



北京利尔高温材料股份有限公司

**2021年半年度财务报告**

(未经审计)

## 目录

2021年半年度财务报表

1-15

2021年半年度财务报表附注

16-72

# 财务报表

## 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

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	396,045,634.22	407,648,425.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	487,131,318.90	487,497,241.90
衍生金融资产		
应收票据	367,783,034.56	418,407,041.42
应收账款	1,615,574,166.16	1,181,724,619.72
应收款项融资	510,874,814.38	599,187,778.99
预付款项	445,471,830.27	314,465,737.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	203,199,287.64	204,473,531.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,052,459,963.92	900,764,981.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,248,681.73	77,273,368.93
流动资产合计	5,114,788,731.78	4,591,442,726.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	86,410,997.92	85,155,679.40
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	4,200,000.00	4,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	749,447,769.91	761,670,086.37
在建工程	83,651,120.73	57,314,803.64
无形资产	447,825,583.67	449,148,440.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,999,042.20	46,595,796.64
递延所得税资产	61,610,128.71	53,889,521.72
其他非流动资产	144,499,780.60	150,534,117.31
非流动资产合计	1,618,644,423.74	1,608,508,446.07
资产总计	6,733,433,155.52	6,199,951,172.63
流动负债：		
短期借款	32,300,500.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,038,896,557.29	895,910,963.79
应付账款	746,048,148.40	714,113,684.97
预收款项		
合同负债	99,108,897.87	120,434,257.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	36,101,653.52	30,745,733.98
应交税费	75,264,634.33	82,057,712.69
其他应付款	22,186,080.35	19,279,302.69
其中：应付利息		
应付股利	44,000.00	44,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	100,095,890.41	
其他流动负债	78,125,824.81	73,610,094.81
流动负债合计	2,228,128,186.98	1,936,151,750.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		100,095,890.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,214,222.50	25,699,880.23
递延所得税负债	9,252,689.12	9,151,120.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,466,911.62	134,946,891.00
负债合计	2,262,595,098.60	2,071,098,641.91
所有者权益：		
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	991,336,827.06	987,616,992.02
减：库存股		96,694,228.66
其他综合收益	-615,984.89	-1,826,133.71
专项储备	3,835,470.83	3,561,681.75
盈余公积	203,240,693.00	203,240,693.00
未分配利润	2,073,218,848.44	1,832,770,375.55
归属于母公司所有者权益合计	4,461,506,693.44	4,119,160,218.95
少数股东权益	9,331,363.48	9,692,311.77
所有者权益合计	4,470,838,056.92	4,128,852,530.72
负债和所有者权益总计	6,733,433,155.52	6,199,951,172.63

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

## 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

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	161,806,804.88	220,271,038.38
交易性金融资产	200,950,130.90	216,867,286.02
衍生金融资产		
应收票据	339,905,870.19	380,445,798.50
应收账款	1,041,263,146.85	810,666,378.90
应收款项融资	83,473,488.84	183,797,550.95
预付款项	93,967,009.55	92,987,787.61
其他应收款	785,143,036.50	1,123,027,304.22
其中：应收利息		
应收股利	38,869,230.77	
存货	233,495,844.51	196,257,990.80
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10,294,352.45
流动资产合计	2,940,005,332.22	3,234,615,487.83
非流动资产：		
长期股权投资	2,214,359,234.36	1,692,103,915.84
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,200,000.00	4,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	76,883,439.95	80,825,789.43
在建工程	2,038,270.05	
无形资产	4,523,664.16	6,617,327.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,923,283.18	27,047,618.74
递延所得税资产	27,309,981.43	22,067,354.14
其他非流动资产	46,525,011.00	46,525,011.00
非流动资产合计	2,401,762,884.13	1,879,387,016.38
资产总计	5,341,768,216.35	5,114,002,504.21

流动负债：		
短期借款	32,300,500.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	511,480,681.76	483,526,177.16
应付账款	575,623,115.89	457,232,590.23
预收款项		
合同负债	1,818,374.84	57,233,206.87
应付职工薪酬	10,966,198.35	10,966,198.35
应交税费	2,641,338.16	2,997,913.28
其他应付款	54,906,000.49	152,730,014.72
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,095,890.41	
其他流动负债	31,794,707.30	47,537,121.15
流动负债合计	1,321,626,807.20	1,212,223,221.76
非流动负债：		
长期借款		100,095,890.41
递延收益		
递延所得税负债	141,019.64	70,092.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	141,019.64	100,165,983.31
负债合计	1,321,767,826.84	1,312,389,205.07
所有者权益：		
股本	1,190,490,839.00	1,190,490,839.00
资本公积	988,246,188.72	984,526,353.68
减：库存股		96,694,228.66
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	202,910,002.77	202,910,002.77
未分配利润	1,638,353,359.02	1,520,380,332.35
所有者权益合计	4,020,000,389.51	3,801,613,299.14
负债和所有者权益总计	5,341,768,216.35	5,114,002,504.21

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

## 合并利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,490,659,053.25	2,091,821,940.06
其中：营业收入	2,490,659,053.25	2,091,821,940.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,203,372,145.93	1,838,051,673.26
其中：营业成本	1,963,172,205.68	1,570,576,238.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,022,917.58	15,504,918.99
销售费用	17,356,596.60	76,677,222.95
管理费用	70,111,824.84	62,376,683.49
研发费用	129,427,044.26	112,136,562.69
财务费用	6,281,556.97	780,046.73
其中：利息费用	2,053,503.17	1,444,471.76
利息收入	-105,882.96	-2,986,376.05
加：其他收益	10,518,189.74	2,103,959.87
投资收益（损失以“-”号填列）	4,916,388.04	12,070,607.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,255,318.52	4,303,447.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,422,325.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,564,563.00	3,436,839.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,227,715.10	-3,806,664.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,009,827.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	468,204.65	216,671.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	277,536,364.73	267,791,680.32

加：营业外收入	352,533.02	3,881,092.70
减：营业外支出	1,266,885.92	2,404,538.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	276,622,011.83	269,268,234.94
减：所得税费用	35,403,718.00	38,175,935.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	241,218,293.83	231,092,299.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	241,218,293.83	231,092,299.04
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.归属于母公司所有者的净利润	240,448,472.89	230,301,009.10
2.少数股东损益	769,820.94	791,289.94
六、其他综合收益的税后净额	1,210,148.82	482,776.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,210,148.82	482,776.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,210,148.82	482,776.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,210,148.82	482,776.17
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	242,428,442.65	231,575,075.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	241,658,621.71	230,783,785.27
归属于少数股东的综合收益总额	769,820.94	791,289.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2020	0.194
（二）稀释每股收益	0.2020	0.194

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

## 母公司利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,337,666,468.40	1,405,837,279.80
减：营业成本	1,166,387,371.37	1,185,075,826.30
税金及附加	2,899,665.23	4,373,368.85
销售费用	3,900,756.59	6,905,926.79
管理费用	21,991,397.37	21,037,944.29
研发费用	84,018,212.73	56,730,304.24
财务费用	4,650,856.37	216,135.05
其中：利息费用	3,622,168.78	1,452,431.76
利息收入	-1,542,346.48	-1,315,806.08
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	70,115,135.78	287,985,593.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,255,318.52	4,303,447.42
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）	2,527,822.74	3,368,572.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,577,849.35	6,550,803.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	164,629.33	121,672.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	121,047,947.24	429,524,416.67
加：营业外收入	222,200.00	144,539.03
减：营业外支出	464,964.46	1,106,576.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,805,182.78	428,562,379.32
减：所得税费用	2,832,156.11	18,784,400.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,973,026.67	409,777,978.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	117,973,026.67	409,777,978.43
（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		
六、综合收益总额	117,973,026.67	409,777,978.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

## 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

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,313,742,919.35	1,539,948,000.98
收到的税费返还	12,973,765.66	595,547.93
收到其他与经营活动有关的现金	237,444,207.79	269,533,538.72
经营活动现金流入小计	1,564,160,892.80	1,810,077,087.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,291,533,738.51	1,213,561,821.34
支付给职工以及为职工支付的现金	120,726,864.66	134,192,336.88
支付的各项税费	138,411,916.99	125,950,702.17
支付其他与经营活动有关的现金	128,166,865.50	136,502,133.77
经营活动现金流出小计	1,678,839,385.66	1,610,206,994.16
经营活动产生的现金流量净额	-114,678,492.86	199,870,093.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	952,536,050.06	1,028,336,621.91
取得投资收益收到的现金	5,496,583.83	7,701,840.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	958,032,633.89	1,036,058,462.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,309,808.18	18,288,060.18
投资支付的现金	959,455,827.05	1,312,190,046.13
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	971,765,635.23	1,330,478,106.31
投资活动产生的现金流量净额	-13,733,001.34	-294,419,644.21
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	54,019,708.67	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	144,908,111.11	10,830,752.93
筹资活动现金流入小计	198,927,819.78	210,830,752.93
偿还债务支付的现金	21,974,560.69	49,900,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,779,615.38	2,170,462.51
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		71,868,266.83
筹资活动现金流出小计	23,754,176.07	123,938,729.34
筹资活动产生的现金流量净额	175,173,643.71	86,892,023.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-381,224.18	3,524,021.40
五、现金及现金等价物净增加额	46,380,925.33	-4,133,505.75
加：期初现金及现金等价物余额	143,120,585.37	212,782,575.75
六、期末现金及现金等价物余额	189,501,510.70	208,649,070.00

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

## 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

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	688,489,041.36	846,008,713.86
收到的税费返还	6,885,272.81	
收到其他与经营活动有关的现金	579,141,995.86	391,560,258.12
经营活动现金流入小计	1,274,516,310.03	1,237,568,971.98
购买商品、接受劳务支付的现金	617,238,561.74	860,109,420.39
支付给职工以及为职工支付的现金	17,252,852.03	23,781,488.51
支付的各项税费	32,926,670.11	48,323,143.86
支付其他与经营活动有关的现金	638,288,832.51	496,802,813.69
经营活动现金流出小计	1,305,706,916.39	1,429,016,866.45
经营活动产生的现金流量净额	-31,190,606.36	-191,447,894.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	874,900,000.00	774,528,943.31
取得投资收益收到的现金	11,147,626.80	142,017,017.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	886,047,626.80	916,545,960.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	859,510,000.00	885,460,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	859,510,000.00	885,460,000.00
投资活动产生的现金流量净额	26,537,626.80	31,085,960.40
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	47,628,850.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,536,000.00	
筹资活动现金流入小计	148,164,850.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,709,880.00	49,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	875,000.00	1,618,954.69
支付其他与筹资活动有关的现金	100,148,208.00	71,868,266.83
筹资活动现金流出小计	115,733,088.00	123,387,221.52
筹资活动产生的现金流量净额	32,431,762.00	76,612,778.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-300,226.66	3,524,021.40
五、现金及现金等价物净增加额	27,478,555.78	-80,225,134.19
加：期初现金及现金等价物余额	70,183,836.91	123,352,500.13
六、期末现金及现金等价物余额	97,662,392.69	43,127,365.94

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

## 合并所有者权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：元

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益 工具			资本公 积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1,190,49 0,839.00			987,616, 992.02	9669422 8.66	-1,826, 133.71	3,561, 681.75	203,240, 693.00		1,832,77 0,375.55	4,119,16 0,218.95	9,692, 311.77	4,128,85 2,530.72	
二、本年期初余额	1,190,49 0,839.00			987,616, 992.02	9669422 8.66	-1,826, 133.71	3,561, 681.75	203,240, 693.00		1,832,77 0,375.55	4,119,16 0,218.95	9,692, 311.77	4,128,85 2,530.72	
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)				3,719,83 5.04	-96,694, 228.66	1,210, 148.82	273,78 9.08			240,448, 472.89	342,346, 474.49	-360,9 48.29	341,985, 526.20	
(一)综合收益 总额						1,210, 148.82				240,448, 472.89	241,658, 621.71	769,82 0.94	242,428, 442.65	
(二)所有者投 入和减少资本				3719835 .04	-966942 28.66						100,414, 063.70		100,414, 063.70	
1. 其他				3719835 .04	-966942 28.66						100,414, 063.70		100,414, 063.70	
(三)利润分配												-1,130, 769.23	-1,130,76 9.23	
1.对所有者(或 股东)的分配												-1,130, 769.23	-1,130,76 9.23	
(四)所有者权 益内部结转														
(五)专项储备							273,78 9.08				273,789. 08		273,789. 08	
1. 本期提取							565,59 3.32				565,593. 32		565,593. 32	
2. 本期使用							291,80 4.24				291,804. 24		291,804. 24	
(六)其他														
四、本期期末余额	1,190,49 0,839.00			991,336, 827.06		-615,9 84.89	3,835, 470.83	203,240, 693.00		2,073,21 8,848.44	4,461,50 6,693.44	9,331, 363.48	4,470,83 8,056.92	

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,190,490,839.00			987,616,992.02	0.00	-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
二、本年期初余额	1,190,490,839.00			987,616,992.02	0.00	-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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					71,868,266.83	482,776.17	217,109.29			230,301,009.10		159,132,627.73	-177,940.83	158,954,686.90
(一)综合收益总额						482,776.17				230,301,009.10		230,783,785.27	-177,940.83	230,605,844.44
(二)所有者投入和减少资本														
(三)利润分配														
(四)所有者权益内部结转														
(五)专项储备							217,109.29					217,109.29	0.00	217,109.29
1. 本期提取							266,008.37					266,008.37		266,008.37
2. 本期使用							48,899.08					48,899.08		48,899.08
(六)其他					71,868,266.83							-71,868,266.83		-71,868,266.83
四、本期期末余额	1,190,490,839.00			987,616,992.02	71,868,266.83	99,762.34	3,293,065.41	118,849,767.36		1,735,137,447.41		3,963,619,606.71	8,902,270.11	3,972,521,876.82

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,190,490,839.00				984,526,353.68	96,694,228.66			202,910,002.77	1,520,380,332.35		3,801,613,299.14
二、本年期初余额	1,190,490,839.00				984,526,353.68	96,694,228.66			202,910,002.77	1,520,380,332.35		3,801,613,299.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,719,835.04	-96,694,228.66				117,973,026.67		218,387,090.37
（一）综合收益总额						-96,694,228.66				117,973,026.67		214,667,255.33
（二）所有者投入和减少资本					3,719,835.04							3,719,835.04
1. 其他					3,719,835.04							3,719,835.04
（三）利润分配												
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,190,490,839.00				988,246,188.72				202,910,002.77	1,638,353,359.020		4,020,000,389.51

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,190,490,839.00				984,526,353.68				118,519,077.13	801,805,303.92		3,095,341,573.73
二、本年期初余额	1,190,490,839.00				984,526,353.68				118,519,077.13	801,805,303.92		3,095,341,573.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						71,868,266.83				409,777,978.43		337,909,711.60
(一)综合收益总额										409,777,978.43		409,777,978.43
(二)所有者投入和减少资本												
(三)利润分配												
(四)所有者权益内部结转												
(五)专项储备												
(六)其他						71,868,266.83						-71,868,266.83
四、本期期末余额	1,190,490,839.00				984,526,353.68	71,868,266.83			118,519,077.13	1,211,583,282.35		3,433,251,285.33

法定代表人：赵继增

主管会计工作负责人：郭鑫

会计机构负责人：郭鑫

# 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

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) 本报告期合并财务报表范围

截至 2021 年 06 月 30 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	辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	辽宁利尔
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
16	青海利尔镁材料有限公司	青海利尔
17	海南利尔智慧供应链科技有限公司	海南利尔

## 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、重要会计政策及会计估计

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

### （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 2021 年 06 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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）外币业务和外币报表折算

##### 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。

#### 5. 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）。

## （十一）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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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。

### （十二）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （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（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	5-20	3	4.85-19.40
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）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的计价方式

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
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）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义

务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

## 2. 收入的具体确认方法

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。

(2) 整体承包销售方式：产品发至客户现场并按要求进行施工，施工完成后交付客户使用，客户使用后根据合同约定结算的条款（如炉次、出钢量、出铁量等）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。

### (二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## （二十四）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。

## （二十五）递延所得税资产/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。

#### (二十六) 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。

#### (二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

#### (二十八) 重要会计政策和会计估计变更

##### (1). 重要会计政策变更

财政部就发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司不涉及执行新租赁准则而需调整期初科目的事项。

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

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	407,648,425.15	407,648,425.15	
交易性金融资产	487,497,241.90	487,497,241.90	
衍生金融资产			
应收票据	418,407,041.42	418,407,041.42	
应收账款	1,181,724,619.72	1,181,724,619.72	
应收款项融资	599,187,778.99	599,187,778.99	
预付款项	314,465,737.53	314,465,737.53	
其他应收款	204,473,531.66	204,473,531.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	900,764,981.26	900,764,981.26	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	77,273,368.93	77,273,368.93	
流动资产合计	4,591,442,726.56	4,591,442,726.56	
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	85,155,679.40	85,155,679.40	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,200,000.00	4,200,000.00	
投资性房地产			
固定资产	761,670,086.37	761,670,086.37	
在建工程	57,314,803.64	57,314,803.64	
无形资产	449,148,440.99	449,148,440.99	
商誉			
长期待摊费用	46,595,796.64	46,595,796.64	
递延所得税资产	53,889,521.72	53,889,521.72	
其他非流动资产	150,534,117.31	150,534,117.31	
非流动资产合计	1,608,508,446.07	1,608,508,446.07	
资产总计	6,199,951,172.63	6,199,951,172.63	
流动负债：			
短期借款			
应付票据	895,910,963.79	895,910,963.79	
应付账款	714,113,684.97	714,113,684.97	
预收款项			
合同负债	120,434,257.98	120,434,257.98	
应付职工薪酬	30,745,733.98	30,745,733.98	
应交税费	82,057,712.69	82,057,712.69	
其他应付款	19,279,302.69	19,279,302.69	
其中：应付利息			
应付股利	44,000.00	44,000.00	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	73,610,094.81	73,610,094.81	
流动负债合计	1,936,151,750.91	1,936,151,750.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	100,095,890.41	100,095,890.41	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
递延收益	25,699,880.23	25,699,880.23	
递延所得税负债	9,151,120.36	9,151,120.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	134,946,891.00	134,946,891.00	
负债合计	2,071,098,641.91	2,071,098,641.91	
所有者权益：			
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	987,616,992.02	987,616,992.02	
减：库存股	96,694,228.66	96,694,228.66	
其他综合收益	-1,826,133.71	-1,826,133.71	
专项储备	3,561,681.75	3,561,681.75	
盈余公积	203,240,693.00	203,240,693.00	
一般风险准备			
未分配利润	1,832,770,375.55	1,832,770,375.55	

归属于母公司所有者权益合计	4,119,160,218.95	4,119,160,218.95	
少数股东权益	9,692,311.77	9,692,311.77	
所有者权益合计	4,128,852,530.72	4,128,852,530.72	
负债和所有者权益总计	6,199,951,172.63	6,199,951,172.63	

### 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	220,271,038.38	220,271,038.38	
交易性金融资产	216,867,286.02	216,867,286.02	
衍生金融资产			
应收票据	380,445,798.50	380,445,798.50	
应收账款	810,666,378.90	810,666,378.90	
应收款项融资	183,797,550.95	183,797,550.95	
预付款项	92,987,787.61	92,987,787.61	
其他应收款	1,123,027,304.22	1,123,027,304.22	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	196,257,990.80	196,257,990.80	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,294,352.45	10,294,352.45	
流动资产合计	3,234,615,487.83	3,234,615,487.83	
非流动资产：			
长期股权投资	1,692,103,915.84	1,692,103,915.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	4,200,000.00	4,200,000.00	
投资性房地产			
固定资产	80,825,789.43	80,825,789.43	
在建工程			
无形资产	6,617,327.23	6,617,327.23	
商誉			
长期待摊费用	27,047,618.74	27,047,618.74	
递延所得税资产	22,067,354.14	22,067,354.14	
其他非流动资产	46,525,011.00	46,525,011.00	
非流动资产合计	1,879,387,016.38	1,879,387,016.38	
资产总计	5,114,002,504.21	5,114,002,504.21	
流动负债：			
短期借款			
应付票据	483,526,177.16	483,526,177.16	
应付账款	457,232,590.23	457,232,590.23	
预收款项			
合同负债	57,233,206.87	57,233,206.87	
应付职工薪酬	10,966,198.35	10,966,198.35	
应交税费	2,997,913.28	2,997,913.28	
其他应付款	152,730,014.72	152,730,014.72	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	47,537,121.15	47,537,121.15
流动负债合计	1,212,223,221.76	1,212,223,221.76
非流动负债：		
长期借款	100,095,890.41	100,095,890.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
递延收益		
递延所得税负债	70,092.90	70,092.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,165,983.31	100,165,983.31
负债合计	1,312,389,205.07	1,312,389,205.07
所有者权益：		
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	96,694,228.66	96,694,228.66
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	202,910,002.77	202,910,002.77
未分配利润	1,520,380,332.35	1,520,380,332.35
所有者权益合计	3,801,613,299.14	3,801,613,299.14
负债和所有者权益总计	5,114,002,504.21	5,114,002,504.21

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
消费税		
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的

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%
辽宁利尔镁质合成材料	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%
海南利尔智慧供应链科技有限公司	15%

## (二)重要税收优惠及批文

1、2020 年 7 月 31 日，本公司取得编号为 GR202011000824 号高新技术企业证书，从 2020 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

2、2020 年 12 月 29 日，洛阳利尔取得编号为 GR202041000544 的高新技术企业证书，从 2020 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、2020 年 8 月 17 日，马鞍山利尔取得编号为 GR202034001343 的高新技术企业证书，从 2020 年度起执行 15%的企业所得税优惠政策，有效期三年。

7、2020 年 9 月 15 日，海城麦格西塔取得编号为 GR202021000459 的高新技术企业证书，从 2020 年起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期三年。

8、2020 年 9 月 15 日，辽宁利尔镁质合成材料取得编号为 GR202021000685 的高新技术企业证书，从 2020 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。

10、依据“关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知”财税【2020】31 号文件，从 2021 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率，有效期四年。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	885,197.95	470,441.17
银行存款	191,029,904.41	142,647,736.34
其他货币资金	204,130,531.86	264,530,247.64

合计	396,045,634.22	407,648,425.15
其中：存放在境外的款项总额	15,219,071.56	6,196,467.02
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：期末其他货币资金中受限金额为 204,130,531.86 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  
金和矿山环境恢复治理保证金。

## （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	487,131,318.90	487,497,241.90
其中：权益工具投资	225,536,046.48	225,523,924.09
理财产品	261,595,272.42	261,973,317.81
合计	487,131,318.90	487,497,241.90

## （三）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	367,783,034.56	418,407,041.42
合计	367,783,034.56	418,407,041.42

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按组合计提坏账准备的 应收票据	389,698,711.84	100.00%	21,915,677.28	5.62%	367,783,034.56	440,448,800.94	100.00%	22,041,759.52	5.00%	418,407,041.42
其中：商业承兑汇票	389,698,711.84	100.00%	21,915,677.28	5.62%	367,783,034.56	440,448,800.94	100.00%	22,041,759.52	5.00%	418,407,041.42
合计	389,698,711.84	100.00%	21,915,677.28	5.62%	367,783,034.56	440,448,800.94	100.00%	22,041,759.52	5.00%	418,407,041.42

按组合计提坏账准备：21,915,677.28

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	389,698,711.84	21,915,677.28	5.62%
合计	389,698,711.84	21,915,677.28	5.62%

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	22,041,759.52	-126,082.24				21,915,677.28
合计	22,041,759.52	-126,082.24				21,915,677.28

## 3. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	17,037,144.61
合计	17,037,144.61

## 4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		94,427,294.17
合计		94,427,294.17

## (四) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	70,323,172.32	3.84%	69,886,057.92	99.38%	437,114.40	79,600,265.34	5.79%	79,497,346.75	99.87%	102,918.59
按组合计提坏账准备的应收账款	1,757,682,363.36	96.16%	142,545,311.60	8.11%	1,615,137,051.76	1,294,228,869.78	94.21%	112,607,168.65	8.70%	1,181,621,701.13
其中：账龄组合	1,757,682,363.36	96.16%	142,545,311.60	8.11%	1,615,137,051.76	1,294,228,869.78	94.21%	112,607,168.65	8.70%	1,181,621,701.13
合计	1,828,005,535.68	100.00%	212,431,369.52	11.62%	1,615,574,166.16	1,373,829,135.12	100.00%	192,104,515.40	13.98%	1,181,724,619.72

## (1) 按单项计提坏账准备：69,886,057.92

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津天钢联合特钢有限公司	18,840,070.31	18,840,070.31	100.00%	预计不可收回
江苏申特钢铁有限公司	6,667,197.13	6,667,197.13	100.00%	预计不可收回
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	5,810,821.18	5,810,821.18	100.00%	预计不可收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	5,781,675.79	5,781,675.79	100.00%	预计不可收回

天津钢铁集团有限公司	4,960,656.52	4,960,656.52	100.00%	预计不可收回
郑州大宇耐火材料有限公司	4,912,669.00	4,912,669.00	100.00%	预计不可收回
其他零星小计	23,350,082.39	22,912,967.99	98.13%	预计不可收回
合计	70,323,172.32	69,886,057.92	--	--

(2) 按组合计提坏账准备: 142,545,311.60

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)小计	1,648,929,312.00	83,104,476.16	5.04%
1-2年(含2年)	25,138,397.20	2,513,839.72	10.00%
2-3年(含3年)	24,511,702.60	4,902,340.52	20.00%
3年以上	59,102,951.83	52,024,655.20	88.02%
3-4年(含4年)	12,193,912.90	6,096,956.45	50.00%
4-5年(含5年)	4,906,700.89	3,925,360.71	80.00%
5年以上	42,002,338.04	42,002,338.04	100.00%
合计	1,757,682,363.00	142,545,311.60	--

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,649,352,266.57
1至2年	26,534,802.44
2至3年	45,019,691.17
3年以上	107,098,775.50
3至4年	12,504,444.48
4至5年	7,042,662.51
5年以上	87,551,668.51
合计	1,828,005,535.68

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	192,104,515.40	29,603,947.14	9,277,093.02			212,431,369.52
合计	192,104,515.40	29,603,947.14	9,277,093.02			212,431,369.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河北荣信钢铁有限公司	7,000,000.00	银行承兑票据
其他零星小计	2,277,093.02	银行存款
合计	9,277,093.02	--

## 3. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
日照钢铁控股集团有限公司	111,485,819.63	6.10%	5,574,290.98
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	97,810,112.89	5.35%	4,890,505.64
河钢股份有限公司邯郸分公司	80,663,429.37	4.41%	4,033,171.47
唐山不锈钢有限责任公司	40,062,107.66	2.19%	2,021,715.59
本钢板材股份有限公司	39,173,048.07	2.14%	1,958,652.40
合计	369,194,517.62	20.19%	18,478,336.08

## (五) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	510,874,814.38	599,187,778.99
合计	510,874,814.38	599,187,778.99

## 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	97,230,000.00
合计	97,230,000.00

## (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	413,341,165.61	92.79%	294,006,957.97	93.49%
1 至 2 年	13,675,265.24	3.07%	12,706,487.83	4.04%
2 至 3 年	7,179,728.13	1.61%	5,103,460.71	1.62%
3 年以上	11,275,671.29	2.53%	2,648,831.02	0.85%
合计	445,471,830.27	100.00%	314,465,737.53	100.00%

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖北振华化学股份有限公司	80,004,121.16	17.96%
栾川九都矿业有限公司	69,964,577.47	15.71%
伊电集团洛阳供电有限公司	32,047,732.00	7.19%
洛阳华发商贸有限公司	26,702,030.75	5.99%
兰考县昌盛实业有限公司	24,358,995.55	5.47%
合计	233,077,456.93	52.32%

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	203,199,287.64	204,473,531.66
合计	203,199,287.64	204,473,531.66

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	53,010,082.61	40,035,296.27
备用金/个人借款	10,035,551.96	9,161,891.52
股权转让款	153,000,000.00	153,000,000.00
其他往来款	10,863,437.63	17,530,855.10
减：坏账准备	- 23,709,784.56	-15,254,511.23
合计	203,199,287.64	204,473,531.66

## (2) 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,306,217.44		1,948,293.79	15,254,511.23
本期计提	8,455,273.33			8,455,273.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	21,761,490.77		1,948,293.79	23,709,784.56

## (3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	200,165,685.07
1 至 2 年	9,125,277.30
2 至 3 年	4,611,568.40
3 年以上	13,006,541.43
3 至 4 年	1,475,482.64
4 至 5 年	2,856,670.10
5 年以上	8,674,388.69
合计	226,909,072.20

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	15,254,511.23	8,455,273.33				23,709,784.56
合计	15,254,511.23	8,455,273.33				23,709,784.56

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泛海控股股份有限公司	股权转让款	153,000,000.00	1 年内	67.43%	7,650,000.00
辽宁菱镁矿业有限公司	保证金	5,400,000.00	2-4 年	2.38%	450,000.00
攀钢集团西昌钢钒有限公司	保证金	4,710,000.00	1 年内	2.08%	235,500.00
山东钢铁集团日照有限公司	保证金	3,700,000.00	1-3 年	1.63%	350,000.00
山西太钢不锈钢股份有限公司	保证金	2,467,761.00	1 年内	1.09%	123,388.05
合计		169,277,761.00		74.60%	8,808,888.05

## (八) 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	383,564,326.21	2,037,511.24	381,526,814.97	297,908,015.77	4,047,338.32	293,860,677.45
在产品	79,201,722.45	2,332,978.99	76,868,743.46	68,280,721.18	2,332,978.99	65,947,742.19
库存商品	555,942,843.04	7,907,026.00	548,035,817.04	485,739,024.31	7,907,026.00	477,831,998.31
周转材料	41,181,774.55	3,300,554.49	37,881,220.06	32,257,136.44	3,300,554.49	28,956,581.95
发出商品	8,147,368.39		8,147,368.39	9,799,839.30		9,799,839.30

委托加工物资	0.00	0	0.00	24,368,142.06		24,368,142.06
合计	1,068,038,034.64	15,578,070.72	1,052,459,963.92	918,352,879.06	17,587,897.80	900,764,981.26

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,047,338.32			2,009,827.08		2,037,511.24
在产品	2,332,978.99					2,332,978.99
库存商品	7,907,026.00					7,907,026.00
周转材料	3,300,554.49					3,300,554.49
合计	17,587,897.80			2,009,827.08		15,578,070.72

## (九) 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	35,682,291.52	69,929,627.97
预缴所得税		7,112,875.66
预缴其他税费	566,390.21	230,865.30
合计	36,248,681.73	77,273,368.93

## (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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
联营企业											
内蒙古包 钢利尔高 温材料有 限公司	85,155,67 9.40			1,255,318 .52						86,410,99 7.92	
安华新材 材料科技有 限公司											
合计	85,155,67 9.40			1,255,318 .52						86,410,99 7.92	

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2021年06月30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。

## (十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,200,000.00	4,200,000.00
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
天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）		
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

注：天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）公允价值为零，对该合伙企业持股比例为 0.49863%。

## （十二）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	749,447,769.91	761,670,086.37
合计	749,447,769.91	761,670,086.37

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	608,642,164.99	609,098,392.04	32,561,901.81	54,125,494.05	1,304,427,952.89
2.本期增加金额	3,444,308.05	17,150,002.97		8,820,408.24	29,414,719.26
(1) 购置	3,444,308.05	9,593,034.77		8,794,993.34	21,832,336.16
(2) 在建工程转入	-	7,556,968.20	-	25,414.90	7,582,383.10
3.本期减少金额		2,237,762.81	1,584,862.25	1,066,957.16	4,889,582.22
(1) 处置或报废		1,306,703.96	1,405,840.03	1,066,957.16	3,779,501.15
(2) 出售		855,075.31	179,022.22		1,034,097.53
转入在建工程		75,983.54			75,983.54
4.期末余额	612,086,473.04	624,010,632.20	30,977,039.56	61,878,945.13	1,328,953,089.93
二、累计折旧					
1.期初余额	186,900,183.83	296,395,874.78	15,904,061.16	24,848,896.90	524,049,016.67
2.本期增加金额	14,240,706.37	7,522,403.68		17,777,478.37	39,540,588.42
(1) 计提	14,240,706.37	7,522,403.68		17,775,975.65	39,539,085.70
(2) 其他				1,502.72	1,502.72
3.本期减少金额	1,763.16	1,724,068.43	1,067,303.33		2,793,134.92
(1) 处置或报废	1,763.16	1,325,329.39	893,651.78		2,220,744.33
(2) 出售		398,739.04	173,651.55		572,390.59
4.期末余额	201,139,127.04	302,194,210.03	14,836,757.83	42,626,375.27	560,796,470.17
三、减值准备					

1.期初余额	11,053,801.78	7,355,845.59	4,173.33	295,029.15	18,708,849.85
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	11,053,801.78	7,355,845.59	4,173.33	295,029.15	18,708,849.85
四、账面价值					
1.期末账面价值	399,893,544.22	314,460,576.58	16,136,108.40	18,957,540.71	749,447,769.91
2.期初账面价值	410,688,179.38	305,346,671.67	16,653,667.32	28,981,568.00	761,670,086.37

## (十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,651,120.73	57,314,803.64
合计	83,651,120.73	57,314,803.64

## 1. 在建工程情况

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
信息系统建设	2,038,270.05		2,038,270.05			
熔融氧化铝复合材料项目	17,478,988.69		17,478,988.69	14,910,532.01		14,910,532.01
辽宁镁质耐火材料基地	27,613,186.56		27,613,186.56	27,997,641.51		27,997,641.51
台车式电阻炉	2,079,646.04		2,079,646.04	2,079,646.04		2,079,646.04
环保隧道窑炉	6,661,604.09		6,661,604.09	5,305,405.82		5,305,405.82
16万吨/年绿色耐火材料生产线建设项目	24,972,338.34		24,972,338.34	5,652,817.24		5,652,817.24
钼合金生产线	2,163,451.27		2,163,451.27	1,368,761.02		1,368,761.02
其他零星项目	643,635.69		643,635.69			
合计	83,651,120.73		83,651,120.73	57,314,803.64		57,314,803.64

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
熔融氧化铝复合材料项目		14,910,532.01	8,999,540.75	6,431,084.07		17,478,988.69						

辽宁镁质耐火材料基地		27,997,641.51	777,723.40		1,162,178.35	27,613,186.56						
16 万吨/年绿色耐火材料生产线建设项目		5,652,817.24	19,463,210.42	143,689.32		24,972,338.34						
铝合金生产线		1,368,761.02	1,794,690.24	999,999.99		2,163,451.27						
合计		49,929,751.78	31,035,164.81	7,574,773.38	1,162,178.35	72,227,964.86	--	--				--

## (十四) 无形资产

## 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	269,631,057.88	259,717.50	410,508,775.18	2,549,983.69	682,949,534.25
2.本期增加金额	6,880,000.00			-2,038,270.05	4,841,729.95
(1) 购置	6,880,000.00				6,880,000.00
(2) 在建工程转入				-2,038,270.05	-2,038,270.05
3.本期减少金额					
4.期末余额	276,511,057.88	259,717.50	410,508,775.18	511,713.64	687,791,264.20
二、累计摊销					
1.期初余额	51,572,392.32	66,937.50	59,019,777.38	320,454.76	110,979,561.96
2.本期增加金额	3,236,338.17	16,065.00	2,925,383.35	-13,199.28	6,164,587.24
(1) 计提	3,236,338.17	16,065.00	2,925,383.35	-13,199.28	6,164,587.24
3.本期减少金额					
4.期末余额	54,808,730.52	83,002.50	61,945,160.73	307,255.48	117,144,149.23
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	221,702,327.36	176,715.00	225,742,083.15	204,458.16	447,825,583.67
2.期初账面价值	218,058,665.53	192,780.00	228,667,466.50	2,229,528.93	449,148,440.96

注：本公司的无形资产中位于海城菱镁制品工业园区原值为 10,070,000.00 元的土地使用权正在申请办理不动产权证。

## (十五) 商誉

## 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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

## (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造	1,061,946.93		318,584.10		743,362.83
第六掌子面	775,425.00		31,650.00		743,775.00
回转窑内钼金矿	4,612,211.05			4,612,211.05	
矿山道路	11,845,405.57		526,462.44		11,318,943.13
汽车租赁费	163,200.00				163,200.00
土地租赁费	24,543,750.00		412,500.00		24,131,250.00
占用山场补偿	1,703,333.05		70,000.02		1,633,333.03
装修支出	1,441,921.81		393,251.46		1,048,670.35
其他	448,603.23	1,152,441.32	384,536.69		1,216,507.86
合计	46,595,796.64	1,152,441.32	2,136,984.71	4,612,211.05	40,999,042.20

## (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	273,910,431.20	43,806,480.65	240,037,516.28	36,071,490.09
内部交易未实现利润	98,239,826.85	14,735,974.03	98,239,826.85	14,735,974.03
可抵扣亏损				
递延收益	20,451,160.20	3,067,674.03	20,451,160.23	3,067,674.03
借款利息			95,890.41	14,383.57

合计	392,601,418.25	61,610,128.71	358,824,393.77	53,889,521.72
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,160,699.32	1,675,878.27	10,979,715.27	1,646,957.29
其他债权投资公允价值变动	25,635,577.72	3,845,336.68	25,138,115.08	3,772,688.90
固定资产折旧	24,876,494.47	3,731,474.17	24,876,494.47	3,731,474.17
合计	61,672,771.51	9,252,689.12	60,994,324.82	9,151,120.36

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	59,730,704.00		59,730,704.00	59,730,704.00		59,730,704.00
预付购房款	73,625,111.00		73,625,111.00	73,625,111.00		73,625,111.00
预付工程及设备款	11,143,965.60		11,143,965.60	17,178,302.31		17,178,302.31
合计	144,499,780.60		144,499,780.60	150,534,117.31		150,534,117.31

## (十九) 短期借款

## 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	32,300,500.00	
合计	32,300,500.00	

## (二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	40,685,056.00	23,920,000.00
银行承兑汇票	998,211,501.29	871,990,963.79
合计	1,038,896,557.29	895,910,963.79

## (二十) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	639,171,034.60	588,802,253.98
1 年以上	106,877,113.80	125,311,430.99
合计	746,048,148.40	714,113,684.97

## 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳国勤耐火材料有限公司	3,480,492.65	未结算
合计	3,480,492.65	

## (二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
结算期 1 年以内	99,108,897.87	120,434,257.98
合计	99,108,897.87	120,434,257.98

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,745,732.68	87,003,327.32	81,712,707.14	36,036,352.86
二、离职后福利-设定提存计划	1.30	8,235,064.66	8,169,765.30	65,300.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	30,745,733.98	95,238,391.98	89,882,472.44	36,101,653.52

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,301,153.65	71,818,517.77	66,811,576.23	35,308,095.19
2、职工福利费	-	5,874,606.68	5,874,606.68	-
3、社会保险费	119.92	4,930,625.59	4,926,261.80	4,483.71
其中：医疗保险费	119.92	4,674,412.50	4,670,048.71	4,483.71
工伤保险费	-	255,013.09	255,013.09	-
生育保险费	-	1,200.00	1,200.00	-
4、住房公积金		3,456,036.00	3,456,036.00	
5、工会经费和职工教育经费	444,459.11	923,541.28	644,226.43	723,773.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,745,732.68	87,003,327.32	81,712,707.14	36,036,352.86

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	7,804,986.54	7,739,687.18	65,299.36

2、失业保险费	-	305,242.62	305,242.62	-
3、企业年金缴费	1.30	124,835.50	124,835.50	1.30
合计	1.30	8,235,064.66	8,169,765.30	65,300.66

## (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,364,467.03	30,539,915.13
企业所得税	57,487,390.43	39,541,070.02
个人所得税	452,283.96	441,805.23
城市维护建设税	3,017,199.48	4,593,658.81
资源税	850,486.86	734,997.94
房产税	597,904.25	517,227.45
土地使用税	1,207,064.53	1,082,915.07
教育费附加	2,853,244.23	2,464,639.28
其他税费	434,593.56	2,141,483.76
合计	75,264,634.33	82,057,712.69

## (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	44,000.00	44,000.00
其他应付款	22,142,080.35	19,235,302.69
合计	22,186,080.35	19,279,302.69

## 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
马鞍山利尔原自然人股东分红	44,000.00	44,000.00
合计	44,000.00	44,000.00

## 2. 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,835,849.36	3,959,570.00
其他往来	12,306,230.99	15,275,732.69
合计	22,142,080.35	19,235,302.69

## (二十五) 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	100,095,890.41	
合计	100,095,890.41	

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	78,125,824.81	45,215,099.90
未终止确认的已背书未到期票据		28,394,994.91
合计	78,125,824.81	73,610,094.81

## (二十七) 长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		100,095,890.41
合计		100,095,890.41

## (二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,699,880.23		485,657.73	25,214,222.50	
合计	25,699,880.23		485,657.73	25,214,222.50	--

## 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
塞隆项目补助	4,000,000.00						4,000,000.00	
研发设备补助	1,248,720.00						1,248,720.00	
土地出让金补助	20,451,160.23		485,657.73				19,965,502.50	
合计	25,699,880.23		485,657.73				25,214,222.50	

## (二十九) 股本

	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) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	987,616,992.02	3,719,835.04		991,336,827.06
合计	987,616,992.02	3,719,835.04		991,336,827.06

## (三十一) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份	96,694,228.66		96,694,228.66	
合计	96,694,228.66		96,694,228.66	

## (三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
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	-1,826,133.71	1,210,148.82				1,210,148.82		-615,984.89
其中：外币财务报表折算差额	-1,826,133.71	1,210,148.82				1,210,148.82		-615,984.89
其他综合收益合计	-1,826,133.71	1,210,148.82				1,210,148.82		-615,984.89

## (三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,561,681.75	565,593.32	291,804.24	3,835,470.83
合计	3,561,681.75	565,593.32	291,804.24	3,835,470.83

## (三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	203,240,693.00			203,240,693.00
合计	203,240,693.00			203,240,693.00

## (三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,832,770,375.55	1,504,836,438.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,832,770,375.55	1,504,836,438.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,448,472.89	453,268,165.25
减：提取法定盈余公积		84,390,925.64
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,943,302.37
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,073,218,848.44	1,832,770,375.55

## (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
主营业务	2,487,802,044.47	1,961,246,963.60	2,054,677,794.96	1,544,889,169.71
其他业务	2,857,008.78	1,925,242.08	37,144,145.10	25,687,068.70
合计	2,490,659,053.25	1,963,172,205.68	2,091,821,940.06	1,570,576,238.41

## (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	2,696,474.65	4,095,834.13
教育费附加	3,174,985.92	4,059,105.24
资源税	3,929,091.55	1,473,189.91
房产税	2,321,937.22	2,583,130.10
土地使用税	3,340,279.58	2,436,228.98
车船使用税	3,885.00	7,881.38
印花税	1,019,680.26	526,446.77
其他	536,583.40	323,102.48
合计	17,022,917.58	15,504,918.99

## (三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,742,037.60	6,982,877.29
办公费	781,457.21	3,679,094.94
差旅费	390,232.34	1,116,093.35
物料消耗	52,815.23	560,688.34
施工费		29,347,614.90
业务招待费	7,871,726.22	8,111,704.44
运输、装卸费		24,018,199.02
车辆费	27,553.75	218,868.45
折旧费用	88,604.10	327,128.86
租赁费		278,064.71

其他	402,170.15	2,036,888.65
合计	17,356,596.60	76,677,222.95

## (三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,151,252.75	26,419,184.03
办公费	4,068,399.76	3,724,031.85
差旅费	1,613,818.60	1,231,352.03
业务招待费	3,163,381.72	1,524,207.52
车辆费	1,809,896.80	2,185,420.44
物料消耗	1,429,270.05	908,590.69
机构服务费	1,936,199.11	3,292,363.27
折旧、摊销费	12,497,244.27	10,477,994.54
修理费	265,033.22	399,195.51
抚恤金		
其他	16,177,328.56	12,214,343.61
合计	70,111,824.84	62,376,683.49

## (四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	13,398,789.50	16,039,128.82
直接材料费用	111,756,530.50	91,525,972.00
折旧费用	690,041.80	808,711.51
其他费用	3,581,682.46	3,762,750.36
合计	129,427,044.26	112,136,562.69

## (四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,128,327.08	1,724,989.47
减：利息收入	3,261,441.25	3,030,042.42
汇兑损益	2,322,598.40	-3,654,528.90
其他	5,092,072.74	5,739,628.58
合计	6,281,556.97	780,046.73

## (四十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研发费用财政补助	3,543,300.00	

收宝山区罗泾政府（民科园）财政扶持款	4,890,000.00	
辽宁省科学技术厅 RD 后补助		130,000.00
辽宁省科学技术厅“兴辽英才计划”项目补助		1,000,000.00
天津市科技计划项目资金		631,001.00
增值税即征即退	79,558.70	114,546.93
生产经营补助	2,005,331.04	228,411.94
合计	10,518,189.74	2,103,959.87

## （四十三）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	1,255,318.52	4,303,447.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,696,197.11	
银行理财产品利息收入	-35,127.59	5,344,834.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,422,325.94
合计	4,916,388.04	12,070,607.83

## （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	2,564,563.00	3,436,839.10
合计	2,564,563.00	3,436,839.10

## （四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,471,693.13	840,254.37
应收账款坏账损失	-21,882,104.21	-3,060,404.01
应收票据坏账损失	126,082.24	-1,586,514.68
合计	-30,227,715.10	-3,806,664.32

## （四十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,009,827.08	
合计	2,009,827.08	

## （四十七）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

固定资产处置损益	468,204.65	216,671.04
----------	------------	------------

## (四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		4,231,614.40	
其他	352,533.02	-350,521.70	352,533.02
合计	352,533.02	3,881,092.70	352,533.02

## 计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
发展扶持资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		3,357,739.00	
政府补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		832,875.40	
政府奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关

## (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
对外捐赠	50,000.00	1,002,000.00	50,000.00
其他	1,027,608.91	312,131.61	1,027,608.91
固定资产处置损失	189,277.01	1,090,406.47	189,277.01
合计	1,266,885.92	2,404,538.08	1,266,885.92

## (五十) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,023,111.19	36,910,405.28
递延所得税费用	-8,619,393.19	1,265,530.62
合计	35,403,718.00	38,175,935.90

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	276,622,011.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,155,502.96
子公司适用不同税率的影响	-33,751,784.96
所得税费用	35,403,718.00

## (五十一) 其他综合收益

详见附注三十二。

## (五十二) 现金流量表项目

## (1) 收到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
政府补助	11,008,164.82	5,994,630.04
保证金及押金	85,942,789.28	23,710,091.04
利息收入	2,480,550.57	2,066,456.23
单位及个人往来	134,854,528.65	234,016,830.34
其他	3,158,174.47	3,745,531.07
合计	237,444,207.79	269,533,538.72

## (2) 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
办公费	3,208,539.24	2,944,140.75
差旅费及交通费	8,456,247.70	4,952,303.10
业务招待费	19,416,216.60	14,447,771.28
运输费		24,018,199.02
机构服务费	109,349.96	681,814.75
银行手续费及其他		5,739,628.58
单位及个人往来		25,453,946.33
保证金	28,067,947.14	14,059,677.89
捐款		1,002,000.00
物料消耗		142,757.52
研究开发费		16,039,128.82
其他	68,908,564.86	27,020,765.73
合计	128,166,865.50	136,502,133.77

## (3) 收到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
收员工持股转让款	100,536,000.00	10,830,752.93
信用证议付	44,372,111.11	
合计	144,908,111.11	10,830,752.93

## (4) 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
票据保证金		71,868,266.83
合计		71,868,266.83

## (五十三) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	241,218,293.83	231,092,299.04
加: 资产减值准备	28,217,888.02	3,806,664.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,056,725.87	36,966,649.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,164,587.24	5,538,070.86
长期待摊费用摊销	2,136,984.71	2,012,234.63
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)	-468,204.65	-216,671.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	189,277.01	1,090,406.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,564,563.00	-3,436,839.10
财务费用(收益以“-”号填列)	2,415,982.83	1,724,989.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,916,388.04	-12,070,607.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,720,606.99	1,440,493.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	101,568.76	-174,962.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	-151,694,982.66	135,557,463.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-411,837,624.51	-180,234,998.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	145,022,568.72	-23,225,098.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-114,678,492.86	199,870,093.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	189,501,510.70	208,649,070.00
减: 现金的期初余额	143,120,585.37	212,782,575.75
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	46,380,925.33	-4,133,505.75

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	189,501,510.70	143,120,585.37
其中：库存现金	885,197.95	470,441.17
可随时用于支付的银行存款	188,616,312.75	142,647,736.34
可随时用于支付的其他货币资金		2,407.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	189,501,510.70	143,120,585.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (五十四) 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	204,130,531.86	票据保证金及环境恢复保证金
应收票据	17,037,144.61	质押开具应付票据
应收款项融资	97,230,000.00	质押开具应付票据
固定资产	11,026,123.64	授信抵押
合计	329,423,800.11	--

## (五十五) 外币货币性项目

## 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	6,302,739.39	6.46	40,716,326.72
越盾	54,304,690,963.00	0.0003	15,219,071.56
应收账款			
其中：美元	11,278,745.86	6.46	72,861,826.13
越盾	29,082,571,146.00	0.0003	8,150,487.99

## 六、合并范围的变更

## 其他原因的合并范围变动

本公司 2021 年 6 月新设成立全资子公司海南利尔智慧供应链科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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
辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	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
青海利尔镁材料有限公司	青海省格尔木市昆仑经济技术开发区商业街 265 号	格尔木	制造销售	100.00%		投资设立
海南利尔智慧供应链科技有限公司	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼 4 楼 4001	海南省澄迈县	商贸	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

上海利尔	1.62%	705,887.74	1,130,769.23	4,859,194.84
------	-------	------------	--------------	--------------

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海利尔	664,501,240.20	15,190,972.80	679,692,213.00	379,958,657.71		379,958,657.71	503,831,057.10	16,360,305.08	520,191,362.18	194,031,124.00		194,031,124.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海利尔	462,998,245.09	43,573,317.11	43,573,317.11	58,204,300.44	321,344,594.97	36,264,766.97	36,264,766.97	13,995,654.12

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	内蒙古	包头市稀土高新区希望园区	生产销售	50.00%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	170,354,378.42	186,425,516.81
非流动资产	167,853,130.40	173,141,322.77
资产合计	338,207,508.82	359,566,839.58
流动负债	165,385,512.98	189,255,480.78
非流动负债		
负债合计	165,385,512.98	189,255,480.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	172,821,995.84	170,311,358.80
按持股比例计算的净资产份额	86,410,997.92	85,155,679.40
对联营企业权益投资的账面价值	86,410,997.92	85,155,679.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	137,301,204.04	140,282,889.80
净利润	2,510,637.04	6,208,892.18

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,510,637.04	6,208,892.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 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、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 27.11%。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 2021 年 06 月 30 日，本公司流动性充足，流动性风险较低。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	225,536,046.48		265,795,272.42	491,331,318.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	225,536,046.48		265,795,272.42	491,331,318.90
（1）债务工具投资			261,595,272.42	261,595,272.42
（2）权益工具投资	225,536,046.48		4,200,000.00	229,736,046.48
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资			510,874,814.38	510,874,814.38
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）交易性金融负债				
（七）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

### 2、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。

### 3、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中宁波众利汇鑫投资合伙企业（有限合伙）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。

其他非流动金融资产中天津渤钢七号企业管理合伙企业（有限合伙）为破产重整成立企业，所以公司以零元作为公允价值合理谨慎估计进行计量。

(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、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方：本公司的实际控制人为自然人赵继增、赵伟父子，合计持有本公司 24.80% 的股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益 1”。

### 3、本企业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 2”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波众利汇鑫投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
北京易耐尔信息技术有限公司	同一实际控制人
苏州易秩创序材料科技有限公司	同一实际控制人
义马瑞能化工有限公司	同一实际控制人
义马瑞辉新材料有限公司	同一实际控制人
马鞍山瑞恒精密制造有限公司	同一实际控制人
陈东明	职工代表监事

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州易秩创序材料科技有限公司	采购商品	57,345,562.36	150,000,000.00	否	47,146,839.45
义马瑞能化工有限公司	采购商品	27,852,075.69	100,000,000.00	否	26,415,901.95
马鞍山瑞恒精密制造有限公司	采购商品	14,837,444.76	60,000,000.00	否	11,152,869.43
义马瑞辉新材料有限公司	采购商品	3,162,793.84	30,000,000.00	否	5,647,390.20

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	销售商品		327,021.34
义马瑞辉新材料有限公司	销售商品	220,221.24	13,557.19
北京易耐尔信息技术有限公司	提供服务		76,891.10
马鞍山瑞恒精密制造有限公司	房租水电		29,366.25

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
马鞍山瑞恒精密制造有限公司	厂房租赁		500,000.00

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,052,145.00	2,469,911.00

## 6、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	1,601,446.17	1,583,293.90	1,751,446.17	1,589,785.44
应收账款	北京易耐尔信息技术有限公司	37,033.88	1,851.69	37,033.88	1,851.69
应收账款	马鞍山瑞恒精密制造有限公司	1,700.00	85.00	1,700.00	85.00
应收账款	苏州易秩创序材料科技有限公司	41,168.20	2,058.41	41,168.20	2,058.41
预付款项	义马瑞辉新材料有限公司	1,721,479.00		551,470.09	
预付款项	苏州易秩创序材料科技有限公司	653,000.00		200,000.00	
预付款项	马鞍山瑞恒精密制造有限公司	4,208,804.19			
预付款项	义马瑞能新材料有限公司			22,442.48	
其他应收款	陈东明	70367.78	17478.36	70,367.78	10,834.33
其他应收款	义马瑞辉新材料有限公司	250,123.58	244,591.18	244,300.00	24,430.00
其他应收款	青岛斯迪尔新材料有限公司			2,530.24	253.02

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州易秩创序材料科技有限公司	24,319,499.59	18,512,226.45
应付账款	马鞍山瑞恒精密制造有限公司	10,124,885.50	4,970,444.70

应付账款	义马瑞辉新材料有限公司	1,859,350.74	
应付账款	义马瑞能化工有限公司	4,346,745.24	829,341.76
合同负债	义马瑞辉新材料有限公司	289,100.00	251,678.65
其他应付款	义马瑞辉新材料有限公司		1,465.78

## 7. 其他关联交易

报告期本公司通过易耐网（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 7,060,000.00 元，并通过开立的易耐网附属银行账户支付采购货款 7,060,000.00 元。

### 十三、承诺及或有事项

无

### 十四、资产负债表日后事项

无

### 十五、其他重要事项

无

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,581,422.36	3.47%	40,581,422.36	100.00%	0.00	47,581,422.36	5.13%	47,581,422.36	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,127,882,245.72	96.53%	86,619,098.87	7.68%	1,041,263,146.85	880,878,445.06	94.87%	70,212,066.16	7.97%	810,666,378.90
其中：账龄组合	1,040,910,554.05	89.08%	86,619,098.87	8.32%	954,291,455.18	791,547,410.84	85.25%	70,212,066.16	8.87%	721,335,344.68
合并关联方往来组合	86,971,691.67	7.45%			86,971,691.67	89,331,034.22	9.62%			89,331,034.22
合计	1,168,463,668.08	100.00%	127,200,521.23	10.89%	1,041,263,146.85	928,459,867.42	100.00%	117,793,488.52	12.69%	810,666,378.90

#### （1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

天津钢铁集团有限公司	4,960,656.52	4,960,656.52	100.00%	预计不可收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	5,781,675.79	5,781,675.79	100.00%	预计不可收回
青龙满族自治县德龙铸业开发有限公司	5,810,821.18	5,810,821.18	100.00%	预计不可收回
河北荣信钢铁有限公司	2,070,961.62	2,070,961.62	100.00%	预计不可收回
河北文丰钢铁有限公司	2,029,131.94	2,029,131.94	100.00%	预计不可收回
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	1,088,105.00	1,088,105.00	100.00%	预计不可收回
天津天钢联合特钢有限公司	18,840,070.31	18,840,070.31	100.00%	预计不可收回
合计	40,581,422.36	40,581,422.36		

## (2) 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)小计	982,512,196.33	49,125,609.82	5%
1-2年(含2年)	4,190,112.56	419,011.26	10%
2-3年(含3年)	15,296,516.19	3,059,303.24	20%
三年以上	38,911,728.97	34,015,174.55	87%
3-4年(含4年)	9,114,973.14	4,557,486.57	50%
4-5年(含5年)	1,695,339.23	1,356,271.38	80%
5年以上	28,101,416.60	28,101,416.60	100%
合计	1,040,910,554.05	86,619,098.87	

## 2. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,071,040,239.00
1至2年	4,453,121.56
2至3年	35,258,111.81
3年以上	57,712,195.71
3至4年	8,116,223.14
4至5年	3,766,300.85
5年以上	45,829,671.72
合计	1,168,463,668.08

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1) 本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	117,793,488.52	16,407,032.71	7,000,000.00			127,200,521.23
合计	117,793,488.52	16,407,032.71	7,000,000.00			127,200,521.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河北荣信钢铁有限公司	7,000,000.00	银行承兑汇票
合计	7,000,000.00	--

#### 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
日照钢铁控股集团有限公司	111,485,819.63	9.54%	5,574,290.98
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	97,810,112.89	8.37%	4,890,505.64
河钢股份有限公司邯郸分公司	80,663,429.37	6.90%	4,033,171.47
越南利尔高温材料有限公司	41,098,596.63	3.52%	
唐山不锈钢有限责任公司	40,062,107.66	3.43%	1,984,495.18
合计	371,120,066.18	31.76%	16,482,463.27

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	38,869,230.77	
其他应收款	746,273,805.73	1,123,027,304.22
合计	785,143,036.50	1,123,027,304.22

#### 1. 应收股利

##### (1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海利尔分红	38,869,230.77	
合计	38,869,230.77	

#### 2. 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	733,120,753.86	1,109,802,908.07
备用金/个人借款	3,440,303.98	2,165,737.44
保证金及押金	13,593,689.23	11,541,822.44
其他往来款项	1,047,694.83	6,682,291.07

减：坏账准备	-4,928,636.17	-7,165,454.80
合计	746,273,805.73	1,123,027,304.22

## (2) 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,165,454.80			7,165,454.80
本期计提	-2,236,818.63			-2,236,818.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	4,928,636.17			4,928,636.17

## (3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	516,989,656.35
1 至 2 年	228,761,345.14
2 至 3 年	1,686,674.03
3 年以上	3,764,766.38
3 至 4 年	90,174.40
4 至 5 年	205,113.50
5 年以上	3,469,478.48
合计	751,202,441.90

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,165,454.80	-2,236,818.63				4,928,636.17
合计	7,165,454.80	-2,236,818.63				4,928,636.17

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
------	-------	------	----	--------------------------	--------------

洛阳利尔功能材料有限公司	往来款	460,999,996.94	1 年内	61.37%	
海城利尔麦格西塔材料有限公司	往来款	127,392,281.14	1-2 年	16.96%	
辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	往来款	96,688,475.79	1-2 年	12.87%	
日照利尔高温新材料有限公司	往来款	30,040,000.00	1 年内	4.00%	
马鞍山利尔开元新材料有限公司	往来款	9,000,000.00	1 年内	1.20%	
合计	--	724,120,753.87	--	96.39%	

## (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	2,127,948,236.44		2,127,948,236.44	1,606,948,236.44		1,606,948,236.44
对联营、合营企业投资	86,410,997.92		86,410,997.92	85,155,679.40		85,155,679.40
合计	2,214,359,234.36		2,214,359,234.36	1,692,103,915.84		1,692,103,915.84

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
洛阳利尔耐火材料有限公司	123,402,255.00				123,402,255.00	
洛阳利尔功能材料有限公司	258,885,350.00	520,000,000.00			778,885,350.00	
上海利尔耐火材料有限公司	34,531,402.48				34,531,402.48	
上海新泰山高温工程材料有限公司	61,390,000.00				61,390,000.00	
马鞍山利尔开元新材料有限公司	82,388,304.30				82,388,304.30	
辽宁利尔镁质合成材料股份有限公司	758,537,011.97				758,537,011.97	
日照瑞华新材料科技有限公司	23,100,000.00				23,100,000.00	
利尔国际控股有限公司	26,261,120.00				26,261,120.00	
日照利尔高温新材料有限公司	88,400,000.00				88,400,000.00	
西峡县东山矿业有限公司	2,520,000.00				2,520,000.00	
辽宁中兴矿业集团有限公司	132,097,116.61				132,097,116.61	
上海宝化国立化工技术有限公司	3,457,525.97				3,457,525.97	
天津瑞利鑫环保科技有限公司(停用)	11,978,150.11				11,978,150.11	
海南利尔智慧供应链科技有限公司				1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	1,606,948,236.44	520,000,000.00		1,000,000.00	2,127,948,236.44	

## 2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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
联营企业											
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	85,155,679.40			1,255,318.52						86,410,997.92	
安华新材料科技有限公司											
合计	85,155,679.40			1,255,318.52						86,410,997.92	

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2021年06月30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
主营业务	1,333,433,832.85	1,162,259,052.78	1,403,850,024.23	1,185,075,826.30
其他业务	4,232,635.55	4,128,318.59	1,987,255.57	
合计	1,337,666,468.40	1,166,387,371.37	1,405,837,279.80	1,185,075,826.30

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	68,869,230.77	279,030,769.23
权益法核算的长期股权投资收益	1,255,318.52	4,303,447.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
银行理财产品利息收入	-9,413.51	2,229,051.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,422,325.94

合计	70,115,135.78	287,985,593.74
----	---------------	----------------

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-41,069.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	10,518,189.74	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,564,563.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,078.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,918,788.73	
少数股东权益影响额	156,009.75	
合计	10,561,806.01	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.2020	0.2020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.41%	0.1931	0.1931

北京利尔高温材料股份有限公司

2021 年 08 月 19 日