18,579,438.24 |
| 合 计 | | 117,040,231.17 | 141,371,264.07 | 162,928,814.98 | 27,163,035.46 | 68,319,644.80 |

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 采矿权 | 专用技术 | 合计 |
|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 239,540,617.89 | 303,792.85 | 410,508,775.18 | 259,717.50 | 650,612,903.42 |
| 2. 本期增加金额 | 319,118.52 | | | | 319,118.52 |
| (1) 外币折算影响 | 319,118.52 | | | | 319,118.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 239,859,736.41 | 303,792.85 | 410,508,775.18 | 259,717.50 | 650,932,021.94 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,330,042.90 | 283,125.78 | 47,318,243.98 | 2,677.50 | 87,934,090.16 |
| 2. 本期增加金额 | 5,316,988.10 | 7,572.69 | 5,850,766.70 | 32,130.00 | 11,207,457.49 |
| (1) 计提 | 5,295,391.23 | 7,572.69 | 5,850,766.70 | 32,130.00 | 11,185,860.62 |
| (2) 外币折算影响 | 21,596.87 | | | | 21,596.87 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 45,647,031.00 | 290,698.47 | 53,169,010.68 | 34,807.50 | 99,141,547.65 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 122,821,531.30 | | 122,821,531.30 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 122,821,531.30 | | 122,821,531.30 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 194,212,705.41 | 13,094.38 | 234,518,233.20 | 224,910.00 | 428,968,942.99 |
| 2. 期初账面价值 | 199,210,574.99 | 20,667.07 | 240,368,999.90 | 257,040.00 | 439,857,281.96 |

注：本公司的无形资产中位于海城菱镁制品工业园区成本为 10,070,000.00 元的土地使用权证正在申请办理中。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值



| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------------|---------------|---------|-------|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 购买海城中兴重型机械有限公司股权 | 1,946,294.30 | | | 1,946,294.30 |
| 购买辽宁中兴矿业有限公司股权 | 10,026,901.97 | | | 10,026,901.97 |
| 合 计 | 11,973,196.27 | | | 11,973,196.27 |

2. 商誉减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------------|---------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 购买海城中兴重型机械有限公司股权 | 1,946,294.30 | | | 1,946,294.30 |
| 购买辽宁中兴矿业有限公司股权 | 10,026,901.97 | | | 10,026,901.97 |
| 合 计 | 11,973,196.27 | | | 11,973,196.27 |

(十七) 长期待摊费用

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 土地租赁费 | 26,193,750.00 | | 825,000.00 | | 25,368,750.00 |
| 矿山道路 | 13,951,255.33 | | 1,052,924.88 | | 12,898,330.45 |
| 占用山场补偿款 | 1,983,333.13 | | 140,000.04 | | 1,843,333.09 |
| 第六掌子面道路 | 902,025.00 | | 63,300.00 | | 838,725.00 |
| 装修支出 | 3,334,027.88 | | 1,105,603.15 | | 2,228,424.73 |
| 厂房改造 | | 1,911,504.53 | 212,389.40 | | 1,699,115.13 |
| 其他 | 295,268.69 | 258,790.46 | 392,844.19 | | 161,214.96 |
| 合 计 | 46,659,660.03 | 2,170,294.99 | 3,792,061.66 | | 45,037,893.36 |

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产
/ 负债 | 可抵扣/应纳
税暂时性差异 | 递延所得税资
产/负债 | 可抵扣/应纳
税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 资产减值准备 | 43,297,996.11 | 288,598,291.84 | 47,793,972.21 | 316,575,778.95 |
| 递延收益 | 2,377,739.07 | 15,851,593.80 | 2,994,954.13 | 12,050,927.62 |
| 借款利息 | 46,994.08 | 313,293.84 | 36,327.95 | 242,186.34 |
| 内部交易未实现利润 | 13,637,417.08 | 90,916,113.85 | 12,519,286.15 | 83,461,907.69 |
| 小 计 | 59,360,146.34 | 395,679,293.33 | 63,344,540.44 | 412,330,800.60 |
| 递延所得税负债： | | | | |

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 递延所得税资产
/ 负债 | 可抵扣/应纳
税暂时性差异 | 递延所得税资
产/ 负债 | 可抵扣/应纳
税暂时性差异 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,695,932.39 | 11,306,215.93 | 1,744,907.49 | 11,632,716.51 |
| 固定资产折旧 | 4,155,972.83 | 27,706,485.50 | 7,360,243.48 | 29,440,973.93 |
| 应收利息 | | | 448,767.12 | 2,991,780.82 |
| 公允价值计量变动计入损益的资产、负
债（公允价值增值） | 610,559.12 | 4,039,660.81 | | |
| 小计 | 6,462,464.34 | 43,052,362.24 | 9,553,918.09 | 44,065,471.26 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 148,462,574.92 | 190,438,854.73 |
| 可抵扣亏损 | 131,250,903.85 | 87,699,531.80 |
| 合 计 | 279,713,478.77 | 278,138,386.53 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2019 年 | | 484,607.80 | |
| 2020 年 | 9,704,891.03 | 9,704,891.03 | |
| 2021 年 | 4,127,185.56 | 4,127,185.56 | |
| 2023 年 | 31,458,952.14 | 73,382,847.41 | |
| 2024 年 | 85,959,875.12 | | |
| 合计 | 131,250,903.85 | 87,699,531.80 | |

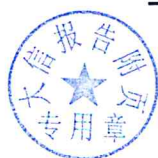
（十九）其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 预付土地款 | 63,390,704.00 | 52,890,704.00 |
| 预付购房款 | 73,625,111.00 | 8,725,022.00 |
| 预付工程及设备款 | 22,145,906.23 | 51,665,344.32 |
| 合 计 | 159,161,721.23 | 113,281,070.32 |

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|----------------|
| 保证借款本金 | | 102,948,000.00 |
| 借款利息 | | 242,186.34 |



| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|----------------|
| 合 计 | | 103,190,186.34 |

(二十一) 应付票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 708,903,552.42 | 540,285,962.19 |
| 商业承兑汇票 | 38,160,405.13 | 55,723,567.09 |
| 信用证 | | 68,494,000.00 |
| 合 计 | 747,063,957.55 | 664,503,529.28 |

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 590,218,854.94 | 618,331,911.38 |
| 1年以上 | 126,428,646.40 | 105,855,235.66 |
| 合 计 | 716,647,501.34 | 724,187,147.04 |

2. 账龄超过1年的大额应付账款

| 债权人单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|--------------|---------------|-------|
| 荣阳市特耐磨料有限公司 | 16,436,554.53 | 未结算 |
| 唐山鑫富耐火材料有限公司 | 7,384,758.75 | 未结算 |
| 合 计 | 23,821,313.28 | |

(二十三) 预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 69,266,658.81 | 49,008,738.12 |
| 1年以上 | 15,119,434.18 | 5,120,250.15 |
| 合 计 | 84,386,092.99 | 54,128,988.27 |

1. 账龄超过1年的大额预收账款

| 债权人单位名称 | 期末余额 | 未结转原因 |
|------------|---------------|-------|
| 浙江石油化工有限公司 | 9,740,000.00 | 未结算 |
| 伊泰伊犁能源有限公司 | 3,010,807.68 | 未结算 |
| 合 计 | 12,750,807.68 | |

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 27,709,686.92 | 308,279,002.47 | 304,355,836.93 | 31,632,852.46 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 15,759,357.74 | 15,656,113.32 | 103,244.42 |
| 合 计 | 27,709,686.92 | 324,038,360.21 | 320,011,950.25 | 31,736,096.88 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 26,948,356.24 | 289,962,675.45 | 285,828,017.56 | 31,083,014.13 |
| 职工福利费 | 960.00 | 7,352,576.92 | 7,353,336.92 | 200.00 |
| 社会保险费 | -284.30 | 6,549,259.74 | 6,548,422.98 | 552.46 |
| 其中：医疗保险费 | | 4,883,209.91 | 4,882,752.25 | 457.66 |
| 工伤保险费 | -284.30 | 1,118,616.77 | 1,118,303.05 | 29.42 |
| 生育保险费 | | 547,433.06 | 547,367.68 | 65.38 |
| 住房公积金 | | 3,043,075.79 | 3,017,441.79 | 25,634.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 760,654.98 | 1,268,237.19 | 1,505,440.30 | 523,451.87 |
| 其他短期薪酬 | | 103,177.38 | 103,177.38 | |
| 合 计 | 27,709,686.92 | 308,279,002.47 | 304,355,836.93 | 31,632,852.46 |

3. 设定提存计划情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | | 13,214,170.86 | 13,110,972.20 | 103,198.66 |
| 失业保险费 | | 2,470,841.78 | 2,470,796.02 | 45.76 |
| 企业年金缴费 | | 74,345.10 | 74,345.10 | |
| 合 计 | | 15,759,357.74 | 15,656,113.32 | 103,244.42 |

(二十五) 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 4,863,500.68 | 7,308,467.39 |
| 资源税 | 201,210.32 | 387,392.34 |
| 企业所得税 | 48,235,191.13 | 53,818,194.17 |
| 城市维护建设税 | 2,383,594.90 | 2,856,151.32 |
| 房产税 | 445,810.48 | 617,696.42 |



| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 900,825.69 | 967,481.93 |
| 个人所得税 | 758,222.10 | 609,780.97 |
| 教育费附加 | 1,421,336.63 | 2,115,587.53 |
| 其他税费 | 1,267,781.29 | 1,311,137.38 |
| 合 计 | 60,477,473.22 | 69,991,889.45 |

(二十六) 其他应付款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 142,154.00 | 142,154.00 |
| 其他应付款项 | 14,863,481.53 | 12,245,428.00 |
| 合 计 | 15,005,635.53 | 12,387,582.00 |

1. 应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 | 超过 1 年未支付原因 |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 马鞍山利尔原自然人股东分红 | 44,000.00 | 44,000.00 | |
| 上海利尔少数股东分红 | 98,154.00 | 98,154.00 | |
| 合 计 | 142,154.00 | 142,154.00 | |

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 3,929,815.00 | 3,432,203.00 |
| 其他往来 | 10,933,666.53 | 8,813,225.00 |
| 合 计 | 14,863,481.53 | 12,245,428.00 |

(二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 50,213,293.84 | |
| 合 计 | 50,213,293.84 | |

(二十八) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 31,864,233.90 | 46,648,220.51 |

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 未到期且未终止确认的票据背书金额 | 11,588,089.81 | |
| 合 计 | 43,452,323.71 | 46,648,220.51 |

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 17,715,887.62 | 4,085,000.00 | 625,787.15 | 21,175,100.47 | |
| 合计 | 17,715,887.62 | 4,085,000.00 | 625,787.15 | 21,175,100.47 | |

2. 政府补助项目情况

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|--------------|------------|------|---------------|-------------|
| 塞隆项目补助 | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 研发设备补助 | 1,664,960.00 | | 208,120.00 | | 1,456,840.00 | 与资产相关 |
| 原位生长纳米晶须增强高性能耐火材料的研究 | 177,777.78 | | 133,333.33 | | 44,444.45 | 与收益相关 |
| 土地出让金补助 | 11,873,149.84 | 4,085,000.00 | 284,333.82 | | 15,673,816.02 | 与资产相关 |
| 合计 | 17,715,887.62 | 4,085,000.00 | 625,787.15 | | 21,175,100.47 | |

(三十) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,190,490,839.00 | | | | | | 1,190,490,839.00 |

(三十一) 资本公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 一、股本溢价 | 987,616,992.02 | | | 987,616,992.02 |
| 合 计 | 987,616,992.02 | | | 987,616,992.02 |

(三十二) 其他综合收益



| 项 目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|-------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|-------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | -737,127.74 | 354,113.91 | | | | 354,113.91 | | -383,013.83 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | -737,127.74 | 354,113.91 | | | | 354,113.91 | | -383,013.83 |
| 合计 | -737,127.74 | 354,113.91 | | | | 354,113.91 | | -383,013.83 |

(三十三) 专项储备

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 变动原因 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 安全生产费 | 2,881,532.22 | 656,161.50 | 461,737.60 | 3,075,956.12 | |
| 合 计 | 2,881,532.22 | 656,161.50 | 461,737.60 | 3,075,956.12 | |

(三十四) 盈余公积

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 95,095,074.99 | 23,754,692.37 | | 118,849,767.36 |
| 合 计 | 95,095,074.99 | 23,754,692.37 | | 118,849,767.36 |

(三十五) 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | |
|-----------------------|------------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | 1,162,956,308.66 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -16,934,882.66 | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,146,021,426.00 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 415,903,443.66 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 23,754,692.37 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 33,333,738.98 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,504,836,438.31 | |

注：期初未分配利润调整详见附注三（二十六）主要会计政策、会计估计变更的说明。

(三十六) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 3,713,293,219.69 | 2,475,893,282.60 | 3,166,508,282.74 | 2,047,691,036.33 |
| 二、其他业务 | 29,113,705.40 | 26,051,969.62 | 30,411,352.97 | 26,618,849.41 |
| 合 计 | 3,742,406,925.09 | 2,501,945,252.22 | 3,196,919,635.71 | 2,074,309,885.74 |

(三十七) 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 7,139,884.49 | 9,420,158.25 |
| 教育费附加 | 5,735,439.72 | 8,573,627.90 |
| 资源税 | 4,721,397.74 | 2,702,306.26 |
| 房产税 | 3,274,270.71 | 3,172,128.75 |
| 土地使用税 | 5,323,442.12 | 4,888,250.12 |
| 其他 | 2,457,881.52 | 1,459,610.99 |
| 合 计 | 28,652,316.30 | 30,216,082.27 |

(三十八) 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 134,667,219.71 | 151,724,684.12 |
| 办公费 | 9,428,837.21 | 6,881,669.76 |
| 差旅费 | 4,560,692.37 | 6,222,601.07 |
| 物料消耗 | 15,784,327.34 | 10,442,790.43 |
| 施工费 | 110,274,614.41 | 51,057,209.13 |
| 业务招待费 | 20,337,816.93 | 28,538,871.53 |
| 运输、装卸费 | 96,792,775.86 | 99,051,297.95 |
| 劳动保护费 | 7,264,704.55 | 5,408,748.63 |
| 折旧、摊销费 | 1,777,504.82 | 1,549,382.74 |
| 销售服务费 | 9,704,848.40 | 7,104,257.49 |
| 其他 | 6,953,430.46 | 5,505,554.52 |
| 合计 | 417,546,772.06 | 373,487,067.37 |

(三十九) 管理费用



| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 61,226,142.05 | 54,459,391.01 |
| 办公费 | 8,332,086.40 | 7,444,295.74 |
| 差旅费 | 4,441,835.16 | 4,164,966.18 |
| 业务招待费 | 6,667,044.89 | 5,321,246.30 |
| 车辆费 | 3,130,817.54 | 4,394,369.67 |
| 中介机构服务费 | 11,386,286.00 | 5,735,408.89 |
| 折旧、摊销费 | 22,131,671.47 | 23,920,068.50 |
| 修理费 | 1,865,744.91 | 1,684,314.42 |
| 环境保护费 | 5,254,717.00 | 1,896,427.46 |
| 其他 | 15,077,590.99 | 17,187,976.58 |
| 合 计 | 139,513,936.41 | 126,208,464.75 |

(四十) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 人工费用 | 24,143,139.12 | 22,742,965.15 |
| 直接材料费用 | 133,101,593.60 | 74,041,144.79 |
| 折旧费用 | 1,640,828.62 | 1,958,371.05 |
| 其他费用 | 6,464,476.51 | 2,730,796.82 |
| 合 计 | 165,350,037.85 | 101,473,277.81 |

(四十一) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 4,309,018.36 | 28,547,590.59 |
| 减：利息收入 | 10,036,978.25 | 4,901,908.23 |
| 汇兑损失(减：汇兑收益) | -7,071,216.33 | -773,825.54 |
| 其他支出 | 7,413,051.45 | 21,674,165.76 |
| 合 计 | -5,386,124.77 | 44,546,022.58 |

(四十二) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 保险补助 | | 1,910,000.00 | 与收益相关 |
| 技术创新补助 | 9,037,090.00 | 4,431,543.60 | 与收益相关 |
| 人才奖励资金 | 1,000,000.00 | 340,968.15 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|---------------|-------------|
| 融资补助 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 生产经营补助 | 9,320,200.00 | 2,196,009.36 | 与资产相关/与收益相关 |
| 税费返还 | 604,427.63 | 716,083.25 | 与收益相关 |
| 合 计 | 19,961,717.63 | 11,594,604.36 | |

(四十三) 投资收益

| 类 别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,729,096.83 | 2,567,801.97 |
| 处置交易性金融资产的投资收益 | 16,731,690.29 | |
| 理财收入 | | 34,440,264.16 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益 | -12,835,279.37 | |
| 合 计 | 6,625,507.75 | 37,008,066.13 |

(四十四) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产 | 4,039,660.83 | |
| 合 计 | 4,039,660.83 | |

(四十五) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------|
| 应收账款信用减值损失 | 34,600,613.17 | |
| 其他应收款信用减值损失 | 493,165.99 | |
| 应收票据信用减值损失 | -2,060,893.47 | |
| 合 计 | 33,032,885.69 | |

(四十六) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | | -41,153,087.96 |
| 存货跌价损失 | -45,051,821.04 | -26,852,450.38 |
| 合 计 | -45,051,821.04 | -68,005,538.34 |



(四十七) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|------------|
| 固定资产处置损益 | -2,813,974.72 | 617,472.23 |
| 合 计 | -2,813,974.72 | 617,472.23 |

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 105,000.00 | 2,123,250.00 | 105,000.00 |
| 违约金收入 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 无需支付的应付款项 | 904,727.77 | | 904,727.77 |
| 收购子公司在合并层面形成的负商誉 | | 174,209.30 | |
| 债务重组 | 518,214.81 | | 518,214.81 |
| 其他 | 440,871.82 | 191,743.04 | 440,871.82 |
| 合计 | 1,988,814.40 | 2,489,202.34 | 1,988,814.40 |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|--------------|-------------|
| 发展扶持资金 | | 1,639,000.00 | 与收益相关 |
| 财政补助 | | 209,770.00 | 与收益相关 |
| 政府奖励 | | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 105,000.00 | 154,480.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 105,000.00 | 2,123,250.00 | |

(四十九) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 债务重组损失 | 350,000.00 | | 350,000.00 |
| 对外捐赠 | 510,000.00 | | 510,000.00 |
| 违约金支出 | 2,599,213.63 | | 2,599,213.63 |
| 资产报废、毁损损失 | 27,504,112.84 | 16,117,607.19 | 27,504,112.84 |
| 其他 | 687,442.40 | 1,712,188.10 | 687,442.40 |
| 合 计 | 31,650,768.87 | 17,829,795.29 | 31,650,768.87 |

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 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费用 | 62,719,825.78 | 76,088,447.03 |
| 递延所得税费用 | 892,940.35 | 2,729,662.95 |
| 合 计 | 63,612,766.13 | 78,818,109.98 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金 额 |
|----------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 480,916,756.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 120,229,189.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -41,650,822.02 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,996,396.46 |
| 非应税收入的影响 | -682,274.21 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,330,267.38 |
| 使用前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 | -14,114,954.78 |
| 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 | 22,564,964.66 |
| 研发费用加计扣除 | -30,060,000.53 |
| 所得税费用 | 63,612,766.13 |

(五十一) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 231,315,849.23 | 86,964,466.67 |
| 其中：政府补助 | 23,525,930.48 | 24,533,467.62 |
| 经营性保证金 | 147,506,731.25 | 15,823,254.09 |
| 利息收入 | 10,036,978.25 | 4,901,908.23 |
| 单位及个人往来 | 50,246,209.25 | 41,705,836.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 267,739,141.85 | 305,016,172.65 |
| 其中：办公费 | 17,760,923.61 | 22,088,327.32 |
| 差旅费及交通费 | 14,954,159.31 | 20,010,911.55 |
| 业务招待费 | 27,004,861.82 | 33,860,117.83 |
| 机构服务费 | 11,386,286.00 | 5,735,408.89 |
| 经营性保证金 | 46,058,671.23 | 118,346,806.27 |



| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 其他费用及往来 | 150,574,239.88 | 104,974,600.79 |

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,376,042.19 |
| 其中：非同一控制取得子公司现金净额 | | 2,376,042.19 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 34,900,089.00 | 8,725,022.00 |
| 其中：预付购房款 | 34,900,089.00 | 8,725,022.00 |

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 650,443,375.88 | 289,196,576.38 |
| 其中：票据贴现 | 355,943,375.88 | 283,196,576.38 |
| 保证金收回 | 294,500,000.00 | |
| 合并日前天津瑞利鑫收原股东投资款 | | 6,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 595,027,692.60 | 311,432,123.83 |
| 其中：保证金 | 300,000,000.00 | 311,403,880.02 |
| 票据到期兑付 | 294,500,000.00 | |
| 其他 | 527,692.60 | 28,243.81 |

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 417,303,990.56 | 333,734,736.64 |
| 加：信用减值损失 | -33,032,885.69 | |
| 资产减值准备 | 45,051,821.04 | 68,005,538.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 69,446,774.19 | 55,167,518.52 |
| 无形资产摊销 | 11,185,860.62 | 12,276,965.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,792,061.66 | 3,210,413.07 |
| 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） | 2,813,974.72 | -617,472.23 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 27,504,112.84 | 16,117,607.19 |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -4,039,660.83 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 6,524,068.36 | 39,504,725.92 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -19,460,787.12 | -37,008,066.13 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,984,394.10 | -2,438,856.08 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -3,091,453.75 | 5,168,519.03 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -16,883,524.88 | -35,294,955.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -79,026,782.88 | -409,462,132.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -16,104,903.70 | -88,478,160.36 |
| 其他 | | -174,209.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 415,967,059.24 | -40,287,827.87 |
| 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 | 212,782,575.75 | 247,588,658.08 |
| 减：现金的期初余额 | 247,588,658.08 | 106,488,304.90 |
| 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 | -34,806,082.33 | 141,100,353.18 |

2. 金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 212,782,575.75 | 247,588,658.08 |
| 其中：库存现金 | 474,425.88 | 500,685.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 212,221,027.67 | 246,906,833.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 87,122.20 | 181,138.77 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 212,782,575.75 | 247,588,658.08 |

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|----------------|------|
| 货币资金 | 510,651,631.41 | 保证金 |
| 交易性金融资产 | 10,980,000.00 | 保证金 |
| 固定资产 | 12,829,287.14 | 授信 |
| 合 计 | 534,460,918.55 | |



(五十四) 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 | | | |
| 其中：美元 | 7,912,307.30 | 6.9762 | 55,197,838.19 |
| 越南盾 | 6,815,845,900.00 | 0.0003 | 2,044,753.77 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 14,853,381.55 | 6.9762 | 103,620,160.37 |
| 越南盾 | 14,827,652,397.09 | 0.0003 | 4,463,940.82 |

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----------------|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| 日照瑞华 | 100.00% | 同一实际控制人 | 2019 年 9 月 16 日 | 实际取得控制权日 | | | | |

注：取得控制权时标的公司尚未完成注册资本的实缴义务且未开展任何经营活动，净资产为 0，所以本期受让股权的转让对价为人民币 0 元

(一) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内，本公司 2019 年 1 月新设成立全资子公司日照利尔高温新材料有限公司；2019 年 7 月新设成立全资子公司利尔国际控股有限公司；2019 年 8 月注销利尔国际控股股份有限公司。

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

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|--------------------|-------|------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 洛阳利尔耐火材料有限公司 | 洛阳市高新技术产业开发区洛龙科技园区 | 洛阳 | 制造销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 洛阳利尔功能材料有限公司 | 洛阳市伊川县白沙镇产业集聚区 | 洛阳 | 制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |

| 子公司名称 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-----------------------|-------|------|---------|--------|----------|
| 西峡县东山矿业有限公司 | 西峡县重阳镇香坊村 | 河南西峡县 | 制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 上海利尔耐火材料有限公司 | 上海市宝山区沪太路9088号 | 上海 | 制造销售 | 98.38 | | 同一控制下合并 |
| 上海新泰山高温工程材料有限公司 | 宝山区海莲路357号 | 上海 | 制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 马鞍山利尔开元新材料有限公司 | 安徽省马鞍山市经济技术开发区玉田路151号 | 马鞍山市 | 制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 辽宁中兴矿业有限公司 | 辽宁省海城市八里镇王家坎村 | 海城市 | 制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 海城利尔麦格西塔材料有限公司 | 海城市八里镇王家坎村 | 海城市 | 制造销售 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 海城市中兴镁质合成材料有限公司 | 海城市牌楼镇牌楼村 | 海城市 | 制造销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 越南利尔高温材料有限公司 | 河静省奇英市奇连坊富荣工业区 | 越南 | 制造销售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 天津瑞利鑫环保科技有限公司 | 天津市津南区咸水沽镇聚兴道7号 | 天津 | 加工销售 | 100.00 | | 同一控制下合并 |
| 上海宝化国立化工技术有限公司 | 上海市宝山区锦乐路947号 | 上海 | 技术服务 | 50.00 | | 非同一控制下合并 |
| 利尔国际控股有限公司 | 中国香港 | 香港 | 投资控股 | 100.00 | | 投资设立 |
| 日照利尔高温新材料有限公司 | 山东省日照市岚山区岚山中路49号 | 日照 | 制造销售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 日照瑞华新材料科技有限公司 | 山东省日照市岚山区岚山中路49号 | 日照 | 制造销售 | 100.00 | | 同一控制下合并 |

2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称 | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----|------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 1 | 上海利尔 | 1.62% | 902,354.98 | | 5,138,232.92 |



2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| | 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司 | 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司 |
| 流动资产 | 164,008,397.10 | 225,041,027.72 |
| 其中：现金和现金等价物 | 10,253,955.54 | 1,218,501.75 |
| 非流动资产 | 176,958,616.86 | 137,366,511.30 |
| 资产合计 | 340,967,013.96 | 362,407,539.02 |
| 流动负债 | 167,915,059.27 | 206,789,977.98 |
| 非流动负债 | 11,976,200.00 | |
| 负债合计 | 179,891,259.27 | 206,789,977.98 |
| 归属于母公司股东权益 | 161,075,754.69 | 155,617,561.04 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 80,537,877.35 | 77,808,780.52 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 80,537,877.35 | 77,808,780.52 |
| 营业收入 | 327,066,165.22 | 331,903,298.40 |
| 财务费用 | 901,127.94 | 222,964.46 |
| 所得税费用 | 2,214,161.75 | 1,531,964.72 |
| 净利润 | 5,606,469.98 | 5,097,922.46 |
| 综合收益总额 | 5,606,469.98 | 5,097,922.46 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。本公司也对某些子公司提供财务担保。

本公司的大部分银行存款及现金存放于有高度信贷评级的金融机构。由于这些银行都有高度的信贷评级，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款，本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

信用风险集中按照客户和行业进行管理。信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账



款总额（未扣除坏账准备）的 26.88%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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，包括外汇风险。

（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。公司目前借款为固定利率，故利率风险较低。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

| 项 目 | 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 | 期末余额 |
|-----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 836,444.91 | | 420,926,028.00 | 421,762,472.91 |
| （1）理财产品 | | | 420,926,028.00 | 420,926,028.00 |
| （2）权益工具投资 | 836,444.91 | | | 836,444.91 |
| （二）其他非流动金融资产 | | | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| （三）应收款项融资 | | | 529,623,484.70 | 529,623,484.70 |

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有的上市公司股票，期末根据持有股票的公开市场报价确认其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 购买理财产品，采用预期收益率预测未来现金流确定其公允价值。
2. 其他非流动金融资产为公司投资于有存续期的有限合伙企业，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。
3. 应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人赵继增、赵伟父子，其合计持有本公司 24.80%的股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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 |
|--------------------|--------------|
| 宁波众利汇鑫投资合伙企业（有限合伙） | 同一最终控制人 |
| 北京易耐尔信息技术有限公司 | 同一最终控制人 |
| 苏州易秩创序材料科技有限公司 | 同一最终控制人 |
| 义马瑞能化工有限公司 | 同一最终控制人 |
| 义马瑞辉新材料有限公司 | 同一最终控制人 |
| 马鞍山瑞恒精密制造有限公司 | 同一最终控制人 |
| 青岛斯迪尔新材料有限公司 | 其他关联方 |
| 陈东明 | 职工代表监事 |
| 牛俊高 | 董事、常务副董事长、股东 |
| 汪正峰 | 董事、股东 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 采购商品、接受劳务： | | | |
| 苏州易秩创序材料科技有限公司 | 采购商品 | 91,715,926.47 | 62,190,399.67 |
| 义马瑞能化工有限公司 | 采购商品 | 53,106,572.08 | 45,835,357.67 |
| 马鞍山瑞恒精密制造有限公司 | 采购商品 | 16,265,635.88 | 3,368,410.70 |
| 义马瑞辉新材料有限公司 | 采购商品 | 6,377,117.75 | 4,905,046.36 |
| 北京易耐尔信息技术有限公司 | 接受服务 | | 102,454.53 |
| 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司 | 接受服务 | 102,718.00 | |
| 销售商品、提供劳务： | | | |
| 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司 | 销售商品 | 130,053.10 | |
| 苏州易秩创序材料科技有限公司 | 销售商品 | | 156,299.74 |
| 北京易耐尔信息技术有限公司 | 提供服务 | 370,621.71 | 182,834.80 |
| 马鞍山瑞恒精密制造有限公司 | 房租水电 | 946,790.97 | 367,750.15 |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|---------------|--------|------------|-----------|
| 马鞍山利尔开元新材料有限公司 | 马鞍山瑞恒精密制造有限公司 | 机器设备 | 750,000.00 | |

3. 关联担保情况

| 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 |
|----------------|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 北京利尔高温材料股份有限公司 | 洛阳利尔耐火材料有限公司 | 30,000,000.00 | 2019 年 12 月 | 2020 年 12 月 | 否 |
| 北京利尔高温材料股份有限公司 | 洛阳利尔功能材料有限公司 | 20,000,000.00 | 2019 年 12 月 | 2020 年 12 月 | 否 |

4. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,016,000.00 | 6,135,000.00 |

5. 其他关联交易

2019 年度，本公司通过易耐网（北京易耐尔信息技术有限公司拥有并运营的网络平台）在线交易平台采购原材料 6,350,659.50 元，并通过开立的易耐网附属银行账户支付采购货款 6,350,659.50 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司 | 1,595,260.20 | 1,588,268.59 | 16,487,690.57 | 13,029,167.19 |
| 应收账款 | 北京易耐尔信息技术有限公司 | 186,663.90 | 9,333.20 | 193,804.89 | 9,690.24 |
| 应收账款 | 马鞍山瑞恒精密制造有限公司 | 1,039,873.80 | 51,993.69 | | |
| 预付款项 | 义马瑞辉新材料有限公司 | 9,591.44 | | 149,022.34 | |
| 预付款项 | 苏州易秩创序材料科技有限公司 | | | 237,521.41 | |
| 预付款项 | 马鞍山瑞恒精密制造有限公司 | 17,560.03 | | 461,051.00 | |
| 其他应收款 | 陈东明 | 69,710.78 | 7,528.74 | | |
| 其他应收款 | 义马瑞辉新材料有限公司 | 244,300.00 | 12,215.00 | | |
| 其他应收款 | 青岛斯迪尔新材料有限公司 | 2,530.24 | 126.51 | | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 苏州易秩创序材料科技有限公司 | 15,657,189.01 | 3,518,128.26 |
| 应付账款 | 北京易耐尔信息技术有限公司 | 105,601.80 | 105,601.80 |
| 应付账款 | 马鞍山瑞恒精密制造有限公司 | 1,405,937.95 | 283,193.18 |
| 应付账款 | 义马瑞辉新材料有限公司 | 68,831.96 | 1,523,385.57 |
| 应付账款 | 义马瑞能化工有限公司 | 7,423,517.25 | 12,743,953.89 |
| 预收款项 | 苏州易秩创序材料科技有限公司 | 289,470.00 | 289,470.00 |
| 预收款项 | 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司 | 751.20 | |
| 其他应付款 | 牛俊高 | 4,828.50 | |
| 其他应付款 | 汪正峰 | 31,121.75 | |
| 其他应付款 | 义马瑞辉新材料有限公司 | 1,465.78 | |

十一、承诺及或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

第四届董事会第十九次会议审议并通过如下利润分配预案：以公司 2019 年 12 月 31 日总股本 1,190,490,839 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元（含税），共计派发现金红利人民币 41,667,179.37 元。

(二) 2020 年 3 月 9 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司非公开



发行股票预案》等议案，公司拟非公开发行的股票数量不超过 15,000 万股（含 15,000 万股）且募集资金总额不超 43,650 万元（含本数），募集资金拟用于日照利尔绿色耐火材料生产线建设项目一期（16 万吨/年）以及补充流动资金。2020 年 4 月 16 日第四届董事会第十八次会议审议并通过了《关于撤回公司非公开发行股票事项相关申请文件的议案》，同意公司向中国证监会申请撤回本次非公开发行股票事项相关申请文件。公司将结合监管政策、资本市场情况、公司战略规划及发展需求等，修改调整非公开发行方案并综合考虑安排公司未来的再融资计划。

（三） 本公司全资子公司洛阳利尔与民生证券于 2020 年 4 月 16 日签署了《股份认购协议》，洛阳利尔拟作为战略投资者认购民生证券非公开发行股份。本次认购使用自有资金人民币 199,999,999.33 元，认购股份 146,950,771 股，约占民生证券增资扩股后总股本的 1.28%。

（四） 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠肺炎疫情 2020 年 1 月爆发以来，公司全面贯彻落实党中央国务院和各省市人民政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。截止目前，公司及子公司均已复工，疫情对公司经营产生的影响有限，后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

十三、 其他重要事项

（一）分部报告

本公司主要从事耐火材料行业的经营业务，业务较为单一，因此本公司管理层认为不需要编制分部报告。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|------------------|----------------|-------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 106,422,693.20 | 12.48 | 106,422,693.20 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 746,651,388.91 | 87.52 | 61,580,372.40 | 8.75 |

| 类 别 | 期末余额 | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 其中：账龄组合 | 703,395,666.04 | 82.45 | 61,580,372.40 | 8.75 |
| 关联方往来组合 | 43,255,722.87 | 5.07 | | |
| 合 计 | 853,074,082.11 | 100.00 | 168,003,065.60 | 19.69 |

| 类 别 | 期初余额 | | | |
|------------------|----------------|--------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 155,356,034.91 | 15.57 | 155,356,034.91 | 100 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 842,617,605.41 | 84.43 | 71,676,632.86 | 8.51 |
| 其中：账龄组合 | 746,169,680.37 | 74.77 | 71,676,632.86 | 9.61 |
| 关联方往来组合 | 96,447,925.04 | 9.66 | | |
| 合 计 | 997,973,640.32 | 100.00 | 227,032,667.77 | 22.75 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|----------------|----------------|----------------|-------|------------|--------|
| 天津天钢联合特钢有限公司 | 39,250,146.47 | 39,250,146.47 | 3-5 年 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 河北荣信钢铁有限公司 | 24,070,961.62 | 24,070,961.62 | 3-5 年 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 天津冶金集团轧三钢铁有限公司 | 12,045,157.90 | 12,045,157.90 | 3 年以上 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司 | 11,793,668.00 | 11,793,668.00 | 4 年以上 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 天津钢铁集团有限公司 | 10,334,701.09 | 10,334,701.09 | 3-5 年 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 其他零星小计 | 8,928,058.12 | 8,928,058.12 | 4 年以上 | 100.00 | 预计不可收回 |
| 合 计 | 106,422,693.20 | 106,422,693.20 | | | |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①按照账龄计提坏账准备的组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 653,772,602.68 | 5.00 | 32,688,630.13 | 685,065,616.21 | 5.00 | 34,253,280.81 |
| 1 至 2 年 | 14,949,871.36 | 10.00 | 1,494,987.14 | 4,081,329.31 | 10.00 | 408,132.93 |
| 2 至 3 年 | 2,190,688.44 | 20.00 | 438,137.69 | 1,818,891.14 | 20.00 | 363,778.23 |
| 3 至 4 年 | 1,779,065.31 | 50.00 | 889,532.66 | 25,426,283.13 | 50.00 | 12,713,141.57 |
| 4 至 5 年 | 23,171,767.33 | 80.00 | 18,537,413.86 | 29,196,306.28 | 80.00 | 23,357,045.02 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 5年以上 | 7,531,670.92 | 100.00 | 7,531,670.92 | 581,254.30 | 100.00 | 581,254.30 |
| 合计 | 703,395,666.04 | 8.75 | 61,580,372.40 | 746,169,680.37 | 9.61 | 71,676,632.86 |

②关联方往来组合

| 组合 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 合并关联方应收款 | 43,255,722.87 | 96,447,925.04 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-39,162,159.31元。

其中：本期单项计提坏账准备的应收账款转回或收回金额：

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|----------------|---------------|-----------|
| 唐山松汀钢铁有限公司 | 6,829,972.85 | 银行存款 |
| 唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司 | 10,000,000.00 | 银行存款、应收票据 |
| 天津泰通金属结构制造有限公司 | 3,000,000.00 | 银行存款 |
| 天津天钢联合特钢有限公司 | 1,000,000.00 | 银行存款 |
| 河北荣信钢铁有限公司 | 8,235,926.00 | 应收票据 |
| 合 计 | 29,065,898.85 | — |

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|------|---------------|------|---------|-----------|
| 天津鸿松商贸有限公司 | 货款 | 955,343.48 | 无法收回 | 权限内审批 | 否 |
| 天津泰通金属结构制造有限公司 | 货款 | 2,009,964.49 | 无法收回 | 权限内审批 | 否 |
| 唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司 | 货款 | 16,902,134.89 | 无法收回 | 权限内审批 | 否 |
| 合 计 | | 19,867,442.86 | | | |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 河钢股份有限公司邯郸分公司 | 82,768,042.69 | 9.70 | 4,138,402.13 |
| 首钢京唐钢铁联合有限责任公司 | 74,116,893.43 | 8.69 | 3,705,844.67 |
| GORGEOUS HAVANA SDN.BHD. | 57,497,820.57 | 6.74 | 2,874,891.03 |
| 唐山不锈钢有限责任公司 | 43,953,965.19 | 5.15 | 2,197,698.26 |
| 天津天钢联合特钢有限公司 | 41,855,379.28 | 4.91 | 39,380,408.11 |
| 合 计 | 300,192,101.16 | 35.19 | 52,297,244.20 |

(二) 其他应收款

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款项 | 321,835,565.45 | 443,132,285.22 |
| 减：坏账准备 | 8,272,515.03 | 6,170,245.63 |
| 合 计 | 313,563,050.42 | 436,962,039.59 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 子公司往来款 | 294,823,902.52 | 423,277,588.49 |
| 备用金/个人借款 | 3,566,215.14 | 3,903,353.46 |
| 保证金及押金 | 16,749,472.69 | 7,032,332.69 |
| 其他往来款项 | 6,695,975.10 | 8,919,010.58 |
| 减：坏账准备 | 8,272,515.03 | 6,170,245.63 |
| 合 计 | 313,563,050.42 | 436,962,039.59 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 209,301,055.49 | 65.03 | 292,801,477.75 | 66.08 |
| 1 至 2 年 | 67,601,008.77 | 21.00 | 66,006,673.56 | 14.90 |
| 2 至 3 年 | 38,532,641.61 | 11.97 | 1,463,775.34 | 0.33 |
| 3 至 4 年 | 301,882.24 | 0.09 | 78,177,195.04 | 17.64 |
| 4 至 5 年 | 1,602,549.04 | 0.50 | 2,571,393.10 | 0.58 |
| 5 年以上 | 4,496,428.30 | 1.41 | 2,111,770.43 | 0.47 |
| 合计 | 321,835,565.45 | 100.00 | 443,132,285.22 | 100.00 |

(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） | |
| 期初余额 | 6,170,245.63 | | | 6,170,245.63 |
| 本期计提 | 2,102,269.40 | | | 2,102,269.40 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 8,272,515.03 | | | 8,272,515.03 |



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 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(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------|------|----------------|------|----------------------|--------------|
| 海城利尔麦格西塔材料有限公司 | 往来款 | 111,112,281.14 | 1年以内 | 34.52 | |
| 海城市中兴镁质合成材料有限公司 | 往来款 | 91,522,668.90 | 3年以内 | 28.44 | |
| 洛阳利尔功能材料有限公司 | 往来款 | 81,726,756.89 | 2年以内 | 25.39 | |
| 马鞍山利尔开元新材料有限公司 | 往来款 | 9,000,000.00 | 2年以内 | 2.80 | |
| 山东钢铁集团日照有限公司 | 保证金 | 7,800,000.00 | 3年以内 | 2.42 | 1,040,000.00 |
| 合计 | | 301,161,706.93 | | 93.57 | 1,040,000.00 |

(三) 长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,386,444,716.44 | | 1,386,444,716.44 | 1,342,094,716.44 | | 1,342,094,716.44 |
| 对联营、合营企业投资 | 80,537,877.35 | | 80,537,877.35 | 77,808,780.52 | | 77,808,780.52 |
| 合 计 | 1,466,982,593.79 | | 1,466,982,593.79 | 1,419,903,496.96 | | 1,419,903,496.96 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|----------|----------|
| 洛阳利尔耐火材料有限公司 | 123,402,255.00 | | | 123,402,255.00 | | |
| 上海利尔耐火材料有限公司 | 34,531,402.48 | | | 34,531,402.48 | | |
| 马鞍山利尔开元新材料有限公司 | 82,388,304.30 | | | 82,388,304.30 | | |
| 洛阳利尔功能材料有限公司 | 105,885,350.00 | | | 105,885,350.00 | | |
| 西峡县东山矿业有限公司 | 2,520,000.00 | | | 2,520,000.00 | | |
| 辽宁中兴矿业有限公司 | 132,097,116.61 | | | 132,097,116.61 | | |
| 上海新泰山高温工程材料有限公司 | 61,390,000.00 | | | 61,390,000.00 | | |
| 利尔国际控股股份有限公司 | 25,907,600.00 | | 25,907,600.00 | | | |
| 海城市中兴镁质合成材料有限公司 | 758,537,011.97 | | | 758,537,011.97 | | |
| 天津瑞利鑫环保科技有限公司 | 11,978,150.11 | | | 11,978,150.11 | | |
| 上海宝化国立化工技术有限公司 | 3,457,525.97 | | | 3,457,525.97 | | |
| 日照利尔高温新材料有限公司 | | 36,350,000.00 | | 36,350,000.00 | | |
| 日照瑞华新材料科技有限公司 | | 8,000,000.00 | | 8,000,000.00 | | |
| 利尔国际控股有限公司 | | 25,907,600.00 | | 25,907,600.00 | | |
| 合计 | 1,342,094,716.44 | 70,257,600.00 | 25,907,600.00 | 1,386,444,716.44 | | |



2. 对联营、合营企业投资

| 投资单位 | 期初余额 | 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | |
| 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司 | 77,808,780.52 | | | 2,729,096.83 | | | | | |
| 安华新材料科技有限公司 | | | | | | | | | |
| 合计 | 77,808,780.52 | | | 2,729,096.83 | | | | 80,537,877.35 | |

注：2019年8月7日，本公司参股安华新材料科技有限公司，认缴出资额4900万元，持股比例49%。截止2019年12月31日，本公司尚未实缴出资，被投资方安华新材料科技有限公司尚未开展经营活动。

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务 | 2,286,646,886.27 | 1,717,650,879.32 | 2,307,056,698.95 | 1,754,504,350.29 |
| 二、其他业务 | 10,811,490.77 | 3,615,798.25 | 11,311,607.63 | 4,465,163.59 |
| 合 计 | 2,297,458,377.04 | 1,721,266,677.57 | 2,318,368,306.58 | 1,758,969,513.88 |

(五) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,729,096.83 | 2,567,801.97 |
| 处置交易性金融资产的投资收益 | 14,654,969.32 | |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益 | -3,594,453.21 | |
| 理财收入 | | 34,149,277.87 |
| 合 计 | 13,789,612.94 | 36,717,079.84 |

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 备注 |
|---|----------------|----|
| 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 | -2,813,974.72 | |
| 2. 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） | 20,066,717.63 | |
| 3. 债务重组损益 | 168,214.81 | |
| 4. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 | 20,771,351.12 | |
| 5. 单项计提的应收款项减值准备转回 | 29,065,898.85 | |
| 6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -29,935,169.28 | |
| 7. 所得税影响额 | -6,454,844.78 | |
| 8. 少数股东影响额 | 29,004.85 | |
| 合 计 | 30,897,198.48 | |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率
(%) | | 基本每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|-------|--------|--------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.46 | 10.09 | 0.3494 | 0.2798 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.61 | 9.28 | 0.3234 | 0.2568 |

北京利尔高温材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日



第 1 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

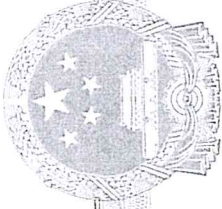
日期： _____

日期： _____

日期： _____







营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



(副本) (6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年01月17日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



巨潮资讯
www.cninfo.com.cn



证书序号: 0000119



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》。

会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

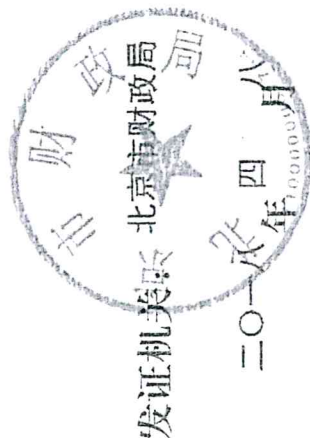
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



姓名 乔冠芳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1971-03-30

Date of birth

工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司湖北分公司

Working unit

身份证号码 420102197103302422

Identity card No.



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.

乔冠芳 (420003204744)

2019年已通过



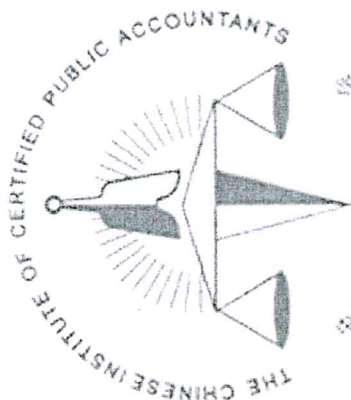
证书编号：
No. of Certificate

420003204744

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 10 月 24 日
Date of Issuance





| | |
|------------------|-----------------------|
| 姓名 | 肖秋雨 |
| Full name | 肖秋雨 |
| 性别 | 女 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1989-09-15 |
| Date of birth | 1989-09-15 |
| 工作单位 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所 |
| Working unit | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所 |
| 身份证号 | 420532198909156282 |
| Identity card No | 420532198909156282 |



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.

肖秋雨 (110101410327)

2019年已通过



110101410327

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Association of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 03 日
Date of Issuance: 2016 / 08 / 03

