



2009 年年度报告

证券简称：濮耐股份

证券代码：002225

2010 年 3 月 26 日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

4、中勤万信会计师事务所为本公司 2009 年度财务报告出具了标准审计报告。

5、公司董事长刘百宽先生、财务负责人刘百庆先生、会计机构负责人全宇红女士声明：保证公司 2009 年年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	1
第二节 主要财务数据和指标	2
第三节 股本变动及股东情况	3
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	5
第五节 公司治理结构.....	9
第六节 股东大会情况简介	14
第七节 董事会报告	15
第八节 监事会报告	36
第九节 重要事项	37
第十节 财务报告	42
第十一节 备查文件目录.....	127

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司
 中文缩写：濮耐股份
 公司法定英文名称：PUYANG REFRACTORIES GROUP CO., LTD.
 英文缩写：PRCO
- 二、公司法定代表人：刘百宽
- 三、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钟建一	杨文强
联系地址	河南省濮阳县西环路中段	
电话	0393-3214015	0393-3214228
传真	0393-3214218	0393-3214218
电子信箱	zhongjianyi@punai.com	yangwenqiang@punai.com

- 四、公司注册地址：河南省濮阳县西环路中段
 办公地址：河南省濮阳县西环路中段
 邮政编码：457100
 公司国际互联网网址：<http://www.punai.com.cn>
 电子信箱：pngf2007@punai.com
- 五、信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
 信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>
 年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
 股票简称：濮耐股份
 股票代码：002225
- 七、其他相关资料
 公司首次注册登记日期：2002 年 1 月 28 日
 公司最近一次变更登记日期：2009 年 7 月 2 日
 公司注册登记地点：濮阳市工商行政管理局
 企业法人营业执照注册号：410900100000342
 税务登记号码：410928735532120
 公司聘请的会计师事务所：中勤万信会计师事务所有限公司
 会计师事务所办公地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

第二节 主要财务数据和指标

（一）本报告期内主要财务数据（单位：人民币元）

项目	金额
营业收入	1,095,842,372.69
利润总额	160,441,567.82
归属于上市公司股东的净利润	128,925,091.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	126,552,064.70
经营活动产生的现金流量净额	109,543,200

（二）扣除非经常性损益项目和金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-668,976.61
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,465,444.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,339.52
少数股东权益影响额	272.51
所得税影响数	-427,053.48
合计	2,373,026.66

（三）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

主要会计项目	2009 年度	2008 年度	本年比上年 增减 (%)	2007 年度
营业收入	1,095,842,372.69	1,045,002,452.23	4.87%	804,029,210.38
利润总额	160,441,567.82	127,642,389.72	25.70%	114,653,004.98
归属于上市公司股东的净利润	128,925,091.36	105,765,576.60	21.90%	85,308,908.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	126,552,064.70	96,088,937.56	31.70%	77,253,937.03
基本每股收益	0.25	0.21	19.05%	0.25
稀释后每股收益	0.25	0.21	19.05%	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.24	0.19	26.32%	0.23
加权平均净资产收益率	16.23%	16.76%	-0.53%	23.04%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	14.90%	12.84%	2.06%	18.71%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	15.93%	15.23%	0.70%	20.86%
经营活动产生的现金流量净额	109,543,200.00	-29,172,871.89		17,790,340.08
每股经营活动产生的现金流量净额	0.21	-0.07		0.05
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 增减 (%)	2007 年末
总资产	1,532,290,867.42	1,219,904,888.80	25.61%	840,386,228.44
所有者权益（或股东权益）	849,589,547.77	748,555,873.10	13.50%	412,918,999.57
归属于上市公司股东的每股净资产	1.63	1.86	-12.37%	1.21

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况表（截至 2009 年 12 月 31 日）

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	341,545,619	85.06%			102,463,685		102,463,685	444,009,304	85.06%
1、国家持股	0	0							
2、国有法人持股	0	0							
3、其他内资持股	0	0							
其中：境内非国有法人持股	0	0							
境内自然人持股	341,545,619	85.06%			102,463,685		102,463,685	444,009,304	85.06%
4、外资持股	0	0							
其中：境外法人持股	0	0							
境外自然人持股									
5、高管股份	0	0							
二、无限售条件股份	60,000,000	14.94%			18,000,000		18,000,000	78,000,000	14.94%
1、人民币普通股	60,000,000	14.94%			18,000,000		18,000,000	78,000,000	14.94%
2、境内上市的外资股	0	0							
3、境外上市的外资股	0	0							
4、其他	0	0							
三、股份总数	401,545,619	100.00%			120,463,685		120,463,685	522,009,304	100%

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
191 名上市前股东	341,545,619	0	102,463,686	444,009,305	上市承诺	2011-4-25
合计	341,545,619	0	102,463,686	444,009,305	—	—

(二) 股票发行与上市情况

根据 2008 年年度股东大会的决定，本年度公司进行资本公积金转增股本，转增幅度为每 10 股转增 3 股，该转增股份已于 2009 年 5 月 20 日上市，此外没有新股的发行和上市。

(三) 股东和实际控制人的情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		20253			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘百宽	境内自然人	17.47%	91174621	91174621	0
郭志彦	境内自然人	17.06%	89074465	89074465	22,268,616 ^注
刘百春	境内自然人	16.61%	86724820	86724820	0
史绪波	境内自然人	11.11%	58008096	58008096	0
贺中央	境内自然人	3.39%	17715629	17715629	0
钟建一	境内自然人	3.31%	17257915	17257915	0
刘百庆	境内自然人	1.69%	8841737	8841737	0
韩凤林	境内自然人	1.53%	8003228	8003228	0
刘国威	境内自然人	0.83%	4324152	4324152	0
尹国胜	境内自然人	0.82%	4278559	4278559	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
兴业银行股份有限公司--中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	1,980,100	人民币普通股
华夏成长证券投资基金	1,848,372	人民币普通股
中国建设银行--华夏红利混合型开放式证券投资基金	923,303	人民币普通股
武汉摄氏壹佰广告有限公司	772,150	人民币普通股
长江证券股份有限公司	750,000	人民币普通股
傅星	605,100	人民币普通股
全国社保基金六零三组合	500,000	人民币普通股
中国建设银行--银河行业优选股票型证券投资基金	499,990	人民币普通股
奚新国	488,200	人民币普通股
岳海云	471,360	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名有限售条件股东中刘百宽、刘百春、刘百庆、刘国威为刘百宽家庭成员，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知公司前十名无限售条件股股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

注：监事会主席郭志彦先生于 10 月 13 日将自己名下的 22,268,616 股股份质押给中国工商银行濮阳市建设路支行，为公司获得该行 5000 万贷款担保。该事项已在 2009 年 3 季报中披露。

2、控股股东和实际控制人情况

(1) 控股股东、实际控制人为刘百宽家族

报告期内，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。刘百宽家族持有本公司 195,996,671 股股份，占股本总额的 37.55%。

刘百宽、刘百春、刘百庆的情况详见“第四节、(一)董事、监事、高级管理人员情况 3、现任董事、监事、高级管理人员最近5年主要工作经历及在非股东单位的任职或兼职情况”

霍素珍，女，中国国籍，无境外永久居留权。1958年10月出生，大学本科学历，高级工程师。历任洛阳耐火材料研究院特耐室研发工程师，濮耐有限公司技术中心主任。现任本公司首席专家。

霍戊寅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1960年4月出生，高中学历。近5年一直在濮耐国内销售部担任业务经理。

刘国威，男，中国国籍，无境外永久居留权。1971年5月出生，大学学历，工程师。近5年历任濮耐技术科科长、技术部部长、技术质量部部长、科研管理部部长，现任公司技术中心副主任，兼任科研管理科科长。

刘国勇，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975年10月出生，大专学历，工程师。近5年在濮耐历任透气砖项目部、透气砖车间任车间主任、综合项目部任部长兼任预制件车间代理主任、高温综合管理部任副部长兼任综合项目部部长、高温事业部综合管理部部长，现任公司品质管理部副部长。

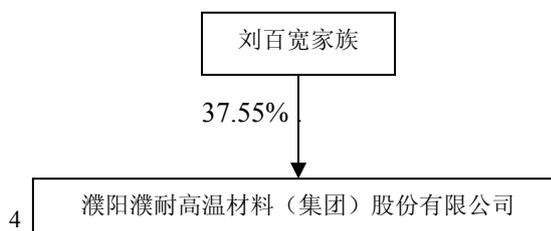
刘彩丽，女，中国国籍，无境外永久居留权。1970年7月出生，中专学历。近5年一直在濮耐技术中心所属的试验检测中心化验室任化验室主任兼技术主管。

刘彩虹，女，中国国籍，无境外永久居留权。1978年9月出生，大专学历。近5年历任濮耐生产部计划员，质检科科长，技术质量部科员，现任生产管理部计划科科长。

闫瑞铅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968年 8 月出生，初中 学历。近5年一直在濮耐历任透气转车间副主任、主任，现任预制件车间副主任。

闫瑞鸣，男，中国国籍，无境外永久居留权。1963年3月出生，高中学历。近5年一直担任濮耐营销中心业务经理。

(2) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘百宽	董事长	男	49	2007-6-15	2010-6-14	70,134,324	91,174,621	注 1	否
刘百春	副董事长	男	62	2007-6-15	2010-6-14	66,711,400	86,724,820	注 1	否
史绪波	副董事长、总经理 ^{注 2}	男	46	2007-6-15	2010-6-14	44,621,612	58,008,096	注 1	否
钟建一	董事、董事会秘书、副总经理	男	53	2007-6-15	2010-6-14	13,275,319	17,257,915	注 1	否
刘百庆	董事、财务负责人	男	54	2007-6-15	2010-6-14	6,801,336	8,841,737	注	是
贺中央	董事、副总经理	男	44	2007-6-15	2010-6-14	13,627,407	17,715,629	注 1	否
韩凤林	董事	男	55	2007-6-15	2010-6-14	6,156,329	8,003,228	注 1	否
徐德龙	独立董事	男	58	2009-4-16	2010-6-14	0	0		否
林涵武	独立董事	男	40	2007-6-15	2010-6-30	0	0	-	否
李尊农	独立董事	男	48	2007-6-15	2010-6-30	0	0	-	否
徐强胜	独立董事	男	43	2007-6-15	2010-6-30	0	0	-	否
郭志彦	监事、监事会主席	男	51	2007-6-15	2010-6-14	68,518,819	89,074,465	注 1	否
郑全福	监事	男	37	2007-6-15	2010-6-14	593,812	771,956	注 1	否
韩爱苻	监事	女	43	2007-6-15	2010-6-14	334,413	434,737	注 1	否
刘健耀	监事	男	42	2007-6-15	2010-6-14	3,225,132	4,192,672	注 1	否
刘红军	监事	男	37	2007-6-15	2010-6-14	15,498	20,147	注 1	是
孙志武	副总经理 ^{注 3}	男	42	2007-6-15	2010-2-4	2,127,281	2,765,465	注 1	否
史道明	副总经理	男	43	2007-6-15	2010-6-14	1,492,629	1,940,418	注 1	否
傅云鹏	副总经理	男	52	2007-6-15	2010-6-14	1,416,243	1,841,116	注 1	否
薛鸿雁	副总经理	男	46	2007-6-15	2010-6-14	1,085,111	1,410,644	注 1	否
易志明	副总经理	男	44	2007-6-15	2010-6-14	1,051,632	1,367,122	注 1	否
马文鹏	副总经理	男	42	2007-6-15	2010-6-14	1,190,698	1,547,907	注 1	是
陈孟文	副总经理 ^{注 4}	男	39	2007-6-15	2010-3-12	298,303	387,794	注 1	否
合计	-	-	-	-	-	302,677,298	393,480,489	-	-

注1：2008年年度股东大会审议通过了资本公积金转增方案，根据该方案，2009年5月20日，公司对所有除权登记日在册股东进行了每10股转增3股的转增，故年末持股数较年初增长了30%。

注2：史绪波先生已于2010年2月4日辞去公司总经理职务。公司新聘请卞杨林先生担任公司总经理职务，卞杨林先生简介详见公司2010-002公告。

注3：孙志武先生已于2010年2月4日辞去公司副总经理职务。

注4：陈孟文先生已于2010年3月12日辞去公司副总经理职务。

2、董事、监事、高级管理人员在股东单位的兼职情况

姓名	本公司职务	兼职企业名称	兼职职务	任职期限
刘百宽	董事长	濮阳市濮耐功能材料有限公司	法人代表/执行董事	2007.4.29-2010.4.28
		濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	法人代表/执行董事	2006.9.25-2009.9.25
		营口濮耐镁质材料有限公司	法人代表/执行董事	2007.12.22-2010.12.21
		云南濮耐昆钢高温材料有限公司	法人代表/董事长	2009.10.15-2012.10.14
贺中央	董事/副总经理	濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	监事	2006.9.25-2009.9.25
郭志彦	监事会主席	濮阳市濮耐功能材料有限公司	监事	2007.4.29-2010.4.28
		营口濮耐镁质材料有限公司	监事	2007.12.22-2010.12.21
刘百庆	副总经理/财务负责人	濮阳格拉米特有限责任公司	监事	2007.11.7-2010.11.6
		云南濮耐昆钢高温材料有限公司	董事	2009.10.15-2012.10.14
易志明	副总经理	濮阳格拉米特有限责任公司	执行董事	2007.11.7-2010.11.6
马文鹏	副总经理	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	董事/常务副总	2009.10.15-2012.10.14
刘红军	监事	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	监事	2009.10.15-2012.10.14

3、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年主要工作经历及在非股东单位的任职或兼职情况

刘百宽，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1961年7月出生，大学本科学历，教授级高级工程师。曾就职于洛阳耐火材料研究院工艺研究室，1990年3月公派到美国RSR研究所从事合作研究工作。1993年就职于濮阳县耐火材料厂，历任技术厂长、总工程师、高新技术研究所所长、厂长等职务，自2002年1月至今担任公司董事长。主要社会职务有河南省第十届人大代表，河南省第八次党代会代表，濮阳市第五届人大常委会委员，河南省耐火材料行业协会会长，武汉科技大学、西安建筑科技大学、北京科技大学兼职教授。

刘百春，副董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1948年7月出生，经济师。1988年创办濮阳县耐火材料厂，历任厂长、副董事长等职务。刘百春先生是濮阳县政协常委、濮阳县工商业联合会副会长、濮阳市工商业联合会副会长、河南省工商业联合会执委，曾多次被评为濮阳市优秀共产党员、濮阳市优秀企业家。

史绪波，副董事长，中国国籍，无境外永久居留权，男，1964年8月出生，硕士研究生学历，西安建筑科技大学兼职教授。1994年4月就职于濮阳县耐火材料厂，历任经营副厂长、常务副厂长、副总经理、总经理等职务。期间于2002年9月至2003年10月被委派至上海复旦大学攻读MBA课程，并参加了CFO培训班。

贺中央，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年5月出生，北京科技大学博士学位毕业，教授级高级工程师，2009年被评为濮阳市优秀专业技术人才。1995年7月就职于濮阳县耐火材料厂，历任经营副厂长、技术总监、副总经理。现任本公司副总经理。

钟建一，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1957年1月出生，大学本科学历，高级工程师。1996年3月就职于濮阳县耐火材料厂，历任生产副厂长、办公室主任、副总经理。2003年11月至2004年11月在清华大学《现代经济管理（经理人）高级研修班》学习。现任本公司副总经理、董事会秘书。

刘百庆，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1956年2月出生，大专文化，会计师。1991年1月就职于濮阳县耐火材料厂，历任主管会计、财务部长、审计部长、濮阳格拉米特公司监事，副总经理。现任本公司副总经理，云南濮耐昆钢耐材股份有限公司董事，财务总监。

韩凤林，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1955年9月出生，高中学历。1988年就职于濮阳县耐火材料厂，历任生产副厂长、办公室主任，审计监察部部长助理等职务。现任本公司审计监察部审计员。

徐德龙，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1952年8月出生，教授，工学博士，中共党员。现任西安建筑科技大学校长、党委副书记，中国工程院院士。中国硅酸盐学会副理事长、中国颗粒学会副理事长、中国建材科教委高级顾问、中国金属学会常务理事、教育部生态水泥工程中心主任。

在非股东单位的任职或兼职情况：陕西省天然气股份有限公司（SZ.002267）担任独立董事。

李尊农，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962 年 1 月出生，中共党员，毕业于上海财经大学会计系，财政部财政科研所会计理论专业在职硕士研究生，具有中国注册会计师、高级会计师专业资格。历任财政部会计司副处长、中国经济技术投资担保公司咨询中心总会计师。现任中兴华会计师事务所董事长、总经理。

在非股东单位的任职或兼职情况：（1）杭州恒生电子股份有限公司（SH.600547）担任独立董事。（2）中国东方红卫星股份有限公司（SH.600118）担任独立董事。（3）北京京西风光旅游开发股份有限公司（SZ.000802）担任独立董事。

林涵武，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970 年 5 月出生，工商管理硕士。曾任某 IT 公司副总经理，现为北大纵横管理咨询公司合伙人。

徐强胜，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1967 年 12 月出生。河南财经学院法学院副教授，法学博士，金融学博士后，研究方向为商法和经济法。现兼任中国高校财税法研究会理事、河南省法学会民商法研究会副会长、河南省企业法律顾问协会常务理事、郑州市仲裁委员会仲裁员等。

郭志彦，监事会主席，中国国籍，无境外永久居留权，男，1959 年 10 月出生，自考大专学历。曾参军入伍，三次荣立三等功。1988 年创办濮阳县耐火材料厂，历任厂长、工会主席、监事会主席等职务。现任本公司监事会主席、工会主席。

郑全福，监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973 年 12 月出生，工程硕士学历，工程师。1998 年 7 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任预制件车间主任、透气砖车间主任、科研管理科科长、三大件车间主任。现任公司高温事业部部长。

刘健耀，监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968 年 10 月出生，高中学历，1989 年 3 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任透气砖车间主任、预制件车间主任、散料车间主任，物流中心主任、生产一部部长，综合管理部副部长。现任公司生产管理部部长。

韩爱芍，监事，中国国籍，无境外永久居留权，女，1967 年 9 月出生，工程硕士研究生学历，工程师。2000 年 9 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任销售部计划科科长、国内销售部副部长、营销支持部部长。现任本公司国内销售部部长兼任营销支持部部长。

刘红军，监事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1973 年 12 月出生，中共党员，大专学历，会计师。2002 年 12 月就职于濮耐有限公司，在财务部从事会计工作，历任财务管理部投资管理科科长，现任云南濮耐昆钢耐材股份有限公司财务部副部长。

卞杨林，总经理，中国国籍，无境外永久居留权，男，1961 年 5 月出生，中共党员，工商管理硕士，高级会计师。曾在江苏省财政厅工交处工作，曾任无锡小天鹅股份有限公司总经理助理，财务总监，2008 年 8 月至今先后任濮阳濮耐高温材料（集团）股份公司总经理助理、审计部门负责人、总经理之职。

史道明，中国国籍，无境外永久居留权，男，1967 年 10 月出生，工程硕士研究生学历，工程师。1997 年 3 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任销售部科长、部长助理、部长，制造中心总监、营口濮耐公司总经理等职。现任本公司常务副总经理。

傅云鹏，中国国籍，无境外永久居留权，男，1958 年 11 月出生，大学本科学历，高级工程师。1999 年就职于濮阳县耐火材料厂，历任销售部营销分区经理，历任国内营销中心总监，现任本公司副总经理，并购重组领导小组成员。

马文鹏，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968 年 1 月出生，大学本科学历，高级工程师。2000 年 3 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任销售部营销分区经理、大项目部部长，现任本公司副总经理，云南濮耐昆钢耐材股份有限公司董事。

薛鸿雁，中国国籍，无境外永久居留权，男，1964 年 9 月出生，大学本科学历，高级工程师。曾任湖南衡阳钢管（集团）有限公司工段长、能源动力部部长、主任工程师。2000 年 7 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任销售部营销分区经理、非钢项目部部长，濮耐炉窑总经理，有多项科研成果在省市级获奖，现任本公司副总经理。

易志明，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966 年 11 月出生，EMBA 学历，工程师。曾就职于江西新余钢铁公司第三炼钢厂，历任技术员、工程师、科长。2001 年 9 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任销售部营销分区经理、副总经理，现任本公司副总经理和濮阳格拉米特有限公司执行董事。

（二）公司员工情况

截至报告期末，公司在职工 3506 人，公司需承担费用的离退休职工 0 人。

员工的结构如下：

(1) 按专业分

分工	人 数 (人)	占员工总数的比例 (%)
科研人员	346	9.9%
销售人员	158	4.5%
售后服务	839	23.9%
管理及行政人员	553	15.8%
生产人员	1610	45.9%
合 计	3506	100%

(2) 按教育程度分

学 历	人 数 (人)	占员工总数的比例 (%)
硕士、博士	42	1.2%
本科	244	7%
大中专	880	25.1%
高中及以下	2340	66.7 %
合 计	3506	100%

第五节 公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司自上市以来，公司严格按照交易所对中小企业板上市公司的要求制定和完善各项公司治理制度，经过 2008 年公司治理专项活动以及 2009 年“上市公司治理整改年”活动，公司对各项内部制度和规范进行了重新梳理，使得公司在治理结构上更加科学、合理和高效。目前公司治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关公司治理的规范性文件不存在差异。公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司召开了 2 次股东大会，分别为 2008 年年度股东大会和 2009 年第一次临时股东大会。公司股东大会的召集，召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

2、关于董事与董事会构成

公司目前有独立董事 4 名，占董事人数的三分之一以上，董事的人数及人员构成符合《公司章程》及相关法律法规的要求。公司董事均能够认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。公司董事会设有 4 名独立董事，以保证董事会决策的科学性和公正性。报告期内，公司共召开了 9 次董事会会议，会议的召集和召开严格按照《董事会议事规则》的规定进行。董事会下设的四个专门委员会也按照各委员会的相关工作细则进行工作，为董事会的决策发挥相应职能。

3、关于监事和监事会

报告期内，公司共召开了 6 次监事会。公司监事会的人数和成员构成符合相关法律法规和《公司章程》的要求，公司监事能够严格按照《监事会议事规则》认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司董事及高级管理人员履行职责的合法性合规性、公司募集资金的使用情况实行有效监督，以及对募集资金的使用发表了独立意见。

4、关于独立董事工作制度的建立健全及履行情况

目前公司独立董事相关工作制度有《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》以及主要由独立董事构成的公司四个专门委员会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会的《议事规则》，其中《独立董事制度》对独立董事的任职条件、产生及变更办法和独立董事的基本权利及义务进行了详细说明，而《独立董事年报工作制度》主要规范了独立董事在年报审计过程中应尽的各项职责，四个专门委员会的《议事规则》主要规定了专门委员会的工作内容和会议要求等。报告期内，公司独立董事人选的变更完全按照公司《独立董事制度》的要求进行操作，在 2009 年年报审计期间，公司独立董事按照《独立董事年报工作制度》的要求多次与外审会计师进行现场和电话沟通，确保了公司年报审计工作的顺利完成。2009 年公司四个专门委员会各司其责，根据各自《议事规则》的要求圆满完成了其应履行的职责，具体工作内容可参见董事会报告中“董事会下设的专门委员会的履职情况”。

5、关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求以及公司《信息披露管理制度》规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地进行了信息披露，确保了所有投资者公平获取公司信息。

（二）董事履行职责情况

报告期内，公司董事长及全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板上市公司董事行为指引》等法律、法规及相关文件的要求，勤勉履行各自相关职责，切实维护了公司股东特别是中小股东的权益。独立董事更是严格按照《公司章程》和公司董事会各专门委员会的工作细则的要求，发挥独立董事的专业技能，为公司董事会的决策提供了坚实的科学依据。此外本着对公司全体股东负责的态度，报告期内对公司多项决策发表了独立意见。

1、董事参加董事会的出席情况

召开董事会会议次数		9					
其中：现场会议次数		2					
通讯方式召开会议次数		0					
现场结合通讯方式召开会议次数		7					
董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
刘百宽	董事长	9	9	0	0	0	否
刘百春	副董事长	9	9	0	0	0	否
史绪波	副董事长	9	6	3	0	0	否
刘百庆	董事	9	8	1	0	0	否
贺中央	董事	9	9	0	0	0	否
钟建一	董事	9	9	0	0	0	否
韩凤林	董事	9	9	0	0	0	否
徐德龙	独立董事	7	1	6	0	0	否
李尊农	独立董事	9	3	6	0	0	否
林涵武	独立董事	9	4	5	0	0	否
徐强胜	独立董事	9	4	5	0	0	否

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与股东之间相互独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、业务方面

本公司主要从事研制、生产和销售定型、不定形耐火材料，功能耐火材料及配套机构，并承担各种热工设备用耐火材料设计、安装、施工服务等整体承包业务，拥有完整的与生产经营有关的研发、原材料采购、生产和销售系统以及辅助配套系统，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

2、资产方面

本公司资产独立完整，资产独立于本公司股东及其他关联方。股份公司成立之时，股东出资全部到位，出资情况由中勤万信会计师事务所有限公司出具的(2007)中勤验字第 05018 号《验资报告》予以验证。公司合法拥有生产经营所需的土地、厂房、机器设备等固定资产以及商标、专利、非专利技术等无形资产，且产权清晰。

3、人员方面

本公司董事、监事及高级管理人员根据《公司法》及《公司章程》规定的程序产生，**公司总经理及其他高级管理人员均不在控股股东和其他股东处兼职或领取报酬。**公司建立了规范、健全的劳动、人事及工资管理制度，并完全独立于控股股东和其他股东。

4、机构方面

本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，依法建立了有效的法人治理结构，本公司独立行使经营管理职权，与股东不存在机构混同的情形。本公司办公场所完全独立，不存在与股东合署办公的情形。

5、财务方面

本公司建立了独立的财务核算体系，能独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，不存在控制人干预公司资金使用的情况。公司独立开设银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司做为独立纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。

（四）公司内部控制制度的建立和健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规的要求制定了适合本公司的在生产、经营、销售、信息、财务等各个环节的内部控制制度，并根据最新《企业内部控制基本规范》的要求正逐渐完善公司目前的内部控制体系。

1、董事会对内部控制的自我评价

根据自身的实际情况，报告期内，公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，基本涵盖了与财务报告和信息披露事务相关的所有环节，在公司生产经营的各个过程、各个关键环节中起到了较好的控制和防范作用。确保了公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。对照《内部控制指引》，公司内部控制充分、有效，总体上符合中国证监会、深圳证券交易所的相关要求。

2、会计师事务所的审核意见

根据相关要求，公司应当至少每两年要求会计师事务所对公司与财务报告相关的内部控制有效性出具一次内部控制鉴证报告。2008 年度会计师事务所出具了公司内部控制鉴证报告，本年度公司未要求会计师事务所出具内部控制鉴证报告。

3、保荐机构的核查意见

经过现场检查、高管会谈及查阅相关文件，保荐机构招商证券股份有限公司认为，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司已经建立了较为完善的法人治理结构，建立了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，并结合公司实际情况及监管部门的最新要求，对规章制度进行修订完善。2009 年度，公司内部控制制度执行情况良好，符合有关法律法规和证券监管部门对上市公司内控制度管理的规范要求，公司对内部控制的自我评价是较为真实、客观的。

（五）高级管理人员的考评和激励情况

2009 年度，经过董事会薪酬与考核委员会的讨论和建议，董事会通过了新的公司高级管理人员薪酬体系，从而完善了高级管理人员绩效考评和激励机制。公司董事会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行年终考评并根据年度考评结果确定其薪酬水平。

（六）公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料，对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	

2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： （1）内部控制制度是否建立健全和有效实施；（2）内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况（如适用）；（3）改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施；（4）上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；（5）本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	会计师事务所所在 2008 年度出具了该报告，
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	-
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
（1）说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	1 季度审议通过了 2 份内部审计报告，09 年年度审计工作计划；2 季度审议通过了内部审计工作报告，《濮耐股份募集资金审计制度》；3 季度审议通过了内部审计工作报告；4 季度审计通过了会计师事务所年报审计方案以及内部审计工作报告。	
（2）说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况，同时上报内审部门提交并经审计委员会审议通过的各项工	
（3）审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	不适用	
（4）说明审计委员会所做的其他工作	无	
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效		
（1）说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	审计部门均能按照年度审计计划开展工作，每季度以报告的形式向审计委员会报告审计执行的具体情况。在审计过程中，审计部门就风险管理、内部控制的建设和执行情况等进行审查和汇报。	
（2）说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	对关于控股股东及其关联方资金占用问题发表审计意见；每季度结束后出具《关于募集资金存放与使用的专项审计报告》，并提交审计委员会审议；公司无对外担保情况。	
（3）内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	不适用	
（4）说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是	
（5）说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已经向审计委员会提交了《濮耐集团股份有限公司审计监察部 2010 年度工作计划》和《濮耐集团股份有限公司审计监察部 2009 年年度工作总结》，并通过了审计委员会审议。	
（6）说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档严格按照《中国内部审计准则》和《濮耐集团股份有限公司内部审计制度》的规定进行	
（7）说明内部审计部门所做的其他工作	2009 年审计监察部见证了公司所有重大投资、采购、工程项目的招标工作；对子公司进行了监督和监察；对会计师	

	事务所的年报审计工作进行了评价及建议续聘会计师事务所。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

具体情况详见公司《内部控制自我评价报告》。

（七）信息披露方面

报告期内，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露制度。公司本着信息披露及时、真实、准确、完整、公平的原则，严格按照《深圳证券交易所上市规则》的要求对应披露事项进行了在指定媒体上的披露。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，分别是 2008 年年度股东大会和 2009 年第一次临时股东大会。会议的召集和召开符合《公司法》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等相关法律法规的规定。

1、2008 年年度股东大会于 2009 年 4 月 16 日在公司会议室举行，相关决议情况刊登于 4 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

2、2008 年第一次临时股东大会于 2009 年 6 月 18 日采用现场结合网络投票方式举行，相关决议情况刊登于 6 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

第七节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内公司经营状况良好，实现营业总收入 1,095,842,372.69 元，比上年同期增长 4.87%；实现营业利润 160,441,567.82 元，比上年同期增长 25.70%；实现净利润 128,925,091.36 元，比上年同期增长 21.90%。报告期末，公司总资产 1,532,290,867.42 元，同比增长 25.61%；股东权益 849,589,547.77 元，比上年同期增长 13.50%；每股净资产 1.63 元，比上年同期减少 12.37%，主要原因在于 2009 年公司实施资本公积金每 10 股转增 3 股。

1、报告期内经营情况的回顾

2009 年在下游钢铁行业盈利能力下滑以及上游原料价格上涨的情况下，公司始终积极乐观的应对各种经营困难，公司全体员工执着的为实现经营目标以及战略规划而奋斗。对于 09 年不利的经营环境公司在 08 年年底已有预判，从而在 09 年适时调整了经营策略，保证了公司经营的稳定性、维护了广大股东的权益。09 年公司积极的进行客户优化，同时努力降本增效、挖掘内部潜力，经过一年的努力最终实现了销售收入和净利润的双增长，为广大股东呈献了一份比较满意的年度答卷。

以下重点分析主要经营环境变化对公司的影响。

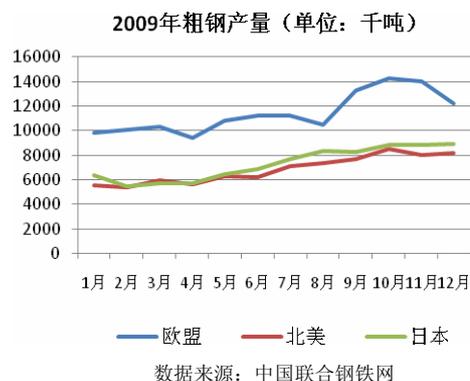
（1）国内外市场的变化

回顾 2009 年，从公司主要下游市场即钢铁行业的变化来看，钢铁产业的结构性失衡并未得到有效治理，钢铁的社会总库存压力依然较大，尽管钢铁行业在持续回暖，但很大程度上得益于国家扩内需的投资拉动政策对钢铁业的带动作用，然而这种拉动作用使得钢铁增量 90%体现在建材用钢上。2009 年国内钢铁产量整体保持增长态势，从增长结构上看主要是建材企业、小企业增产盈利，而国有大中型钢企确是减产、亏损的（从下表中可以看到国内前十大钢铁集团 2009 年粗钢和钢材产量增幅明显低于全行业增幅）。国有大中型钢企作为公司最主要的钢铁客户其钢铁产量的下滑必然导致公司消耗性耐材供货量的减少，国内国有大中型钢企的减产、限产以及亏损的情况势必给公司带来不小的经营压力。

2009 年粗钢产量同比增幅		2009 年钢材产量同比增幅	
国内前十大钢企	全行业	国内前十大钢企	全行业
8.5%	13.5%	10.9%	18.5%

从国家对钢铁产业的规划来看，国内钢铁行业未来势必由几大国有钢企所领导，故公司以大中型钢铁企业作为主要目标客户的战略思路不会动摇。但在经营策略上，公司根据 2009 年国内钢铁市场的变化，对客户进行了优化。凭借自身在技术和售后服务上的优势大力推行整体承包方式，降低以及锁定了客户的生产成本，同时也扩大了自身产品的销售份额。通过各种灵活而有效的经营策略，公司在 2009 年国内销售依然保持了增长态势。

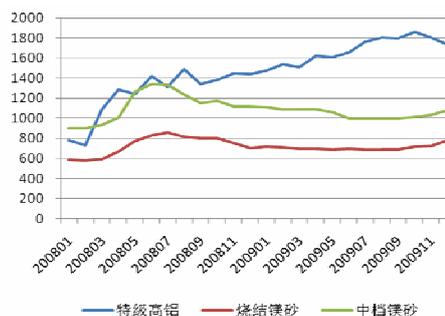
从海外钢铁行业来看，2009 年海外的钢铁企业可以用正在持续复苏来形容。但与公司在 08 年底对海外市场的预测有所



偏差的是，金融危机对海外钢企的影响实际上在 09 年才真正表现出来，而这种影响在 08 年四季度时已经在国内钢铁企业表现得非常明显，尽管目前海外钢企正在复苏（从右图中可以看到主要产钢地区和国家在 2009 年粗钢产量处于逐渐回升之中），但其复苏的时间晚于国内钢企。尽管如此，公司在 09 年依然坚持大力开拓海外市场，先后在美国设立了子公司打入北美市场，以及成功获得韩国现代制铁的重大销售合同，进入韩国市场。但是由于新进入的海外市场订单在 09 年尚未进入销售收入确认阶段，故 2009 年整体来看海外市场由于金融危机的影响使得公司销售收入与 2008 年相比基本持平。

(2) 生产原料价格的变化情况

报告期内，公司采购量最大的三种原料价格走势如右图所示，特级高铝的价格在 08 年出现大幅上涨后，09 年进一步的上涨。而镁砂的价格全年表现比较平稳，与 08 年相比略有下降。其他外购原料方面，均各有小幅升降但价格的波动性全年不大。



从 2009 年原料价格整体来看，由于特级高铝价格涨幅最大，而其用量又居于公司外购原料之首，故导致公司生产原料价格总体较 08 年上涨。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 报告期内占主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）的行业或产品

a. 分行业（金额单位：万元）

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	营业利润率比上年增减
耐火材料	109,492.14	67,105.55	38.71%	4.89%	1.21%	2.23%

公司专注于耐火材料行业，2009 年度公司根据下游市场环境的变化对部分市场进行了优化，降低了营业成本，从而实现了营业收入、营业利润率较 2008 年同期有所增长。

b. 分地区（金额单位：万元）

分地区	2009 年		2008 年		09 年营业收入同比增长	2007 年	
	营业收入	占主营收入的比例	营业收入	占主营收入的比例		营业收入	占主营收入的比例
国内销售	87,878.78	80.26%	84,237.30	80.70%	4.32%	69,348.88	86.25%
国际销售	21,613.35	19.74%	20,147.72	19.30%	7.27%	11,054.04	13.75%
合计	109,492.14	100.00%	104,385.02	100.00%	4.89%	80,402.92	100.00%

c. 分销售对象（金额单位：万元）

项 目	2009 年		2008 年		09 年营业收入同比增长	2007 年	
	销售额	比例	销售额	比例		销售额	比例
钢铁行业	104,252.18	95.21%	98,875.15	94.73%	5.44%	77,691.88	96.63%
有色金属	2,567.77	2.35%	2,309.24	2.21%	11.20%	2,170.89	2.70%
电力行业	2,588.82	2.36%	3,052.60	2.92%	-15.19%	531.11	0.66%
铸造行业	83.37	0.08%	148.02	0.14%	-43.68%	9.04	0.01%

合 计	109,492.14	100.00%	104,385.02	100.00%	4.89%	80,402.92	100.00%
-----	------------	---------	------------	---------	-------	-----------	---------

说明：铸造行业属于公司新兴进入的市场领域，其业务量在市场开发初期出现同比增减幅度较大属于正常情况。

d. 分销售模式（金额单位：万元）

项 目	2009 年		2008 年		09 年营业收入同 比增长	2007 年	
	销售额	比例	销售额	比例		销售额	比例
整体承包	40,839.17	37.30%	37,811.64	36.22%	8.01%	28,656.50	35.64%
单独销售	68,652.97	62.70%	66,573.38	63.78%	3.12%	51,746.42	64.36%
合 计	109,492.14	100.00%	104,385.02	100.00%	4.89%	80,402.92	100.00%

e. 分产品（金额单位：万元）

项 目	2009 年		2008 年		09 年同比增长	2007 年	
	销售额	比例	销售额	比例		销售额	比例
滑板水口类	12,729.39	11.63%	12,344.07	11.83%	3.12%	9,741.35	12.12%
镁碳/铝镁碳类	18,963.01	17.32%	16,609.42	15.91%	14.17%	13,646.68	16.97%
散料类	37,878.83	34.60%	31,306.70	29.99%	20.99%	25,884.91	32.19%
透气砖类	16,122.75	14.73%	16,999.32	16.29%	-5.16%	11,917.00	14.82%
合计	85,693.98	78.26%	77,259.51	74.02%	10.92%	61,189.94	76.10%

(2) 公司在报告期内关联交易情况

报告期内，公司未发生任何关联交易。

(3) 主要控股及参股公司经营业绩（金额单位：万元）

公司名称	主要产品及服务	持股比 例（%）	2009 年末资 产规模	2009 年营 业收入	2009 年净 利润
濮阳市濮耐功能材料有限公司	耐火材料制品	100.00	19,480.47	16,650.58	2,495.03
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	炉窑工程砌筑施工	100.00	1,121.63	3,465.81	33.58
营口濮耐镁质材料有限公司	生产耐火材料	60.00	14,673.99	20,912.09	2,079.90
濮阳格拉米特有限责任公司	耐火材料销售和生 产	99.84	1,128.00	240.02	-213.41
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	材料制品生产与销售	51.00	14,665.54	4,185.63	405.34
濮耐美国股份有限公司	耐火材料及制品销售	100.00	205.91	19.20	-1,049.51

濮阳格拉米特有限责任公司在 2009 年由于金融危机的影响其业务受到较大冲击，其在乌克兰市场的业务基本处于停顿状态，故其营业收入与 08 年相比有较大下滑。

濮耐美国股份有限公司在 2009 年除少量实验性业务收入外，并未开展大规模业务。2009 年度该子公司主要在从事北美市场的开拓，各种费用较高，导致出现亏损情况，公司预计 2010 年濮耐美国子公司的盈利情况会出现改观。

a. 单个子公司的净利润或参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的公司情况（金额单位：

万元)

公司名称	主营业务收入	占上市公司主营业务收入的比率	主营业务净利润	占上市公司主营业务净利润的比率
濮阳市濮耐功能材料有限公司	15,434.46	14.10%	2,495.03	19.35%
营口濮耐镁质材料有限公司	19,747.99	18.04%	2,079.90	16.13%

b.本年度取得和处置子公司的情况

①公司 2009 年 10 月 31 日完成非同一控制下企业合并，合并后的新公司更名为“云南濮耐昆钢高温材料有限公司”，因此从 2009 年 11 月 1 日起公司将云南濮耐昆钢高温材料有限公司其纳入合并报表范围；

② 2009 年濮耐美国股份有限公司开始经营，并将其纳入合并报表范围。

(4) 公司主要供应商、客户情况

a.公司前 5 名供应商采购额合计占全年采购额的百分比

年度	2009 年	2008 年	2007 年
公司前 5 名供应商采购额合计占全年采购额的比例	24.63%	22.60%	18.60%

报告期内，公司前 5 名供应商合计采购额 122,210,851.46 元，占全年采购额的 24.63%；前 5 名供应商基本稳定；公司不存在向单个供应商采购 30%及以上的情形；公司以及公司董事、监事、高级管理人员与前 5 名供应商间不存在关联关系。

b.公司前 5 名客户销售额合计占公司销售总额的百分比

年度	2009 年	2008 年	2007 年
公司前 5 名客户销售额合计占公司销售总额的比例	19.82%	19.59%	21.30%

报告期内，公司对前 5 名客户销售额合计 216,971,796.76 元，占全年采购额的 19.82%；前 5 名客户基本稳定；公司不存在对单个客户销售额 30%及以上的情形；公司以及公司董事、监事、高级管理人员与前 5 名客户间不存在关联关系。

(5) 非经常性损益情况分析

项 目	2009 年	2008 年度	同比增长 (%)
非经常性损益 (万元)	237.30	967.66	-75.48
非经常性损益占净利润比例 (%)	1.84	9.15	-79.89

报告期内，本公司非经常性损益产生主要来源是公司近年来积极承担省市级科研基金项目，享受政府补助资金，2009 年公司享受的政府补助资金为 346.54 万元（税前）。

具体变动情况说明：本公司非经常性损益总额为 237.30 万元，同比下降 75.48%，主要原因是：2009 年收到的 540 万财政补贴用于柳屯新建项目基础设施建设，计入了递延收益，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，2009 年转入的金额为 28.51 万元。而往年公司收到的财政补助均属于一次性计入当年损益的项目，故 2009 年公司非经常性损益减少较多。

(6) 毛利率变动情况分析（金额单位：万元）

项 目	2009 年			2008 年			销售额 09 年同比增 长	毛利率 09 年同 比增长	2007 年 毛利率
	销售额	比例	毛利率	销售额	比例	毛利率			
耐火材料	109,492.14	100.00%	38.71%	104,385.02	100.00%	36.48%	4.89%	2.23%	40.74%

(7) 主要费用情况分析

项目		销售费用	管理费用	财务费用	前三项合计	所得税费用
2009 年	金额（万元）	13,090.28	10,601.85	1,768.90	25,461.03	2,953.76
	同比增幅%	3.68	6.00	-12.02	3.34	34.92
	占营业收入的比例%	11.95	9.67	1.61	23.23	2.70
	比例同比增幅%	-0.13	0.10	-0.31	-0.35	0.60
2008 年	金额（万元）	12,625.09	10,001.68	2,010.62	24,637.40	2,189.29
	占营业收入的比例%	12.08	9.57	1.92	23.58	2.10
2007 年	金额（万元）	10,479.88	9,000.06	1,729.01	21,208.95	2,919.20
	占营业收入的比例%	13.03	11.19	2.15%	26.38	3.63

报告期内，公司销售费用 13,090.28 万元，同比上升了 3.68%，其主要原因：公司积极开拓国内、国外市场，2009 年美国子公司投入运营使得费用增长较大。

报告期内，公司管理费用 10,601.85 万元，同比上升了 6%，其主要原因在于 2009 年公司管理人员整体薪酬提高所致。

报告期内，公司财务费用 1,768.9 万元，同比下降了 12.02%，其主要原因在于 2009 年贷款利率较 2008 年有大幅下降。

以上三项期间费用合计 09 年同比增长了 3.34%，但从其占营业收入的比例来看，随着公司销售规模扩大和管理能力提高，公司规模效应逐步得到体现，报告期内，其占营业收入比重同比下降了 0.35%，说明尽管三项期间费用绝对额有所增加但增加比例与公司经济效益是相适应的。

报告期内，公司所得税费用 2,953.76 万元，同比增加 34.92%，其主要原因是本年利润较 2008 年度增长幅度较大。

(8) 现金流状况分析

项 目	2009 年度	2008 年度	同比增长
一、经营活动产生的现金流量：（万元）			
经营流动现金流入小计	84,661.92	69,257.86	22.24%
经营活动现金流出小计	73,707.60	72,175.15	2.12%
经营活动产生的现金流量净额	10,954.32	-2,917.29	-
二、投资活动产生的现金流量：（万元）			
投资活动现金流入小计	32.90	24.52	34.19%
投资活动现金流出小计	8,352.72	9,795.67	-14.73%

投资活动产生的现金流量净额	-8,319.82	-9,771.15	-14.85%
三、筹资活动产生的现金流量：（万元）			
筹资活动现金流入小计	34,810.56	59,640.00	-41.63%
筹资活动现金流出小计	31,046.63	38,501.27	-19.36%
筹资活动产生的现金流量净额	3,763.93	21,138.73	-82.19%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33.48	-17.14	95.33%
五、现金及现金等价物净增加额	6,364.96	8,433.16	-24.52%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 10,954.32 万元较去年同期大为好转，主要原因在于公司 2009 年加强了回款管理，回款率较 2008 年有所好转。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-8,319.82 万元，主要是报告期内公司募投项目建设用款增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,763.93 万元，主要原因是今年通过借款取得的现金金额达到 33,550 万元。

(9) 主要资产情况分析

资产	2009 年末		2008 年末		09 年同比增长
	金额	比例	金额	比例	
	(万元)	(%)	(万元)	(%)	
流动资产	110,276.14	71.97	91,133.48	74.71	21.01%
非流动资产	42,952.94	28.03	30,857.01	25.29	39.20%
资产总计	153,229.09	100.00	121,990.49	100.00	25.61%

从资产结构分析：①报告期内公司各类资产同比稳步增长。资产总额同比增长 25.61%，其中流动资产同比增长 21.01%，非流动资产同比增长 39.20%。②报告期内公司资产结构基本保持稳定，资产的流动性较强。报告期末流动资产占总资产的 71.97%，非流动资产占总资产的 28.03%。

a. 流动资产变动分析

项目	2009 年末		2008 年末		09 年同比增长
	金额	占比	金额	占比	
	(万元)	(%)	(万元)	(%)	
货币资金	19,150.56	17.37	13,077.33	14.35	46.44%
应收票据	14,032.83	12.73	5,869.45	6.44	139.08%
应收账款	48,446.60	43.93	43,060.18	47.25	12.51%
预付款项	4,163.66	3.78	5,699.54	6.25	-26.95%
其他应收款	1,398.70	1.27	1,490.37	1.64	-6.15%
存货	22,885.66	20.75	21,872.67	24.00	4.63%
其他流动资产	198.13	0.18	63.93	0.07	209.90%
流动资产总计	110,276.14	100.00	91,133.48	100.00	21.01%

报告期末公司流动资产同比增长 21.01%，流动资产构成主要体现为：①货币资金增长较大，同比增长

46.44%；②应收票据增长较大，同比增长 139.08%；③应收账款同比增长较大，同比增长 12.51%；④存货同比增长较大，同比增长 4.63%。

i 货币资金分析

报告期末公司货币资金占流动资产总额的 17.37%，且同比增长 46.44%，主要原因是：主要是本期新纳入合并范围的子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司期末货币资金余额为 63,466,801.39 所致。此外，除公司募集资金余额和保证金户余额较大（募集资金专户余额为 7353.46 万元，保证金户余额为 3110.08 万元）外，公司在 2009 年加强了应收账款回款管理，回款情况较好。

ii 应收票据分析

报告期末，公司应付票据余额 14,032.83 万元，同比增长 139.08%，主要原因是：09 年新纳入合并报表范围的云南濮耐昆钢高温材料有限公司新增加部分应收票据以及公司在 09 年加大回款力度所致。

iii 应收账款分析

从应收帐款总量上来看，报告期末，公司应收账款总额为 48446.6 万元，占流动资产的 43.93%，比重依然较高，造成这种情况的原因还是耐火材料行业的自身特点。

从应收帐款增长幅度来看，如下表所示：

项目	2009 年末	2008 年末	2007 年末
应收账款（万元）	48,446.60	43,060.18	27,451.59
应收账款同比增长幅度	12.51%	56.86%	22.12%

从近三年的应收账款增长幅度来看，2009 年由于公司加大了回款力度，尽管主要下游行业并未摆脱金融危机的阴影，公司应收帐款的增幅在近年来是最低的。

从应收帐款的帐龄结构来看，如下表所示：

账龄	2009 年末		2008 年末		2007 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	47,784.43	93.00%	44,123.02	96.75%	27,663.88	94.76%
1-2 年	3,021.05	5.88%	1,178.06	2.58%	1,206.3	4.13%

本公司 1 年以内的应收账款近三年均保持在 93%以上，说明公司应收账款质量较高。从公司主要客户情况来看，公司主要客户为国内外大中型钢铁企业，客户比较稳定，且资金实力雄厚，资信良好，使本公司应收账款回收风险较小。

从坏账准备计提情况来看，如下表所示：

项目	2009 年末	2008 年末	2007 年末
应收账款（万元）	51,379.83	45,605.00	29,195.23
减：坏账准备	2,933.23	2,544.82	1,743.64
应收账款净额（万元）	48,446.60	43,060.18	27,451.59

截止到报告期末，公司共计提应收账款坏账准备 2,933.23 万元。本公司对应收账款按报表附注相关标

准计提坏账准备，而且对各客户进行减值测试，对于风险较大，采用个别认定法计提坏账准备，公司认为，应收账款虽然数额较大，但应收账款的账龄较短，客户的信誉度和实际经营状况均较好，回收情况正常，发生坏账的可能性较小。

iv 存货分析

从存货变化情况来看，如下表所示：

项目	2009 年末		2008 年末		2007 年末	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
原材料	5,952.55	26.01	5,271.86	24.1	3,406.76	19.97
在产品	1,928.37	8.43	1,410.94	6.45	1,206.62	7.07
产成品及商品	15,004.74	65.56	15,178.30	69.39	12,411.14	72.75
低值易耗品		-	11.56	0.05	35.28	0.21
合计	22,885.66	100	21,872.67	100	17,059.80	100

公司存货报告期末比 2008 年末增长 4.63%，主要是原材料和在产品存货量的增大，原因是：2009 年后期，营口子公司的生产量增大，进而增加了其原材料的备货量和车间在产品的库存量。

截止到报告期末，根据存货市场售价或估计售价并考虑一定的费用（包括完工成本）确定可变现净值，经检验未发现存货因毁损、报废、过时等原因导致的减值情形，可变现净值不低于账面成本，故未提存货跌价准备。

b. 非流动资产变动分析

项目	2009 年末		2008 年末		09 年同比增长	2007 年末	
	金额	占比	金额	占比		金额	占比
	（万元）	（%）	（万元）	（%）		（万元）	（%）
长期股权投资	30.00	0.07	30.00	0.10	0.00%	30	0.12
固定资产	31,010.57	72.20	24,070.18	78.01	28.83%	22,643.28	88.75
在建工程	5,701.82	13.27	2,842.61	9.21	100.58%	253.24	0.99
无形资产	4,742.52	11.04	3,245.23	10.52	46.14%	1,741.33	6.83
商誉	471.15	1.10					
递延所得税资产	996.88	2.32	668.99	2.17	49.01%	845.32	3.31
非流动资产合计	42,952.94	100.00	30,857.01	100.00	39.20%	25,513.18	100.00

报告期末公司非流动资产同比增长 39.20%，其中固定资产比重较大，符合制造业行业特征。截止到 2009 年末，固定资产净值为 31010.57 万元，占非流动资产的 72.20%。

i 固定资产分析

公司的固定资产成新率较高，截止 2009 年末，公司固定资产原值为 44176.78 万元，固定资产净值为 31010.57 万元，固定资产净值率为 70.20%。由于本公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

报告期内，固定资产原值增长 10542.01 万元，主要是部分募投项目完工所致，2009 年下述在建工程项目转入固定资产共计 6065.50 万元：

2009 年转入固定资产的在建工程项目

镁砖车间项目附属工程
营口仓库
营口二期道路及排水
营口报纸房
滑板车间大湿碾
危险品存放仓
设备科冷却塔
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目
北京研发中心
格拉米特

ii 在建工程分析

本公司在建工程 2009 年末同比增长 100.58%，主要原因是部分募投资项目增加投资所致。截止到 2009 年末，本公司在建工程未发现减值迹象，未计提减值准备。

iii 无形资产分析

2009 年 12 月 31 日无形资产同比增长 46.14%，主要是公司取得一块土地：①位于濮阳县柳屯镇许家庄村西北的证号濮县国用（09）第 13 号；

截止到 2009 年末，本公司无形资产收回金额不低于其账面价值，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

iv 商誉

本公司 2009 年 10 月 31 日完成非同一控制下企业合并云南濮耐昆钢高温材料有限公司，因此从 2009 年 11 月 1 日将其纳入合并报表范围，对于非同一控制下的企业合并，本公司将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差额的 471.15 万元，确认为商誉。

截止到 2009 年末，经测试未发现商誉可收回金额低于其账面价值，故未计提减值准备。

v 递延所得税资产分析

项 目	2009-12-31	2008-12-31
坏账准备	4,731,954.30	4,009,938.71
年终奖	3,120,000.00	2,025,000.00
预提费用	907,456.15	
安全生产费	95,892.55	
开办费	122,743.67	173,169.68
递延收益	767,233.32	
内部未实现利润	223,556.55	481,797.85

9,968,836.54

6,689,906.24

根据财政部《企业会计准则解释第 1 号》第九条，因内部未实现利润（存货）抵消确认递延所得税资产 223,556.55 元，影响 2009 年度净利润 223,556.55 元。

报告期末递延所得税资产余额同比下降 51%，主要原因是本期计提奖金、预提运费以及与资产相关的政府补助增加所致。

（10）主要负债变动情况分析（金额单位：万元）

负债	2009 年末		2008 年末		09 年同比增长	2007 年末	
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%
短期借款	21,300.00	33.49	20,400.00	43.28	4.41%	21,850.00	51.09
应付票据	8,420.00	13.24	7,445.00	15.80	13.10%	5,820.00	13.61
应付账款	21,535.93	33.86	15,881.26	33.69	35.61%	10,283.97	24.05
预收款项	762.48	1.20	1,359.08	2.88	-43.90%	934.51	2.19
应付职工薪酬	2,548.31	4.01	1,502.73	3.19	69.58%	1,187.45	2.78
应交税费	1,149.60	1.81	-815.09	-1.73	-241.04%	476.08	1.11
其他应付款	1,380.98	2.17	1,301.60	2.76	6.10%	2,191.61	5.12
其他流动负债	-		58.83	0.12		-	-
流动负债合计	57,097.31	89.76	47,133.41	100.00	21.14%	42,763.62	100.00
长期借款	6,000.00	9.43	-	-			
其他非流动负债	511.49	0.80					
非流动负债合计	6,511.49	10.24	-	-			
负债合计	63,608.80	100.00	47,133.41	100.00	34.95%	42,763.62	100.00

报告期末，公司负债总额同比增长 34.95%，但资产负债率同比增长仅 2.87%，2009 年末为 41.51%，2008 年末、2007 年末分别为 38.64%、50.86%，公司负债结构比较稳健，偿债能力比较稳定。

从短期借款来看，截止到 2009 年末，本公司短期借款为 21,300 万元，占总负债的 33.49%，短期借款同比上升了 4.41%，但其占负债总额的比例却下降了 9.79%。

从应付票据来看，截止到 2009 年末，本公司应付票据为 8,420 万元，占总负债的 13.24%，同比上升了 13.10%，主要原因是随着生产、销售规模的不断扩大，流动资金需求增加，为缓解资金压力，公司更多采用票据方式结算材料采购款所致。

从应付账款来看，截止到 2009 年末，本公司应付账款为 21,535.93 万元，占总负债的 33.86%，应付账款金额同比上升了 35.61%，主要原因是：①本期新纳入合并范围的云南濮耐昆钢高温材料有限公司采购欠款较高；②随着公司业务增长，公司产品质量上升以及公司信誉度的提高，更多的供应商愿意以信用方式进行结算。

从应付职工薪酬来看，截止到 2009 年末，本公司应付职工薪酬同比上升 69.58%，主要原因是公司计提 2009 年度员工奖金所致。

从应交税费来看，2009 年末余额为 1149.60 万元，去年末余额为-815.09 万元，主要原因是公司企业所得税享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15%的税率计缴，但公司 2008 年实际按 25%的税率预缴，导致期初应交所得税余额出现负数，所以本期末余额较期初余额增长幅度较大。

从其他应付款来看，截止到 2009 年末，本公司其他应付款为 1,380.98 万元，同比上升了 6.10%，主要原因是公司预提费用增加所致。

(11) 偿债能力分析

财务指标	2009 年	2008 年	2007 年
流动比率	1.93	1.93	1.37
速动比率	1.53	1.47	0.97
资产负债率	41.51%	38.64%	50.86%
息税折旧摊销前利润（万元）	21,160.38	17,274.63	16,409.82
利息保障倍数	13.44	8.21	8.87

截至 2009 年末，公司资产负债率为 41.51%，同比上升了 2.87%，主要原因是公司 2009 年增加了 6000 万元的长期借款和 511.49 万元的递延收益。

截至 2009 年末，本公司的流动比率和速动比率分别为 1.93 和 1.53，基本和 2008 年保持一致并略有提高，说明公司财务结构更加稳健，短期偿债能力在提高。公司至今一直保持较强的短期偿债能力，无已到期尚未归还的短期借款，也从未发生到期不能归还的短期借款情况。2009 年度，利息保障倍数上升幅度较大，息税折旧摊销前利润也同比增长，进一步保障了本公司的短期偿债能力。

(12) 研发投入情况分析

项目	2009 年	2008 年	2007 年	2006 年	2005 年
研发经费（万元）	3,929.02	4,357.76	5,033.46	3,193.43	2,573.88
营业收入（万元）	109,584.24	104,500.25	80,402.92	60,322.08	49,878.31
研发经费占营业收入的比重%	3.59	4.17	6.26	5.29	5.16

报告期内，公司研发经费 3929.02 万元，投入较 2008 年度减少 428.74 万元，原因在于 2009 年公司前期部分研发项目已经进入产出期，考虑到公司下游行业的景气程度，公司在 2009 年减少了对新领域和新产品的试验投入。

(13) 盈利能力分析

主要指标	2009 年度	2008 年度	2007 年度
销售毛利率（%）	38.70	36.45	40.54
营业利润率（%）	14.39	11.1	12.76
净利润率（%）	11.76	10.12	10.63
加权平均净资产收益率（%）	16.23	16.76	23.04

公司 2009 年销售毛利率为 38.70%、营业利润率为 14.39%、净利润率为 11.76%，比 2008 年都有所上升，主要原因是 2009 年公司优化客户，培养并扩大优质盈利性项目的市场份额，降本增效，使得各项利润率都有所上升。

(14) 资产运营能力分析

项目	2009 年	2008 年	同比增长	2007 年
应收帐款周转率	2.39	2.96	-19.26%	3.19
存货周转率	4.19	4.77	-12.16%	4.74

总资产周转率	0.80	1.01	-20.79%	1.06
--------	------	------	---------	------

报告期内，应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率都比 2008 年同比下降，主要原因是：①2009 年，公司积极退出非盈利性项目的市场，减少非盈利性项目的销售额，使得营业收入的增长速度小于应收账款和资产的增长速度，营业成本的增长速度也小于存货的增长速度，所以各项周转率都同比下降；②2009 年公司合并收购非同一控制下的云南濮耐昆钢高温材料有限公司，经营美国子公司等一系列举措，使资产规模不断扩大，其中应收账款同比增长 47.25%，存货同比增长 24%，总资产同比增长 25.62%，也降低了各项周转率。

(15) 董事、监事和高级管理人员薪酬情况分析

序号	董监高姓名	2009 年度薪酬	增幅	序号	董监高姓名	2009 年度薪酬	增幅
1	刘百宽	828,000	96.12%	12	郭志彦	605,100	50.82%
2	史绪波	601,522	42.44%	13	郑全福	158,910	6.51%
3	刘百春	61,200	0.00%	14	韩爱芍	213,820	33.50%
4	贺中央	466,021	45.28%	15	刘红军	58,292	37.00%
5	钟建一	363,000	51.12%	16	刘健耀	74,844	0.05%
6	刘百庆	310,000	96.08%	17	史道明	483,950	64.19%
7	韩凤林	61,640	0.00%	18	易志明	436,746	51.54%
8	李尊农	60,000	25.00%	19	傅云鹏	418,180	27.76%
9	徐强胜	60,000	25.00%	20	孙志武	438,042	15.69%
10	林涵武	60,000	25.00%	21	马文鹏	389,354	62.52%
11	徐德龙	45,000	-	22	薛鸿雁	390,132	60.12%
				23	陈孟文	366,993	54.99%
2009 年支付董监高薪酬合计 6,950,746 元，同比增幅 47.41%							

2009 年度董监高薪酬较 2008 年增长 47.41%的原因在于：①公司一届二十六次董事会通过了《高级管理人员、核心骨干绩效与薪酬体系方案》，该方案整体提高了公司高管的薪酬水平；②由于 2009 年公司的实际业绩完成较好，公司高管绩效工资部分有所增加；③2009 年公司发放了部分应在 2010 年发放的 2009 年高管年终奖。

(二) 对公司未来发展的展望

1、耐材行业发展趋势

在 2008 年年度报告中，公司对耐材行业的发展趋势已经有了比较明确的看法，经过 2009 年的发展，这些趋势表现得越来越明显。顺应趋势，把握趋势、引领趋势无疑是公司已经、正在和未来的重要工作。

(1) 产业结构调整势在必行

耐材产业的结构调整势在必行其主要原因在于其下游行业的结构调整势在必行，而耐材最大的销售对象是钢铁企业（钢铁占整个耐材消耗量的 70%），目前国内钢铁行业迫于整合的压力越来越大，根据国家对钢铁产业的规划，可以设想在未来的 3-5 年时间，国内的钢铁企业将逐渐整合成少数几家钢铁集团，而整合后的钢铁集团无疑将会对各项生产经营活动进行集团化管理，控制以及整体降低生产成本无疑是集团化管理的重要目的之一。对于耐火材料供应商而言，其产能以及研发能力、管理水平等综合实力是否能够

满足和达到钢铁集团的要求将是其是否能够获得订单的前提条件。从目前耐火材料行业“小、散、乱”的格局来看，能够具备能力为千万吨级乃至上亿吨级钢铁企业全面供货的耐材企业很少，为获得生存和发展的机会，耐材企业必然会选择通过兼并收购的方式整合行业内的资源，以较短的时间扩张产能、扩大企业规模以满足未来下游行业的需求。因此，耐材产业的结构调整或者说是整合势在必行。

公司正是看到了这一趋势，并且把握了这一趋势，在 2009 年公司顺利与云南昆钢耐火材料有限公司进行了整合，在整合后的新公司——“云南濮耐昆钢高温材料有限公司”中，公司占 51%的股权，实现了行业内整合零的突破。另外，公司在 2009 年已经通过股东大会审议的另一项整合，即以发行股份购买资产方式收购上海宝明耐火材料有限公司 100%股权（目前尚处于证监会审核状态）的方案，一旦获得证监会审核通过，将使公司行业整合步伐进一步加快。

（2）科研成果转化速度加快

随着钢铁、电力、有色金属等行业的技术进步和装备工艺水平的提高，下游行业对耐火材料的品质和品种提出了更多的要求，迫使耐火材料企业以更大的投入加快新产品、新工艺的开发与研究，以适应和满足品种结构优化的行业要求，不断开发出优质、环保、节能、功能性的耐火材料制品。耐材企业不仅要依靠自身的科研力量加大研发力度，同时还要充分利用外来资源，发挥科研院所和企业研发机构的作用，共同立项选课题，共同研发试验，共同推广应用，以最短的时间把科研成果转化为现实生产力。

公司除一直与国内知名高校和科研机构建立了紧密的合作关系，大力引进、吸收和转化高新技术外。2009 年募投项目北京研发中心已经开始使用，北京研发中心利用北京地理、文化、信息、人才以及海外归国人员的优势，更加专注于原创性、前瞻性和基础性的材料研究，与濮阳公司本部的技术中心（更加注重实用性研究）一起形成了更加全面的研究基地，共同为引领行业技术的进步，加快科研成果转化速度而努力。

（3）大力发展“绿色耐材”

按照新型工业化和可持续发展要求，大力发展更长寿、更节能、无污染、功能化的新型绿色耐材，是我国耐材工业品种结构调整的重要战略目标。“绿色耐材”应该是以优质型、节能型、利废型、舒适型、健康型、生态型为主要特征的耐材；是指按照循环经济的理念，实现清洁生产，制造过程中所用资源和能源消耗少、生产和使用对环境负荷小、最大限度的减少排放量（包括废气、废液、废渣、粉尘），是指耐材在用后最大限度的再生利用，同时对人体、大气、水源、土壤影响小。在我国日益重视节能环保的情况下，积极发展“绿色耐材”是所有耐材企业可持续发展的必要条件。

发展“绿色耐材”一直也是本公司发展方向。公司滑板生产工艺比传统烧成工艺节能 90%以上，同时省去浸油工序，以保护环境；新增不定形生产线物料采用气体密闭输送，也可防止粉尘污染环境。此外，公司在废旧耐材的综合再利用方面不断进行着经验和技术的积累，为充分利用资源，发展循环经济进行有益的探索。

（4）世界耐火材料工业的竞争和产业整合将日益全球化

世界经济的一体化趋势最终会使得每一个行业特别是制造业都面临全球化的竞争。目前海外的大型耐材企业纷纷在中国设有各种合作或者合资机构，随着国内耐材企业实力和水平的提升，国内市场份额以及利润率的饱和，国内有实力的耐材企业必然会向海外扩张，在国际舞台上与国外大型耐材企业同台竞争。而参与国际竞争的首要前提是产品的结构层次、质量以及产能是否能够满足目标市场的需求，这就要求国

内企业尽快地做大做强，做大做强的捷径只能通过行业整合且要整合世界范围内先进的、优质的资源，因此耐材行业的整合也必然是全球性的。

由于历史形成的原因，国内耐材产品主要通过代理的方式销往海外，这使得生产商无法和客户直接交流，无法掌握耐材使用环境的第一手资料，因而极大限制了国内耐材产品在海外的市场空间。公司一直将自身定位为国际化耐火材料企业，大力拓展以直销为主的耐材产品海外销售模式。经过 2009 年的努力，公司在海外市场上又开拓出新的市场空间，目前已经在北美、东欧、东亚、东南亚、美洲、非洲等国家和地区的海外重要客户所在地设立了子公司、合资公司、分公司或办事处。公司的海外市场战略正在逐步显露出全球性的一面，为未来与国外耐材企业的同台竞争奠定坚实的基础。

2、公司主要风险

公司生产的耐火材料属于消耗性的材料，从生产到使用再到结算和确认收入的过程比较漫长，在这些特殊性的背后必然会隐藏诸多的经营风险，而很多风险由于历史原因很难在短期内改善和消除，尽管这些主要风险在既往的定期报告中已经进行过详细的分析和说明，但由于这些风险的长期持续性导致每年公司需要再次对它们进行阐述。

（1）结算周期较长所带来的风险

由于公司在销售耐火材料产品或者服务时，首先是获得订单，然后备原料生产，运输到钢厂仓库待用，钢厂使用后在无其他争议的情况下，往往在 3 个月后才进行结算，导致公司销售收入的确认时间往往在 4 个月左右，这种情况在国内钢厂十分普遍，也是行业形成的惯例。这一特殊性会导致整个耐材行业普遍存在应收帐款偏高以及回收的风险。特别是在钢铁行业进行周期性调整时，公司应收帐款将有可能占用公司更多的营运资金，若发生大额呆坏账，将给公司带来较大的经营风险。

由于行业环境的特殊性无法在短期内扭转，公司主要通过帐龄管理合理控制应收帐款的范围，2009 年公司应收帐款虽然并未较 2008 年出现大幅减少，但应收帐款的增幅有显著的下降，同时公司 95%以上的应收账款帐龄在一年以内，以往款项回收情况良好，公司应收账款债务方主要是大型钢铁企业，资信良好、实力雄厚，与公司有着长期的合作关系，应收账款回收有一定的保障。

另外由于特殊和漫长的结算时间会导致有海外业务的公司承受一定的汇率风险，特别是市场开发初期，从反复实地实验到供货再到结算，往往收入确认的时间更长，期间汇率的变动会使得公司以人民币计量的应收款项的数额具有一定的不确定性。目前，公司主要的结算货币有美元和韩元等，美元兑人民币在 09 年相对稳定，而 09 年新签订的韩国现代制铁的合同是用韩元结算的，目前来看，韩元兑美元汇率一路上涨。

（2）对钢铁行业过于依赖的风险

公司专业从事耐火材料研发、生产与销售业务，95%的产品集中在钢铁行业，营业收入的增长高度依赖钢铁行业尤其是国内钢铁行业发展。钢铁行业如果进入调整周期，将使公司发展面临一定的系统风险。公司早已意识到行业过于集中的风险，并正在不断扩大非钢行业耐火材料产品的销售比例，力争能够在 2020 年非钢产品销售占到整体销售额的 20%。但是应该注意到，耐材产品 70%是钢铁行业消耗的，而且我国钢铁业无论在冶炼技术工艺和制造装备方面的发展速度都远远快于其他有色、铸造、电力行业，因此公司依然需要专注于钢铁行业用耐火材料的研究与开发以及生产与销售，这样不仅抓住了一个广阔的市场空间，更重要可以利用钢铁业的革新速度促进自身的技术进步。

3、公司的发展机遇与挑战

在 2008 年年报中，公司将 09 年主要的机遇与挑战归纳为：（1）国家积极的投资拉动；（2）兼并收购、产业整合契机；（3）经济危机为海外市场扩张提供的机遇。回顾 2009 年公司的确没有让机遇擦肩而过，首先，在国家积极的投资拉动下全年国内钢铁产量再创新高，公司抓住这一机遇，在整个钢铁行业尚未走出金融危机阴影之际，国内销售保持增长；其次，2009 年连续进行了两起跨地区的行业内并购整合（其中收购上海宝明的方案尚待证监会审批），将自身的产品优势和客户优势进一步拓展；最后，2009 年公司成功进军韩国市场，获得了韩国现代制铁的大额订单，并且在韩国成立了子公司，韩国市场的业务初见端倪。可以说公司在 09 年充分利用了以上的三大机遇，并且达到了比较理想的效果。

展望 2010 年，公司首先仍然不会放过以上 3 个机遇，主要原因在于诸多外部环境在 2010 年并没有发生根本性变化，比如国家的投资拉动在 2010 年还会有所体现；钢铁企业依然存在产能过剩的库存压力，部分耐材企业还在寻求重组的机遇，总之并购重组的时机依然成熟；而从海外市场来看，钢铁业的恢复比国内要更慢一些，海外钢企对新的供货商的需求依然存在，特别是 2009 年新进入的海外市场必然会产生辐射效应，带动更多公司产品在更大范围内的销售。

除此之外，公司面临的重大机遇来自下游的行业整合可能大幅提升公司在国内市场的占有率。按照国家既定的钢铁产业规划，国内钢铁产业将主要由几个具有自主创新能力和国际竞争力的特大型钢铁集团所占据，这些大型钢铁集团必然会采取集团化的管理方式采购耐火材料（目前宝钢集团已经开始采取集团化的采购），并且逐渐采用将耐火材料整体承包给供应商的模式进一步控制生产成本（国外钢企采用的主要模式），一旦国内钢铁集团大规模接纳整体承包耐材的销售模式，那么一家钢铁集团的耐材供应商将从目前的七八十家骤然减少至两三家，这无疑是对上游耐材行业进行的一次大洗牌。部分耐材企业将脱颖而出迅速占领和扩大国内市场份额，而更多的耐材企业将会被市场淘汰掉。对公司而言，抓住这种来自下游行业整合推动的上游洗牌的契机，将是快速扩大国内市场份额的重大机遇，当然如果处理不当也有可能丧失已有的市场份额。

而上述这一重大变化很可能就在最近 5 年内发生，理由是今明两年国内钢铁产业的整合力度将是空前的。早在 2005 年《钢铁产业发展政策》中就有钢铁行业产业组织结构调整明确目标，即到 2010 年国内排名前 10 位的钢铁集团钢产量占全国产量比例达到 50%，目前来看距离政策中关于产业集中度等指标尚有相当距离。2008 年国际金融危机爆发并影响至国内后，国家在 2009 年初出台了《钢铁产业调整与振兴规划》，要求力争三年内国内排名前 5 位的钢铁集团产能达到全国的 45% 以上，从国家的战略规划中不难看出其期望通过钢铁产业的大规模重组将行业重新洗牌，从而淘汰掉落后的产能的意图。然而在规划实施的一年里，本希望通过市场倒逼机制淘汰落后产能的效果并未显示出效果，反而由于国家为刺激经济而出台的扩大内需的投资拉动使很多建材企业、小企业增产盈利，板材、大中型钢铁企业减产、亏损。尽管从效果上看，市场机制并没有成为推动钢铁产业整合的动力，但是国家并未就此放缓通过政策手段推动整合的力度，目前工信部正在修订和完善《钢铁行业准入条件》以及《促进钢铁企业兼并重组指导意见》，进一步推动钢企进行跨地区的行业整合。在 2010 年元月 21 日国家统计局局长马建堂在新闻发布会上提到，在产能利用率偏低到一定程度时必须采取多种措施淘汰落后产能。种种迹象表明国家对钢铁行业产能过剩的关注程度，以及已经为此做好了各项政策和措施的准备。因此，有理由相信钢铁产业的大规模重组将在今明两年取得重大突破，从而使得公司利用下游整合的推动力量，扩大国内市场份额的历史性机遇加速来临。

4、公司近期战略发展的具体实施策略

- (1) 把握核心技术，坚持核心产品和关键性产品的内涵式发展；
- (2) 拓展非核心产品以及非关键产品的对外合作形式，包括但不限于外包和贴牌生产等方式；
- (3) 积极整合与公司在产品结构上具有互补性以及拥有优质客户资源的行业内优秀企业；
- (4) 逐渐进入耐材上游资源领域，保障公司长期发展所需资源。

5、2010 年经营计划

2010 年国内外经济形势正在朝好的方向发展，公司的经营环境相比于 2009 年应该有所改善，然而下游钢铁行业整合进一步提速会加速上游耐材行业的整合，公司需要为这种趋势作充分的资本和经验的积累，以便在未来的行业竞争中占据有利地位。因此认真审慎的制定每一项经营计划以及兢兢业业、脚踏实地的工作作风完成每一项既定的工作，向社会展现一个稳健发展的公司是对广大股东最大的回报。

根据国内外需求情况和公司所处行业的发展情况，公司结合自身发展制定了 2010 年经营计划：

(1) 2010 年主要经营指标

2010 年公司总体经营目标是：力争实现销售收入 15.3 亿元（不包含上海宝明实现的销售收入），利润总额 1.93 亿元（不包含上海宝明实现的利润）。

项目名称	2010 年计划数	2009 年实际完成数	变动幅度
销售收入	15.3 亿	10.96 亿	39.60%
利润总额	1.93 亿	1.60 亿	20.63%

注：上述经营目标并不代表公司对 2010 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

(2) 2010 年重点工作

- a. 继续根据市场变化优化客户群；
- b. 进一步挖掘内部潜力，降本增效；
- c. 利用海外新开发市场的辐射作用进一步拓展海外市场份额；
- d. 积极利用资本市场优势，整合本行业内以及上游行业的优质公司。

6、重大投资情况

a. 募集资金项目进展情况

募集资金总额		27,037.84				报告期内投入募集资金总额				6,817.96 ^{注1}		
变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额				19,684.37 ^{注2}		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	是	15,816	13,940	9,286.58	4,156.38	8,322.32	-964.26	89.62	2010-12-31	注 3	否	否
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	是	6,365	5,500	5,500	1,478.08	5,390.17	-109.83	98.00	2009-09-30	421.12 ^{注4}	否	否
年产 5 万吨铝镁碳砖项目	否	4,937	4,937	0	0	0	0	0	2010-12-31	注 5	否	否
北京科技研发中心项目	否	6,201	6,201	6,201	1,249.79	6,222.89	21.89	100.35	2009-05-31	0	是	否
合计	-	33,319	30,578	20,988.58	6,884.25	19,935.38	-1,052.20	94.98	-	-	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、5000 吨连铸三大件项目 该项目本应在 2009 年年底完工，募集资金计划投入额为 5200 万元，目前该项目的募集资金尚未使用。该项目尚未动工的主要原因是：2009 年公司开始筹划和上海宝钢开展合作，2009 年 6 月 18 日，公司 2009 年第 1 次临时股东大会通过了以发行股份购买资产的方式收购上海宝钢 100% 的股权的方案，目前该方案正在等待证监会审批。上海宝钢的主导产品是连铸三大件，在业内技术水平占据领先地位，长期供应宝钢、武钢、本钢、太钢、攀钢、莱钢等国内近 30 家用户，使用寿命和质量稳定性达到国内领先、国际先进水平。若公司成功收购上海宝钢，公司会考虑将 5000 吨连铸三大件项目的实施主体和地点变更为上海宝钢公司和上海，这样不仅可以利用宝钢在连铸三大件产品上的市场优势，缩短公司三大件项目上的投资回报周期而且可以凭借宝钢在三大件产品上的技术优势提升产品的技术水平。此外，上海宝钢地处长三角经济腹地，而长三角沿江地区钢铁产量约占全国的 1/3。优越的地理位置使得上海宝钢的产品能够更加便捷的贴近终端用户，而目前公司（不含上海宝钢）的三大件产品主要在河南濮阳生产。若在上海宝钢实施该项目，不仅节约了公司的运输费用而且可以缩减产品售后服务的开支。鉴于公司收购上海宝钢股权的项目仍在证监会审批过程中，为了避免重复建设，公司决定暂缓实施年产 5000 吨连铸三大件项目。如果证监会审批通过，公司将会通过对上海宝钢增资的方式在上海宝钢实施该项目，如果未通过证监会审核，公司会按照原募集资金可行性方案在公司本部投资建设。根据公司计划，该项目预计延期至 2010 年年底。</p> <p>2、5 万吨铝镁碳砖项目 该项目本应在 2010 年 5 月底完工，由于公司认为该项目在原料资源丰富的营口建设将极大地降低产品的生产成本，增加产品效益，故拟将该项目变更至辽宁营口的“营口濮耐镁质材料有限公司”实施，由于变更方案待股东大会审议后的时间原因，该项目的完工时间将有所延后，预计 2010 年底该项目将在营口投产。本次变更的详细情况可以参见公司 2010-011 公告</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	根据公司 2009 年第一次临时股东大会通过的《变更部分募投项目》的变更方案，年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目的实施地点变更至全资子公司濮耐功能材料有限公司厂内进行；年产 20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目的实施地点变更至公司本部进行。
募集资金投资项目实施方式调整情况	根据公司 2009 年第一次临时股东大会通过的《变更部分募投项目》的变更方案，年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目的实施方式由新建变更为改扩建；年产 20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目的实施方式由新建调整为在现有生产车间进行设备置换。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>公司 2008 年 9 月 26 日的临时股东大会通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金》的议案，公司将 8000 万闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该款项已于 2009 年 3 月 25 日前归还至募集资金专项帐户中（公告编号 2009-013）。</p> <p>2009 年 3 月 18 日公司一届董事会第二十次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金补充流动资金》的议案，公司将使用闲置募集暂时补充流动资金 2700 万元，使用计划 2009 年 3 月 27 日起，不超过 6 个月。该款项已于 2009 年 6 月 15 日前归还至募集资金专项帐户中（公告编号 2009-034）。</p> <p>2009 年 6 月 18 日，公司 2009 年第一次临时股东大会通过了《使用闲置募集资金暂时补充流动资金 6000 万》的议案，公司将 6000 万闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该款项已于 2009 年 12 月 22 日归还至募集资金专项帐户中（公告编号 2009-051）。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	将用于上述未完工承诺项目的建设
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：报告期内投入募集资金总额 6817.96 万元，具体计算方法：截至期末募投项目本年累计投资额 6884.35 万元 + 手续费支出 0.14 万元 - 期间利息收入 66.53 万=6817.96 万元，即为报告期内投入募集资金的总额。

注 2：截至报告期末已累计投入募集资金总额为 19,684.37 万元，具体计算方法：08 年已累计投入募集资金总额为 12,866.41 万元 + 报告期内投入募集资金总额 6817.96 万元=19,684.37 万元，即为截至报告期末已累计投入募集资金总额。

注 3：年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目、2 万吨滑板项目、5000 吨连铸三大件项目的情况说明：公司 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目目前已经达到使用状态，由于市场对氮化硅结合碳化硅砖的需求受到金融危机的影响大幅下滑，公司该项目并没有达产，本报告期内新增的产能并未产生经济效益。2 万吨滑板项目主体车间滑板车间厂房设备购置完毕，已具备相应产能，由于配料工艺也为自动控制系统，带负荷试车已在紧张进行中；5000 吨连铸三大件项目的具体情况详见上表中“未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）”一栏中的说明。

注 4：年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目的情况说明：公司 10 万吨不定形项目已产生的收益是 421.12 万元（税后）（详见“10 万吨不定形耐材项目盈利情况”）；20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目整体已在 2009 年 9 月底前建成竣工，目前已开始进行生产系统完整性测试。新增产能本报告期内未产生效益。

10 万吨不定形耐材项目盈利情况：

按照招股说明书注明的计划安排以及产能及财务预测和实际投产生产情况比较：

实际投资项目	截至期末投资项目累计产能利用率①	投产当年承诺收益②	本年实际收益（万元）③	是否达到预计效益④
年产 10 万吨不定形	35.78%	-	421.12	-

注：截止期末投资项目累计产能利用率是指项目从达到预定可使用状态之日起到本期末，实际产量和设计产量之比。

①年产 10 万吨不定形耐火材料项目计划 2008 年 12 月底完工，2009 年 1 月份正式投产，。根据招股说明书中关于达产的承诺，2009 年 1 月份至 2009 年 12 月底计划产量为 6 万吨（10*60%），实际 2009 年 3 月底完工，4 月正式投产，扣除延工因素，本年计划产量调整为 4.5 万吨（10*9/12*60%）2009 年 4 月份至 12 月份实际产量为 1.61 万吨，故截止期末该项目累计产能利用率为 35.78%（1.61/4.5）

②招股说明书中未对子项目的盈利进行承诺。

③ 项目实际收益统计表 单位：元

项目产品销售明细	实际数量或金额
营业收入	26,286,024.73
营业成本	15,225,420.47
销售费用	3,141,179.96
管理费用	2,541,858.59
财务费用	423,205.00
营业利润	4,954,360.72
所得税费用	743,154.11
净利润	4,211,206.61

④由于该子项所属的大项目并未完工，而招股说明书中未对子项目的盈利进行承诺，故无法比较。

注 5：年产 5 万吨铝镁碳砖项目情况的说明：目前该项目公司拟变更实施地点和实施主体至辽宁营口以及公司全资子公司“营口濮耐镁质材料有限公司”进行，该项目目前在辽宁营口已经完成了建设前的准备工作，待股东大会通过变更议案后将全面展开建设，预计 2010 年 12 月底前该项目能够投产。

b. 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2009 年第一次临时股东大会对公司《变更部分募投项目》的议案进行了审议，通过了公司的变更方案，具体变更情况详见下表：

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、1 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	13,940.00	9,286.58	4,156.38	8,322.32	89.62	2010 年 12 月 31 日	0.00	否	否
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	5,500.00	5,500.00	1,478.08	5,390.17	98.00	2009 年 09 月 30 日	421.12	否	否
合计	-	19,440.00	14,786.58	5,634.46	13,712.49	-	-	421.12	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	（一）年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、1 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目变更为年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目的原因：目前公司在柳屯新建的 1 万吨滑板项目已经完工，并达到使用状态。公司的全资子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司（下称“功能公司”）原已拥有 1 万吨滑板的生产能力，同时两地生产同一产品，公司认为不利于集中管理和集中控制产品质量，故决定将年产 1 万吨滑板项目的生产规模调整为 2 万吨，取代功能公司 1 万吨滑板的生产能力。功能公司的滑									

	板生产线在被柳屯新建的滑板生产线取代后，原有的生产线由于是一条采用柔性生产工艺的生产线，即可以同时兼顾生产氮化硅结合碳化硅砖，为提高设备的使用效率、尽快达到承诺的生产规模，在募集资金不够充裕的条件下提高资金的效率，维护股东的权益，公司决定将年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目的实施主体和实施地点调整为功能公司，同时将原实施方式由新建项目调整为原柔性生产线转型生产氮化硅结合碳化硅砖的方式实现年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖的募投承诺。此外，上述子项目变更后，该项目整体可以节约投资 1,876 万元。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	（二）年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目的变更原因：公司目前具有年产透气砖 12 万支，座砖 1.3 万吨的生产能力，公司仅需新增透气砖 8 万支/年、座砖 1.2 万吨/年的生产能力即可实现募投项目中对生产规模的承诺。为确保公司透气砖和座砖早日达到 20 万支和 2.5 万吨的生产能力，考虑到实际到位募集资金较原募投项目整体规划需要资金少 6,281 万元，在募集资金不够充裕的条件下，公司通过技术进步，使透气砖原有烧制时间缩短三分之一，克服了制约提高透气砖产能的瓶颈，使原有烧成工序具备 20 万支透气砖的生产能力。同时利用不定形原有厂房，通过配料、成型等设备置换，即可具备透气砖 20 万支/年、座砖 2.5 万吨/年的产能，实现募投项目中对生产规模的承诺。而且配料采用先进的自动化配料系统，提高了配料准确性，进一步提高了产品质量的稳定性。此外，该子项目变更后可节约投资 865 万元。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	以上变更情况经公司一届董事会第 23 次会议审议通过并提交公司 2009 年第一次临时股东大会通过后实施，相关信息披露情况详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn，公司信息公告《关于变更部分募投项目的公告》（公告编号 2009-028）、《第一届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号 2009-026）、《2009 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2009-036）

c. 其他投资情况

报告期内，公司以 5100 万元现金对云南昆钢耐火材料有限公司进行了重大投资，云南昆钢耐火材料有限公司经过本次整合后成为了公司的控股子公司，并更名为“云南濮耐昆钢高温材料有限公司”，公司占 51%的股权，昆钢集团占 49%的股权。

（三）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无重大会计政策变更、重大会计估计变更以及重大前期差错更正事项。

（四）主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注中“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议情况

报告期内，董事会共召开 9 次董事会会议，具体时间及内容如下：

届次	会议时间	会议通过的议案情况
一届十九次	1 月 5 日	审议通过了炉窑公司由合资公司转变为独资公司并增加注册资本的议案、关于聘任卞杨林为公司审计部门负责人的议案、关于修订《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》的议案，共 4 个议案
一届二十次	3 月 18 日	审议通过了公司《2008 年总经理工作报告》、《2008 年董事会工作报告》、《2008 年年度报告及摘要》、《2008 年度财务决算报告》、《2009 年度经营计划》、《2008 年度内部控制自我评价报告》、《2008 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《风险管理制度》、《2008 年高级管理人员薪酬方案》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《战略委员会议事规则》、关于 2008 年年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案、关于续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机构的议案、关于提名补选公司第一届董事会独立董事候选人的议案、关于拟定公司 2009 年度使用银行授信额度的议案、关于审议公司董事会专门委员会工作报告的议案、关于召开 2008 年度股东大会的议案、关于公司使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案、关于修订公司章程的议案，共 21 个议案
一届二十一次	4 月 20 日	审议通过了公司《2009 年第一季度财务报告》、关于修订《重大事项决策管理制度》和《总经理工作细则》的议案，共 3 个议案
一届二十二次	4 月 27 日	审议通过了关于《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司发行股份购买资产预案》的议案、关于《公司发行股份购买资产的具体方案》的议案、《关于附条件生效的发行股票购买资产意向性协议》的议案、关于《公司符合发行股票条件》的议案、《关于本次发行股份购买资产符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定》的议案、《关于公司董事会关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理发行股份购买资产有关事宜》的议案、《关于授权公司经营管理层就本次发行股份购买资产事宜聘请独立财务顾问等中介机构》的议案，共 8 个议案
一届二十三次	6 月 1 日	审议通过了关于《公司符合发行股份购买资产条件》的议案、关于《公司发行股份

		购买资产的具体方案》的议案、关于《本次发行股份购买资产符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定》的议案、关于《本次发行股份购买资产交易不属于关联交易》的议案、关于公司发行股份购买资产报告书（草案）的议案、《关于附条件生效的发行股票购买资产协议》的议案、关于《上海宝明耐火材料有限公司实际盈利数与净利润预测数差额之补偿协议》的议案、关于《本次发行股份购买资产事宜中涉及资产评估》的议案、关于《公司董事会关于重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理发行股份购买资产有关事宜》的议案、关于《变更部分募投项目》的议案、关于《使用闲置募集资金暂时补充流动资金 6000 万元》的议案、关于《提请召开 2009 年第一次临时股东大会》的议案，共 13 个议案
一届二十四次	8 月 18 日	审议通过了公司《2009 年半年度报告及摘要》
一届二十五次	9 月 25 日	审议通过了《昆明钢铁集团有限责任公司、濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司、云南昆钢集团耐火材料有限公司定向增资协议书》、调整公司组织机构、聘任张伟世先生为审计部门负责人，共 3 个议案
一届二十六次	10 月 21 日	审议通过了公司《2009 年第三季度财务报告》、《高级管理人员、核心骨干绩效与薪酬体系方案》、《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，共 3 个议案
一届二十七次	11 月 10 日	审议通过了关于签订《关于上海宝明耐火材料有限公司实际盈利数与净利润预测数差额之补偿协议（补充）》的议案

以上会议决议公告均刊登于会议次日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，根据公司 2008 年年度股东大会决议，公司 2008 年年度利润分配方案为：以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 401,545,619 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

公司于 2009 年 5 月 13 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上刊登了濮耐股份 2008 年度权益分派实施公告，本次权益分派股权登记日为：2009 年 5 月 19 日；除权除息日为：2009 年 5 月 20 日。

3、董事会下设的专门委员会的履职情况

（1）董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了四次会议，会议召开情况如下：

2009 年 4 月 6 日，审计委员会召开第一次会议，组织安排独立董事与审计机构就 2009 年度工作进行沟通交流，对 2009 年度审计工作计划、审计重点和内容进行充分讨论，确定了 2009 年度内审部审计工作计划和工作重点，并对 2009 年第一季度的内部审计工作和审计报告进行了审议，重点审议了 2009 年第一季度募集资金使用审计报告。

公司于 2009 年 8 月 6 日召开了审计委员会第二次会议，会议充分听取了总经理助理卞杨林对 2009 年上半年公司经营业绩的汇报，并对半年报进行了审议；会议审议了审计监察部的第二季度审计工作报告。

公司于 2009 年 10 月 10 日召开了审计委员会第三工作会议，会议认真听取了审计监察部提交的审计工作报告，并拟定了第三季度的工作计划。

公司于 2009 年 12 月 21 日召开了审计委员会第四次会议，审议通过了审计监察部第四季度工作报告，审议通过了 2009 年年报审计方案和 2010 年度内部审计工作计划。

（2）董事会战略委员会履职情况

2009 年度，董事会战略委员会共召开 1 次会议，审议了公司近期发展战略发展报告以及 2010 年的战略规划报告。

（3）董事会提名委员会履职情况

2009 年度，董事会提名委员会共召开 2 次会议，分别于 2 月 20 日审议通过了《关于增选徐德龙为公司独立董事》的议案以及 6 月 12 日审议通过了《关于提名徐德龙为战略委员会委员的议案》，会后形成相关意见后提交董事会讨论。

（4）董事会薪酬与考核委员会履职情况

2009 年度，董事会薪酬与考核委员会共召开 1 次会议，会议经过讨论通过了公司高级管理人员、核心骨干绩效与薪酬体系方案，会后形成相关意见后提交董事会讨论。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

公司拟以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 522,009,304 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.8 元（税前），本次共分配现金 41,760,744.32 元。本次利润分配后，剩余的未分配利润 124,346,025.92 元转入下一年，用作补充流动资金。此外，本年度不进行资本公积金转增股本。

公司最近三年现金分红情况表

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008 年	32,123,649.52	105,765,576.60	30.37%
2007 年	30,115,921.43	85,308,908.61	35.30%
2006 年	20,000,000.00	61,542,544.51	32.50%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			97.67%

（七）其他应披露的事项

报告期内，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，严格按照公司《投资者接待与推广制度》的要求，组织实施公司的投资者关系管理工作，具体情况如下：

1、公司通过投资者信箱、电子邮件、公司网站、电话、传真、巨潮资讯网等多种渠道积极开展与投资者的交流和沟通，使投资者及时了解公司经营现状和未来发展，耐心解答投资者的咨询和疑问。

2、做好投资者关系活动档案的分类和保存，指定专人对日常电话记录定期进行整理并将投资者的合理意见和建议汇报给相关领导。

3、合理安排证券公司、基金公司的研究人员以及新闻媒体等机构的现场调研、座谈、参观的接待工作，并制订和执行了严格的信息保密制度，维护了大多数中小股东的权益。2009 年度公司共接待 19 家金融机构的实地调研，并且均与调研方签订了《承诺书》。

4、利用现场和网络投票相结合的方式召开了临时股东大会，提高了广大投资者特别是中小投资者参与公司决策的便利性和积极性。

5、公司于 2009 年 3 月 26 日利用网上投资者关系互动平台举办 2008 年度业绩网上说明会。

通过建立与机构投资者、中小投资者以及证券监管部门良好沟通渠道，提高了投资者对本公司的关注度和认可度，提升了公司的市场形象。

第八节 监事会报告

2008 年度本公司监事会依照《公司法》和《公司章程》赋予的职责和权限，密切配合公司董事会开展各项工作，坚持有利于公司发展和维护广大股东权益的检查、监督标准，对公司的依法运作状况、生产经营状况、财务状况和董事、经理及其他高级管理人员的行为等各方面进行了全面的了解、监督和检查，为公司健康有序地发展做出了不懈地努力。以下是 2009 年度监事会履行职责的情况。

（一）监事会会议及决议情况

报告期内，公司监事会共召开 6 次会议，具体会议时间与决议内容如下表：

届次	会议时间	会议通过的议案情况
一届十一次	3 月 18 日	审议通过了《2008 年监事会工作报告》、《2008 年年度报告及摘要》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年度内部控制自我评价报告》、《2008 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、关于 2008 年年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案、关于续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机构的议案、关于拟定公司 2009 年度使用银行授信额度的议案、关于公司使用暂时闲置募集资金补充流动资金的议案、关于修订公司章程的议案，共 10 个议案
一届十二次	4 月 20 日	审议通过了公司《2009 年第一季度财务报告》、关于修订《重大事项决策管理制度》的议案，共 2 个议案
一届十三次	4 月 27 日	审议通过了关于《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司发行股份购买资产预案》的议案、关于《公司发行股份购买资产的具体方案》的议案、《关于附条件生效的发行股票购买资产意向性协议》的议案、关于《公司符合发行股票条件》的议案、《关于本次发行股份购买资产符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定》的议案、《关于公司董事会关于重组履行法定程度的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理发行股份购买资产有关事宜》的议案、《关于授权公司经营管理层就本次发行股份购买资产事宜聘请独立财务顾问等中介机构》的议案，共 8 个议案
一届十四次	6 月 1 日	审议通过了关于《公司符合发行股份购买资产条件》的议案、关于《公司发行股份购买资产的具体方案》的议案、关于《本次发行股份购买资产符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定》的议案、关于《本次发行股份购买资产交易不属于关联交易》的议案、关于公司发行股份购买资产报告书（草案）的议案、《关于附条件生效的发行股票购买资产协议》的议案、关于《上海宝明耐火材料有限公司实际盈利数与净利润预测数差额之补偿协议》的议案、关于《本次发行股份购买资产事宜中涉及资产评估》的议案、关于《公司董事会关于重组履行法定程度的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理发行股份购买资产有关事宜》的议案、关于《变更部分募投项目》的议案、关于《使用闲置募集资金暂时补充流动资金 6000 万元》的议案、关于《提请召开 2009 年第一次临时股东大会》的议案，共 13 个议案
一届十五次	8 月 18 日	审议通过了公司《2009 年半年度报告及摘要》
一届十六次	10 月 21 日	审议通过了公司《2009 年第三季度财务报告》、《高级管理人员、核心骨干绩效与薪酬体系方案》，共 2 个议案

（二）监事会对公司 2009 年有关事项未发表存在异议的意见

第九节 重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

报告期内，本公司不存在对财务状况、经营成果、声誉和业务活动可能产生重大影响的、尚未了结或可预见的诉讼、仲裁或被行政处罚的案件。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期内，公司与上海宝明耐火材料公司三名自然人股东签订了《附条件生效的发行股份购买资产协议》，拟通过现金加股票的形式以 25890 万元的价格收购上海宝明耐火材料公司 100% 的股权。具体情况见下表：

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	交易对方的关系（适用关联交易情形）
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	上海宝明耐火材料公司 100% 股权	附条件生效的购买资产协议签署日为 2009-6-1	25890 万元	无	0	否	本次交易的定价根据中联资产评估有限公司出具的“中联评报字【2009】第 199 号”资产评估报告，上海宝明经审计的账面净资产为 6,818.48 万元，选用收益现值法测算得出的股东全部权益价值为 26,019.72 万元。根据上述评估值 26,019.72 万元作为参考依据，经过交易双方协商，本次交易价格确定为 25,890 万元。	否	否	-

该附条件生效的发行股份购买资产协议书的重要生效条件为获得中国证监会的审核批准。目前该发行股份购买资产的申请书已上报中国证监会审核。

报告期内，上海宝明的经营状况尚未纳入公司本报告期的合并报表，对本报告期公司的财务状况没有影响。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

无

（四）托管情况

无

（五）委托理财

无

（六）证券投资

报告期内，公司无任何证券投资行为。

（七）租赁情况

无

（八）重大担保情况

报告期内，公司未对任何公司提供担保，截至 2008 年 12 月 31 日公司也没有以往年度的存量担保。

（九）其他重大合同

公司于 2009 年 9 月 8 日与韩国现代制铁集团签订了为期三年总价值约 2.45 亿元人民币的耐火材料销售合同，详情见公司 2009-042 号公告。

（十）承诺事项履行情况

原承诺情况：

（1）发行前股东对所持股票的承诺

自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。

自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。

（2）持有公司股份的董事、监事、高级管理人员的承诺：

本人在濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司任职期间每年转让的股份不得超过所持濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份。

自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。

自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。

履行情况：

非流通股股东均严格履行了上市承诺。报告期内，未发现股东违背其承诺事项。

（十一）聘任、解聘会计事务所情况

2009 年公司聘请中勤万信会计师事务所为公司审计机构，本年度的审计费用为 30 万元。中勤万信会计师事务所为公司提供审计服务时间为三年。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、实际控制人和核心技术人员没有受到刑事起诉或行政处罚的情况，亦未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及交易所的公开谴责。

（十三）其他重大事项

根据公司 2008 年年度利润分配方案（即 10 转 3 派 0.8），公司于 2009 年 5 月 20 进行了资本公积金转增股本，公司股本相应增加。公司已于 2009 年 7 月 2 日完成了工商变更，公司注册资本由 401,545,619 元增加为 522,009,304 元。

报告期内，公司信息披露情况索引如下：

披露日期	公告编号	信息内容	披露媒体
20090105	2009-001	关于公司被认定为高新技术企业的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-002	第一届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090203	2009-003	关于独立董事逝世的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090217	2009-004	2008 年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090314	2009-005	获得发明专利证书的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090320	2009-006	第一届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-007	第一届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-008	关于召开 2008 年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-009	2008 年年度报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-010	2008 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-011	关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090324	2009-012	关于举办 2008 年度业绩网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090325	2009-013	关于归还暂时用于补充流动资金的募集资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090413	2009-014	关于召开 2008 年度股东大会的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090417	2009-015	2008 年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

20090421	2009-016	关于重大事项停牌的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090422	2009-017	第一届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-018	第一届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-019	2009 年第一季度报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-020	关于重大资产重组的停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090430	2009-021	发行股份购买资产核查意见书	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-022	第一届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-023	第一届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-024	发行股份购买资产预案	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090513	2009-025	2008 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090603	2009-026	第一届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-027	第一届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-028	关于变更部分募投项目的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-029	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
	2009-030	发行股份购买资产报告书	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090605	2009-031	使用闲置募集资金暂时补充流动资金 6000 万元的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090609	2009-032	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的补充通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090615	2009-033	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090616	2009-034	关于归还暂时用于补充流动资金的募集资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090617	2009-035	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的补充及提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090619	2009-036	2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

20090624	2009-037	获得发明专利证书的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090820	2009-038	第一届董事会第二十四次决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090820	2009-039	第一届监事会第十五次会议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090820	2009-040	半年报正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2009-0902	2009-41	获得三项实用新型专利证书的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090912	2009-42	重大合同公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090928	2009-43	第一届董事会第二十五次会议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20090928	2009-044	对外投资公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20091023	2009-045	第一届董事会第二十六次会议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20091023	2009-046	第一届监事会第十六次会议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20091023	2009-047	三季度报正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20091112	2009-048	第一届董事会第二十七次会议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20091117	2009-049	对外投资完成公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20091216	2009-050	获得发明专利证书的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20091224	2009-051	关于归还暂时用于补充流动资金的募集资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

第十节 财务报告

一、审计意见

标准无保留意见

二、审计报告

审计报告

(2010)中勤审字第 03090-1 号

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2009 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

二〇一〇年三月二十四日

中国注册会计师：

三、会计报表

资产负债表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	191,505,615.82	111,996,050.71	130,773,344.30	127,674,900.15
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	140,328,340.80	81,433,776.80	58,694,479.51	50,905,711.51
应收账款	484,465,998.80	485,804,812.76	430,601,818.67	435,019,448.38
预付款项	41,636,553.93	34,990,721.49	56,995,407.41	70,278,895.58
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13,987,040.29	20,492,802.54	14,903,688.23	17,207,994.09
买入返售金融资产				
存货	228,856,574.80	123,148,230.30	218,726,680.97	125,494,314.15
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,981,307.70	1,930,000.00	639,335.17	551,994.30
流动资产合计	1,102,761,432.14	859,796,394.60	911,334,754.26	827,133,258.16
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	300,000.00	216,160,542.13	300,000.00	144,009,616.13
投资性房地产				
固定资产	310,105,708.57	155,941,825.34	240,701,781.36	106,826,574.39
在建工程	57,018,213.96	53,479,633.60	28,426,127.98	22,315,743.23
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	47,425,169.50	37,354,113.97	32,452,318.96	22,147,177.51
开发支出				
商誉	4,711,506.71			
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,968,836.54	9,094,817.37	6,689,906.24	5,573,122.54
其他非流动资产				
非流动资产合计	429,529,435.28	472,030,932.41	308,570,134.54	300,872,233.80
资产总计	1,532,290,867.42	1,331,827,327.01	1,219,904,888.80	1,128,005,491.96
流动负债：				
短期借款	213,000,000.00	189,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	84,200,000.00	84,200,000.00	74,450,000.00	74,450,000.00
应付账款	215,359,254.72	152,958,955.43	158,812,629.06	95,496,906.23
预收款项	7,624,834.87	5,319,724.59	13,590,784.89	13,590,341.08
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	25,483,142.72	19,596,238.33	15,027,261.91	10,915,294.13
应交税费	11,496,037.53	705,245.05	-8,150,917.06	-7,602,196.53
应付利息				
应付股利				
其他应付款	13,809,835.20	10,323,846.01	13,015,978.94	10,491,280.44
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债			588,340.60	
流动负债合计	570,973,105.04	462,104,009.41	471,334,078.34	401,341,625.35
非流动负债：				
长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	5,114,888.78	5,114,888.78		
非流动负债合计	65,114,888.78	65,114,888.78		
负债合计	636,087,993.82	527,218,898.19	471,334,078.34	401,341,625.35
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	522,009,304.00	522,009,304.00	401,545,619.00	401,545,619.00
资本公积	91,120,550.00	91,120,550.00	211,584,235.00	211,584,235.00
减：库存股				
专项储备	72,213.44			
盈余公积	25,371,804.58	25,371,804.58	14,364,983.41	14,364,983.41
一般风险准备				
未分配利润	217,347,545.38	166,106,770.24	131,552,924.71	99,169,029.20
外币报表折算差额	-6,331,869.63		-10,491,889.02	
归属于母公司所有者权益合计	849,589,547.77	804,608,428.82	748,555,873.10	726,663,866.61
少数股东权益	46,613,325.83		14,937.36	
所有者权益合计	896,202,873.60	804,608,428.82	748,570,810.46	726,663,866.61
负债和所有者权益总计	1,532,290,867.42	1,331,827,327.01	1,219,904,888.80	1,128,005,491.96

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：全宇红

利润表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,095,842,372.69	1,084,526,699.36	1,045,002,452.23	1,094,121,954.36
其中：营业收入	1,095,842,372.69	1,084,526,699.36	1,045,002,452.23	1,094,121,954.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	938,200,612.50	975,514,414.88	929,047,057.17	1,025,973,698.62
其中：营业成本	671,789,919.75	773,591,962.77	664,082,276.65	818,129,629.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				

提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	9,057,038.31	5,530,294.05	8,708,752.25	6,330,213.63
销售费用	130,902,767.24	103,083,428.25	126,250,937.41	108,208,118.96
管理费用	106,018,502.39	76,767,458.29	100,016,836.72	64,945,656.54
财务费用	17,689,002.87	12,366,080.06	20,106,201.18	17,893,697.53
资产减值损失	2,743,381.94	4,175,191.46	9,882,052.96	10,466,381.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		15,000,000.00		14,985,863.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	157,641,760.19	124,012,284.48	115,955,395.06	83,134,119.68
加：营业外收入	4,226,326.84	3,479,547.39	13,061,537.01	10,292,674.07
减：营业外支出	1,426,519.21	1,420,184.31	1,374,542.35	1,040,064.65
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	160,441,567.82	126,071,647.56	127,642,389.72	92,386,729.10
减：所得税费用	29,537,590.54	16,003,435.83	21,892,916.33	10,824,463.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,903,977.28	110,068,211.73	105,749,473.39	81,562,265.87
归属于母公司所有者的净利润	128,925,091.36	110,068,211.73	105,765,576.60	81,562,265.87
少数股东损益	1,978,885.92		-16,103.21	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.25	0.21	0.21	0.16
（二）稀释每股收益	0.25	0.21	0.21	0.16
七、其他综合收益	4,160,019.39		-10,391,187.01	
八、综合收益总额	135,063,996.67	110,068,211.73	95,358,286.38	81,562,265.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,085,110.75	110,068,211.73	95,374,389.59	81,562,265.87
归属于少数股东的综合收益总额	1,978,885.92		-16,103.21	

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：全宇红

现金流量表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	837,758,821.86	785,618,432.53	680,949,324.58	677,265,872.33
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				

收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	8,860,333.50	7,958,879.71	11,629,288.00	8,989,288.00
经营活动现金流入小计	846,619,155.36	793,577,312.24	692,578,612.58	686,255,160.33
购买商品、接受劳务支付的现金	398,134,434.23	417,097,237.83	382,094,447.00	494,372,548.22
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	113,635,430.30	59,635,804.50	88,623,999.98	56,593,686.56
支付的各项税费	118,832,408.95	77,379,104.17	121,440,650.82	94,106,052.81
支付其他与经营活动有关的现金	106,473,681.88	101,286,735.99	129,592,386.67	134,460,575.00
经营活动现金流出小计	737,075,955.36	655,398,882.49	721,751,484.47	779,532,862.59
经营活动产生的现金流量净额	109,543,200.00	138,178,429.75	-29,172,871.89	-93,277,702.26
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	329,030.29	329,030.29	245,240.00	245,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				7,611,663.94
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	329,030.29	329,030.29	245,240.00	7,856,903.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,647,205.15	79,551,725.64	97,956,720.30	83,651,380.78
投资支付的现金		71,970,857.50		20,485,672.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	1,880,000.00	1,880,000.00		
投资活动现金流出小计	83,527,205.15	153,402,583.14	97,956,720.30	104,137,052.78
投资活动产生的现金流量净额	-83,198,174.86	-153,073,552.85	-97,711,480.30	-96,280,148.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	12,605,635.23		276,400,000.00	276,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,605,635.23			
取得借款收到的现金	335,500,000.00	311,500,000.00	320,000,000.00	320,000,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	348,105,635.23	311,500,000.00	596,400,000.00	596,400,000.00
偿还债务支付的现金	266,500,000.00	266,500,000.00	334,500,000.00	275,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,966,301.22	42,532,432.02	45,429,097.41	43,208,221.39
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			5,083,594.62	5,083,594.62
筹资活动现金流出小计	310,466,301.22	309,032,432.02	385,012,692.03	323,791,816.01
筹资活动产生的现金流量净额	37,639,334.01	2,467,567.98	211,387,307.97	272,608,183.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-334,792.77	-333,999.46	-171,393.14	-171,393.14
五、现金及现金等价物净增加额	63,649,566.38	-12,761,554.58	84,331,562.64	82,878,939.75
加：期初现金及现金等价物余额	96,755,240.80	93,656,796.65	12,423,678.16	10,777,856.90
六、期末现金及现金等价物余额	160,404,807.18	80,895,242.07	96,755,240.80	93,656,796.65

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：全宇红

合并所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	401,545,619	211,584,235			14,364,983.41	131,552,924.71	-10,491,889.02	14,937.36	748,570,810.46	341,545,619	1,205,829.62			6,208,756.82	64,059,496.14	-100,702.01	31,040.56	412,950,040.13				
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	401,545,619	211,584,235			14,364,983.41	131,552,924.71	-10,491,889.02	14,937.36	748,570,810.46	341,545,619	1,205,829.62			6,208,756.82	64,059,496.14	-100,702.01	31,040.56	412,950,040.13				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,463,685	-120,463,685		72,213.44	11,006,821.17	85,794,620.67	4,160,019.39	46,598,388.47	147,632,063.14	60,000,000	210,378,405.38			8,156,226.59	67,493,428.57	-10,391,187.01	-16,103.20	335,620,770.33				
（一）净利润						128,925,091.36		1,978,885.92	130,903,977.28					105,765,576.59			-16,103.20	105,749,473.39				
（二）其他综合收益							4,160,019.39		4,160,019.39							-10,391,187.01		-10,391,187.01				
上述（一）和（二）小计						128,925,091.36	4,160,019.39	1,978,885.92	135,063,996.67					105,765,576.59	-10,391,187.01		-16,103.20	95,358,286.38				
（三）所有者投入和减少资本								44,619,502.55	44,619,502.55	60,000,000	210,378,405.38							270,378,405.38				
1. 所有者投入资本								44,619,502.55	44,619,502.55	60,000,000	210,378,405.38							270,378,405.38				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
（四）利润分配					11,006,821.17	-43,130,470.69			-32,123,649.52				8,156,226.59	-38,272,148.02				-30,115,921.43				
1. 提取盈余公积					11,006,821.17	-11,006,821.17							8,156,226.59	-8,156,226.59								
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配						-32,123,649.52			-32,123,649.52					-30,115,921.43				-30,115,921.43				
4. 其他																						
（五）所有者权益内部结转	120,463,685	-120,463,685																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,463,685	-120,463,685																				

2. 盈余公积 转增资本（或股 本）																			
3. 盈余公积 弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备			72,213.44					72,213.44											
1. 本期提取			72,213.44					72,213.44											
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	522,009,304	91,120,550	72,213.44	25,371,804.58	217,347,545.38	-6,331,869.63	46,613,325.83	896,202,873.60	401,545,619	211,584,235.00			14,364,983.41	131,552,924.71	-10,491,889.02	14,937.36	748,570,810.46		

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：全宇红

母公司所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	401,545,619.00	211,584,235.00			14,364,983.41		99,169,029.20	726,663,866.61	341,545,619.00	1,205,829.62			6,208,756.82		55,878,911.35	404,839,116.79
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	401,545,619.00	211,584,235.00			14,364,983.41		99,169,029.20	726,663,866.61	341,545,619.00	1,205,829.62			6,208,756.82		55,878,911.35	404,839,116.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,463,685.00	-120,463,685.00			11,006,821.17		66,937,741.04	77,944,562.21	60,000,000.00	210,378,405.38			8,156,226.59		43,290,117.85	321,824,749.82
（一）净利润							110,068,211.73	110,068,211.73							81,562,265.87	81,562,265.87
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							110,068,211.73	110,068,211.73							81,562,265.87	81,562,265.87
（三）所有者投入和减少资本									60,000,000.00	210,378,405.38						270,378,405.38
1. 所有者投入资本									60,000,000.00	210,378,405.38						270,378,405.38
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					11,006,821.17		-43,130,470.69	-32,123,649.52					8,156,226.59		-38,272,148.02	-30,115,921.43
1. 提取盈余公积					11,006,821.17		-11,006,821.17						8,156,226.59		-8,156,226.59	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,123,649.52	-32,123,649.52							-30,115,921.43	-30,115,921.43
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	120,463,685.00	-120,463,685.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	120,463,685.00	-120,463,685.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	522,009,304.00	91,120,550.00			25,371,804.58		166,106,770.24	804,608,428.82	401,545,619.00	211,584,235.00			14,364,983.41		99,169,029.20	726,663,866.61

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：全宇红

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

截止 2009 年 12 月 31 日财务报表附注

（本附注金额单位除特别标明外，均以人民币元列示）

一、公司基本情况

1、历史沿革

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在濮阳濮耐高温材料有限公司基础上改制设立的股份有限公司，其前身为濮阳县耐火材料厂。

濮阳县耐火材料厂成立于 1988 年 12 月 23 日，系经濮阳县计划委员会以濮计字 [1988] 81 号《关于新建“濮阳县耐火材料厂”的批复》文件批准兴建的生产加工耐火材料的集体福利企业，注册资金为人民币 20.5 万元，并取得了濮阳县工商行政管理局颁布的注册号为 4932-3657 的营业执照。1999 年 8 月 5 日，注册资本增加至 2000 万元，取得了濮阳县工商行政管理局换发的注册号为 4109281000310 的企业法人营业执照。

2001 年 1 月 8 日，经濮阳县经济体制改革委员会濮县体改文 [2001] 2 号《关于濮阳县耐火材料厂进行股份制改造的批复》，同意濮阳县耐火材料厂在清产核资、产权界定的基础上进行股份制改造。2002 年 1 月 18 日，经濮阳县人民政府濮县政文 [2002] 11 号《关于濮阳县耐火材料厂要求进行产权界定确认的批复》批准，同意濮阳县耐火材料厂申报的清产核资和产权界定结果，同意其改制为有限责任公司。

2002 年 1 月 15 日，刘百宽等 17 名自然人签订了《濮阳濮耐高温材料有限公司出资人协议书》约定协议各方以在原濮阳县耐火材料厂的净资产为出资方式共同组建“濮阳濮耐高温材料有限公司”；2002 年 1 月 21 日，经濮阳县经济体制改革委员会以濮县体改文 [2002] 2 号《关于濮阳县耐火材料厂改组为“濮阳濮耐高温材料有限公司”的批复》同意濮阳县耐火材料厂改组为“濮阳濮耐高温材料有限公司”。2002 年 1 月 28 日，濮阳濮耐高温材料有限公司取得了濮阳县工商行政管理局颁发的注册号为 4109282000282 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1 亿元，出资方式为净资产。

2007 年 5 月 31 日，濮阳濮耐高温材料有限公司 2007 年第四次临时股东会决议：以 2007 年 4 月 30 日作为整体变更为股份有限公司的审计基准日；确定公司整体变更为股份有限公司；折合的股本总额不高于公司经审计的账面净资产额；同意各股东依据自身在公司现有持股比例享有净资产，并按现有持股比例享有股份公司发起人持股比例。经审计截止 2007 年 4 月 30 日公司净资产为 331,988,509.79 元，折合注册资本（股本）331,800,000.00 元，超出注册资本（股本）部分计入资本公积。2007 年 6 月 20 日，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司取得了濮阳市工商行政管理局颁发的注册号为 4109001000660 的企业法人营业执照，注册资本为 33,180.00 万元。

2007 年 7 月 16 日，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2007 年度第一次临时股东大会决定本公司新增尚清栋、郑新民、刘圣荣等 141 名自然人股东，新增注册资本 9,745,619.00 元，变更后股本为 341,545,619.00 元。中勤万信会计师事务所有限公司已于 2007 年 7 月 16 日出具了(2007)中勤验字第 07025 号验资报告。2007 年 7 月 23 日，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司取得了濮阳市工商行政管理局换发的注册号为 4109001000660 的企业法人营业执照，注册资本变更为 34,154.5619 万元。

2008 年 3 月 31 日，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 474 号文《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，计人民币 60,000,000.00 元。发行后注册资本变更为人民币 40,154.5619 万元。并于 2008 年 4 月 25 日，在深圳交易所 A 股正式挂牌上市，股票代码为“002225”，股票简称为“濮耐股份”。2008 年 7 月 2 日，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司取得了濮阳市工商行政管理局换发的注册号为 410900100000342 的企业法人营业执照，注册资本变更为 40,154.5619 万元。

经本公司 2008 年度股东大会决议批准，公司 2009 年 5 月以总股本 401,545,619.00 股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 3 股的比例转增股本 120,463,685.00 股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为 522,009,304.00 股，公司已于 2009 年 7 月 2 日办妥工商变更登记手续。

2、行业性质

公司属耐火材料制造行业。

3、注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：河南省濮阳县西环路中段；

经营范围：耐火材料原料和制品，功能陶瓷材料，高温结构材料，水泥及建筑材料，冶金炉料及其他冶金配套产品，功能材料机构和配套施工机械设备的开发、设计、生产、销售及技术转让、设计安装、施工技术服务及出口业务，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定的进口商品除外），经营来料加工和“三来一补”业务。

4、主要产品

公司主营耐火材料制品。

5、基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员 11 人，其中董事长 1 人，独立董事 4 人，董事会成员中有 4 人担任公司高级行政管理职务。监事会成员 5 人，其中职工监事 2 人。本公司高级管理人员包括总经理 1 人、副总经理 10 人（其中一人兼任董事会秘书），由董事会决定聘任或解聘。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）、会计报表编报基准

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照 2007 年 1 月 1 日起执行中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）、遵循企业会计准则的声明

本公司声明，本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布，下同）的规定编制，符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺：本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

（三）、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型，分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

1、企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- （1）企业合并协议已获股东大会通过；
- （2）企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- （3）参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- （4）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- （5）合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

2、本公司作为合并方参与的非同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

（1）本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的

份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，则调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

3、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，则作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计

政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5、若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在本子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

（1）公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该余额冲减少数股东权益；

（2）公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减母公司的股东权益。子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的股东权益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

A：外币业务折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易

发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

B: 外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融工具的确认和计量：

（1）金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

A、对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将

所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，按照公允价值计量，公允价值变动计入资本公积；处置可供出售金融资产时，按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

E、其他金融负债，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产减值损失的计量

资产负债表日，对于持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产，如果有客观证据表明其发生了减值的，按照其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算并确认减值损失。

2、金融资产的转移：

（1）本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

（2）如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（3）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

（4）金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之

间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

（5）如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额 100 万元以上的应收款项归入该组合。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项进行单独测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额低于 100 万元但账龄 1 年以上的应收款项归入该组合。
根据信用风险特征组合确定的计提方法：对风险组合的应收款项进行单独测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；	

3、对于单项金额等于或低于 100 万元的应收款项以及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备，以应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄计提。

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

（十一）存货计价方法

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品及商品、周转材料。

2、发出存货的计价方法：采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法：采用一次转销法。

（十二）长期投资核算方法

1、长期股权投资的初始投资成本确定

1)企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，采用购买法进行会计核算，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

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

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量时，则按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。若非货币性资产交换不能同时具备上述两个条件时，则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，按享有被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整

长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的各类长期股权投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等因导致其可收回金额低于账面价值，计提长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

期末对长期股权投资逐项进行检查，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，并按单项资产计提，减值一经计提，不得转回。

（十三）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。

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产折旧

固定资产包括房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备及其他等。

固定资产折旧以预计使用年限在预留 5%的残值后采用直线法计算，并按固定资产类别，预计使用年限确定折旧率。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表：

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
生产设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
电子设备及其他	5	19.00

固定资产计价：

①外购的固定资产，以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。

②自行建造的固定资产，以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。

③投资者投入的固定资产，以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

固定资产后续支出的处理：固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本，如有替换部分，扣除其账面价值：（1）与该支出有关的经济利益很可能流入企业；（2）该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间摊销。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的固定资产，如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回价值低于账面价值的，计提固定资产减值准备。

公司期末对固定资产逐项进行检查，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值准备一经计提，不予转回。

（十四）、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施

工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。

（2）在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

（1）资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（4）停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（十六）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通

常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

5、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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十七)、商誉

非同一控制下的企业合并，本公司将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的份额的差额，确认为商誉。

(十八) 资产减值

1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断长期股权投资（除不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、固定资产、在建工程、无形资产等项目是否存在可能发生减值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

3、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者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资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的

账面价值所占比重进行分摊。

5、商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

（十九）长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

（二十）预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十一）收入确认原则

本公司的营业收入主要是销售商品收入，其收入确认原则如下：

- （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企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1、政府补助，是指本公司从政府无偿取得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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

3、收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产 / 递延所得税负债

1、在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

（3）本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

(5) 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十四) 员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家 and 当地政府有关规定及公司的制度按比例提取并向指定机构缴付社会保险统筹，所需费用直接计入成本费用。

(二十五) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

确认递延所得税资产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。

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

本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額依据管理层批准的经营计划确定。

（二十六）利润分配方法

利润分配由本公司依据《中华人民共和国公司法》及本公司章程决议制定，在弥补以前年度未弥补亏损后按以下比例分配：

- （1）按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
- （2）提取任意盈余公积，具体比例由股东大会决定；
- （3）向投资人分配利润。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更

- （1）本报告期内无重大会计政策变更事项。
- （2）本报告期内无重大会计估计变更事项。

（二十八）前期会计差错更正

本报告期内无重大前期差错更正事项。

三、主要税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	1%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

教育费附加按实际缴纳的流转税的 3%缴纳，地方教育费附加按实际缴纳的流转税的 1%缴纳。

2、税收优惠及批文

A：本公司企业所得税的适用税率为 15%。

2008 年 11 月 14 日本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR200841000097，有效期三年，从 2008 年开始本公司适用 15%的税率。

B：子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

2009 年 12 月 15 日本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR200941000124，有效期三年，从 2009 年开始本公司适用 15%的税率。

C：子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司，主营业务符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（2000 年修订）第十四类，第 12、13 种。自 2004 年 1 月 1 日起减按 15%的税率征收企业所得税；根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税字[94]001 号）第一条第（三）

款之规定，本公司在原设计规定产品以外，综合利用本公司生产过程中产生的，在《资源综合利用目录》内的资源作主要原料生产的产品的所得，以及该公司利用本企业外的大宗煤矸石、炉渣、粉煤灰作主要原料，生产建材产品的所得，自 2007 年 9 月 1 日至 2009 年 8 月 31 日止免征企业所得税两年。

D: 子公司濮阳市濮耐炉窑工程有限公司、营口濮耐镁质材料有限公司企业所得税的适用税率均为 25%

四、企业合并及合并财务报表

(一)、子公司情况

1、企业通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下：

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	控股	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	2039.90	耐火材料、炉料、建筑材料、金属结构件、模具、直接还原铁、冶金辅料的加工、销售、公路运输；金属材料、金属结构件的制作、安装、化验、检验、租赁、耐火材料的技术咨询服务

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	5100.00	-	51%	51%

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	是	4,660.56	-	-

2、企业通过投资组建的子公司情况如下：

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围
濮阳市濮耐功能材料有限公司	全资	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品	5790	生产和销售耐火材料原料、耐火材料制品、功能陶瓷材料、功能耐材机构及耐材施工设备；耐材施工设备的销售和服务
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	全资	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	1000	炉窑工程砌筑施工及工程用耐火材料的设计与服务

营口濮耐镁质材料有限公司	控股	辽宁省营口市西市区南海路 129 号	耐火材料生产与销售	5000	生产耐火材料（化学危险品除外）、陶瓷材料、高温结构材料研制、生产、销售
濮阳格拉米特有限责任公司	控股	顿涅茨克市，第 50 近卫军街，17a.	耐火材料及制品的销售	2537.225 万格里夫拉	耐火材料及制品的销售
濮耐美国股份有限公司	全资	宾州匹兹堡市，1001 独立大道，联合大厦，11 层	耐火材料及制品的销售	10 美元	耐火材料及制品的销售

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
濮阳市濮耐功能材料有限公司	7290.00	-	100%	100%
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	1000.00	-	100%	100%
营口濮耐镁质材料有限公司	3000.00	-	60%	60%
濮阳格拉米特有限责任公司	255.47 万美元	-	99.84%	99.84%
濮耐美国股份有限公司	10 美元	-	100%	100%

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
濮阳市濮耐功能材料有限公司	是	-	-	-
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	是	-	-	-
营口濮耐镁质材料有限公司	是	-	-	-
濮阳格拉米特有限责任公司	是	0.77	-0.73	-
濮耐美国股份有限公司	是	-	-	-

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

本公司 2009 年 10 月 31 日完成非同一控制下企业合并云南濮耐昆钢高温材料有限公司，因此从 2009 年 11 月 1 日将其纳入合并报表范围，2008 年 8 月 27 日注册成立濮耐美国股份有限公司，2009 年公司开始经营本年将其纳入合并报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	95,113,559.71	4,053,350.43
濮耐美国股份有限公司	-10,490,131.23	-10,495,111.72

(四) 本期发生的非同一控制下的企业合并

被合并方	购买日确定方法	相关交易公允价值确定方法
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	《定向增资协议书》经本公司一届董事会及云南省人民政府国有资产监督管理委员会批复、增资款已全部拨付并办妥工商变更登记手续	以 2008 年 9 月 30 日为基准日的评估值为参考依据

1、报告期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司的情况说明

1) 相关说明

2009 年 9 月 25 日公司与昆明钢铁集团有限公司（以下简称“昆钢集团”）和云南昆钢集团耐火材料有限公司（以下简称“昆钢耐材”）签署了《定向增资协议书》，公司以 5100 万元对昆钢耐材进行投资，其中的 1040.35 万元用于增加昆钢耐材的注册资本，增资后的昆钢耐材拟将更名为“云南濮耐昆钢高温材料有限公司”（以下简称“新公司”），公司占新公司 51%的股权，昆钢集团占 49%的股权，本公司一届董事会第二十五次会议已审议通过了该《定向增资协议书》，并经云南省人民政府国有资产监督管理委员会（云国资规划〔2009〕207 号）批准，本公司以昆钢耐材评估基准日 2008 年 9 月 30 日的净资产评估值 3300 万及本公司认可的 1600 万溢价作为增资依据，本公司认缴的出资额为 5100 万元，中威正信（北京）资产评估有限公司已于 2009 年 7 月 31 日出具中威正信评报字（2009）第 1130 号资产评估报告，昆钢集团与本公司约定评估基准日至 2009 年 9 月 30 日止，昆钢耐材经营过程产生的损益全部由昆钢集团享有或承担，本公司已于 2009 年 10 月 21 日支付完全部出资款 5100 万元，云南昆钢集团耐火材料有限公司已于 2009 年 10 月 29 日完成工商变更登记手续并更名为云南濮耐昆钢高温材料有限公司，自 2009 年 11 月 1 日起，将其纳入合并财务报表范围。

相关财务数据如下：

项目	2009-10-31（购买日）	
	账面价值	公允价值
各项可辨认资产	155,754,388.70	159,092,782.39
各项可辨认负债	68,174,168.09	68,174,168.09
可辨认净资产	87,580,220.61	90,918,614.30

项目	2009 年 11 月 1 日至 12 月 31 日（购买日至期末）
收入	41,856,335.12
净利润	4,053,350.43
经营活动产生的现金流量净额	355,449.74

2) 合并成本的构成及其账面价值、公允价值说明

本公司以支付的出资款和为本次企业合并发生的相关直接费用合计 5108 万作为合并成本。

3) 被购买方可辨认净资产公允价值确定方法的说明

本公司根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的中威正信评报字（2009）第 1130 号《资产评估报告》，并在云南濮耐昆钢高温材料有限公司截至 2009 年 10 月 31 日各项可辨认资产和负债等的公允价值计量复核后，确认购买日该公司可辨认净资产公允价值为 90,918,614.30 元。

4) 商誉（负商誉）的金额及确定方法

由于合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 4,711,506.71 元，故将该差额确认为商誉。

2、报告期投资新设子公司情况说明

濮耐美国股份有限公司成立于 2008 年 8 月 27 日，该公司注册资本 10 美元，本公司出资 10 美元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，该公司 2009 年开始经营，本期将其纳入合并财务报表范围。

（五）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
濮耐美国股份有限公司	美元	资产、负债项目	6.8282
		实收资本	6.8498
		损益项目	6.8314
濮阳格拉米特有限责任公司	格里夫拉	资产、负债项目	0.8551
		实收资本	1.4453
		损益项目	0.8727

五、合并会计报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	340,565.97	-	-	554,646.10
人民币	-	-	340,565.97	-	-	554,646.10
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款	-	-	160,064,241.21	-	-	96,200,594.70
人民币	-	-	156,712,679.09	-	-	90,081,164.87
美元	421,004.35	6.8282	2,874,701.90	749,502.58	6.8346	5,122,550.33
欧元	48,673.61	9.7971	476,860.22	103,207.32	9.6590	996,879.50
其他货币资金	-	-	31,100,808.64	-	-	34,018,103.50
	-	-	191,505,615.82	-	-	130,773,344.30

(1) 2009 年 12 月 31 日货币资金余额较 2008 年 12 月 31 日增长 46.44%，主要是本期新纳入合并范围的子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司期末货币资金余额为 63,466,801.39 所致。

(2)：其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据明细情况

项 目	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票	134,875,441.25	53,304,479.51
商业承兑汇票	5,452,899.55	5,390,000.00
	140,328,340.80	58,694,479.51

(2) 本公司期末没有应收票据质押情况。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
宁波钢铁有限公司	2009-12-18	2010-06-18	5,345,888.02
山东创诚实业有限公司	2009-07-13	2010-01-13	5,000,000.00

出票单位	出票日期	到期日	金额
张家港宏昌钢板有限公司	2009-09-14	2010-03-14	4,000,000.00
宁波钢铁有限公司	2009-11-26	2010-05-26	3,200,000.00
河南济源钢铁（集团）有限公司	2009-07-30	2010-01-30	3,000,000.00
			<u>20,545,888.02</u>

(4) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 88,665,947.82 元，均为 6 个月内到期。

3、应收账款

项 目	2009-12-31	2008-12-31
应收账款	513,798,262.08	456,049,986.10
坏账准备	29,332,263.28	25,448,167.43
	<u>484,465,998.80</u>	<u>430,601,818.67</u>

(1) 应收账款外币折算明细表：

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
人民币	-	-	379,952,938.96	-	-	366,643,648.35
美元	18,741,215.30	6.8282	127,968,766.35	12,080,499.29	6.8346	82,565,380.46
欧元	599,826.15	9.7971	5,876,556.77	708,246.95	9.6590	6,840,957.29
			<u>513,798,262.08</u>			<u>456,049,986.10</u>

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	451,854,637.57	87.95%	23,831,826.19	5.27%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	16,140,311.38	3.14%	3,210,271.43	19.89%

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
其他不重大	45,803,313.13	8.91%	2,290,165.66	5.00%
	<u>513,798,262.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,332,263.28</u>	

2008-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	396,622,116.78	86.97%	20,116,682.44	5.07%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	9,127,866.52	2.00%	2,816,484.84	30.86%
其他不重大	50,300,002.80	11.03%	2,515,000.15	5.00%
	<u>456,049,986.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,448,167.43</u>	

①经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，未发现减值迹象故对单项金额重大的应收账款金额采用账龄分析法计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，公司采用账龄分析法计提坏账准备，但对按账龄计提坏账准备后无法反映其真实可收回金额的客户进行个别认定，计提坏账准备 373,383.64 元。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定依据为：根据本公司特点，1 年以上的应收账款收回风险较大，因此将单项金额低于 100 万元但账龄 1 年以上的应收账款归入该组合。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销货款	497,657,950.70	26,121,991.85	5%	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,996,936.33	0.39%	99,846.82	-	-	-
1 至 2 年	9,885,587.38	1.92%	988,558.73	5,688,994.16	1.25%	568,899.42
2 至 3 年	2,022,634.40	0.39%	404,526.88	1,273,686.72	0.28%	254,117.44
3 至 4 年	818,489.02	0.16%	409,244.51	323,176.42	0.07%	161,588.21
4 至 5 年	542,848.82	0.11%	434,279.06	50,647.26	0.01%	40,517.81
5 年以上	500,431.79	0.10%	500,431.79	118,484.92	0.03%	118,484.92
个别认定	373,383.64	0.07%	373,383.64	1,672,877.04	0.37%	1,672,877.04
合计	<u>16,140,311.38</u>	<u>3.14%</u>	<u>3,210,271.43</u>	<u>9,127,866.52</u>	<u>2.00%</u>	<u>2,816,484.84</u>

(5) 应收账款的账龄分析:

2009-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	477,844,346.91	93.00%	23,892,217.34	5%
1-2 年	30,210,454.46	5.88%	3,021,045.45	10%
2-3 年	3,881,691.08	0.76%	1,075,045.13	20%
3-4 年	818,489.02	0.16%	409,244.51	50%
4-5 年	542,848.82	0.11%	434,279.06	80%
5 年以上	500,431.79	0.10%	500,431.79	100%
	<u>513,798,262.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,332,263.28</u>	

注：其中应收龙钢集团宝鸡红光钢铁有限公司 373,383.64 元，账龄为 2-3 年，由于该公司已进入破产清算程序，对该单位单独进行风险测试全额计提坏账准备 373,383.64 元。

2008-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	441,213,230.02	96.75%	22,060,661.52	5%
1-2 年	11,771,387.36	2.58%	1,513,424.13	10%
2-3 年	1,954,091.92	0.43%	934,522.64	20%

2008-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3-4 年	564,886.62	0.12%	403,298.41	50%
4-5 年	427,905.26	0.09%	417,775.81	80%
5 年以上	118,484.92	0.03%	118,484.92	100%
	<u>456,049,986.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,448,167.43</u>	

(6) 本报告前期已全额计提坏账，但在本期又收回的金额为 540,233.00。原坏账准备的计提比例为 100%，依据是客户濒临破产。本期由于欠款单位破产清算，收回部分金额。

(7) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(8) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
张家港永新钢铁有限公司	货款	46,500.00	账龄较长催收无望	否
诸暨天洁矽钢有限公司	货款	240.56	账龄较长催收无望	否
偃师市中原耐火材料厂	货款	1,000.00	账龄较长催收无望	否
新余新钢特殊钢有限公司	货款	2,037.80	账龄较长催收无望	否
河南纳士科技股份有限公司	货款	5,989.47	账龄较长催收无望	否
常州大德玉钢管有限公司	货款	10,161.40	账龄较长催收无望	否
北京利尔耐火材料有限公司	货款	28,750.00	账龄较长催收无望	否
上海蓬菲贸易有限公司	货款	75,600.00	账龄较长催收无望	否
福建三钢闽光股份有限公司	货款	1,216.01	账龄较长催收无望	否
杭州钢铁集团公司物资供应 分公司	货款	3,563.75	账龄较长催收无望	否
莱芜钢铁股份有限公司	货款	1,599.86	账龄较长催收无望	否
凌源钢铁股份有限公司	货款	7,521.00	账龄较长催收无望	否
		<u>184,179.85</u>		

(9) 2009 年 12 月 31 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(10) 截止 2009 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
乌克兰-AMK 公司	一般客户	47,074,766.47	1 年以内	9.16%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
河北敬业钢铁有限公司	一般客户	17,916,549.00	1 年以内	3.49%
重庆赛迪工业炉有限公司	一般客户	17,868,926.67	1 年以内	3.48%
本钢板材股份有限公司	一般客户	16,897,353.24	1 年以内	3.29%
乌克兰—亚速钢厂	一般客户	15,350,055.26	1 年以内	2.99%
		<u>115,107,650.64</u>		<u>22.40%</u>

(11) 2009 年 12 月 31 日应收账款余额较 2008 年 12 月 31 日增长 12.66%，主要是本公司销售收入增长所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,156,627.73	98.85%	56,595,080.92	99.30%
1-2 年	380,855.71	0.91%	372,895.49	0.65%
2-3 年	97,140.49	0.23%	26,991.00	0.05%
3 年以上	1,930.00	0.01%	440.00	-
	<u>41,636,553.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>56,995,407.41</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	比例	账龄	期末未结转原因
孝义濮耐高铝材料有限公司	供应商	8,833,697.84	21.22%	1 年以内	材料未到
孝义市凯翔矿产品贸易有限公司	供应商	7,611,692.72	18.28%	1 年以内	材料未到
山西华铝能源有限公司	供应商	5,996,072.00	14.40%	1 年以内	设备未到
浙江越宫钢结构有限公司	供应商	1,871,592.40	4.50%	1 年以内	配件未到
孟县龙海耐火材料有限公司	供应商	1,700,000.00	4.08%	1 年以内	设备未到
		<u>26,013,054.96</u>	<u>62.48%</u>		

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日前五名欠款单位欠款金额为 26,013,054.96 元，占期末预付账款总额的 62.48%。

(4) 2009 年 12 月 31 日预付账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 2009 年 12 月 31 日预付账款余额较 2008 年 12 月 31 日降低 26.95%，主要是 2008 年募集资金支

付的工程款、土地款、设备款本年已开具发票。

5、其他应收款

项 目	2009-12-31	2008-12-31
其他应收款	16,257,838.98	17,255,885.00
坏账准备	2,270,798.69	2,352,196.77
	<u>13,987,040.29</u>	<u>14,903,688.23</u>

(1) 其他应收款按种类披露：

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	4,300,444.12	26.45%	432,522.21	10.06%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,594,633.27	15.96%	1,370,138.40	52.81%
其他不重大	9,362,761.59	57.59%	468,138.08	5.00%
	<u>16,257,838.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,270,798.69</u>	

2008-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	9,269,503.61	53.72%	610,975.18	6.59%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,690,860.15	21.39%	1,526,445.53	41.36%
其他不重大	4,295,521.24	24.89%	214,776.06	5.00%
	<u>17,255,885.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,352,196.77</u>	

①经对单项金额重大的其他应收款进行个别认定，未发现减值迹象故对单项金额重大的其他应收款金额采用账龄分析法计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，公司采用账龄分析

法计提坏账准备，但对按账龄计提坏账准备后无法反映其真实可收回金额的客户进行个别认定，本期对该组合无个别认定计提坏账准备的事项。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款确定依据为：根据本公司特点，1 年以上的其他应收款收回风险较大，因此将单项金额低于 100 万元但账龄 1 年以上的其他应收款归入该组合。

(2) 其他应收款的账龄分析列示如下：

2009-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	12,313,205.71	75.74%	615,660.29	5%
1-2 年	720,608.73	4.43%	72,060.87	10%
2-3 年	1,870,215.81	11.50%	374,043.16	20%
3-4 年	101,708.73	0.63%	50,854.37	50%
4-5 年	469,600.00	2.89%	375,680.00	80%
5 年以上	782,500.00	4.81%	782,500.00	100%
	<u>16,257,838.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,270,798.69</u>	

2008-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	11,715,024.85	67.89%	585,751.24	5%
1-2 年	2,805,174.87	16.26%	280,517.49	10%
2-3 年	1,168,571.55	6.77%	233,714.31	20%
3-4 年	472,600.00	2.74%	236,300.00	50%
4-5 年	393,000.00	2.28%	314,400.00	80%
5 年以上	701,513.73	4.06%	701,513.73	100%
	<u>17,255,885.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,352,196.77</u>	

(3) 本报告期内不存在前期以全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回、转回比例较大的。

(4) 本报告期无核销的其他应收款。

(5) 2009 年 12 月 31 日其他应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单

位欠款。

(6) 金额较大的其他应收款的性质主要为个人借款和客户保证金。

(7) 截止 2009 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例
张家港宏昌钢板有限公司	一般客户	1,450,000.00	1 年以内, 2-3 年, 3-4 年	8.92%
刘旭梅	公司员工	1,228,321.65	1 年以内	7.55%
吕宝丰	公司员工	726,567.47	1 年以内	4.47%
CMA CGM s a	一般客户	573,652.04	1 年以内	3.53%
韩国仓库租赁保证金	一般客户	263,388.94	1 年以内	1.62%
		<u>4,241,930.10</u>		<u>26.09%</u>

6、存货

(1) 存货按类别列示：

项目	2009-12-31			2008-12-31		
	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	59,525,505.61	-	59,525,505.61	52,718,637.83	-	52,718,637.83
在产品	19,283,655.78	-	19,283,655.78	14,109,373.84	-	14,109,373.84
产成品及商品	150,047,413.42	-	150,047,413.42	151,783,024.44	-	151,783,024.44
周转材料	-	-	-	115,644.86	-	115,644.86
	<u>228,856,574.80</u>	<u>-</u>	<u>228,856,574.80</u>	<u>218,726,680.97</u>	<u>-</u>	<u>218,726,680.97</u>

(2) 期末根据存货市场售价或估计售价并考虑一定的费用（包括完工成本）确定可变现净值，经检验期末存货未发现因毁损、报废、过时等原因导致的减值情形，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2009-12-31	2008-12-31
待摊费用	<u>1,981,307.70</u>	<u>639,335.17</u>
	<u>1,981,307.70</u>	<u>639,335.17</u>

注：截止 2009 年 12 月 31 日待摊费用余额主要为拟收购上海宝明发生的费用。

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
濮阳县民营企业家协会	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	17.54
		<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	-	<u>300,000.00</u>	17.54

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
濮阳县民营企业家协会	17.54	无	-	-	-
	17.54	无	-	-	-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、账面原值合计	<u>336,347,709.03</u>	<u>107,739,388.55</u>	<u>2,319,271.51</u>	<u>441,767,826.07</u>
其中：房屋及建筑物	146,602,516.78	36,488,028.79	563,042.25	182,527,503.32
机器设备	146,438,394.06	59,781,276.12	8,700.00	206,210,970.18
运输工具	24,012,683.00	5,703,429.53	1,172,028.00	28,544,084.53
办公设备及其他	<u>19,294,115.19</u>	<u>5,766,654.12</u>	<u>575,501.26</u>	<u>24,485,268.05</u>
二、累计折旧合计	<u>95,645,927.67</u>	<u>36,933,210.84</u>	<u>917,021.00</u>	<u>131,662,117.51</u>
其中：房屋及建筑物	21,344,265.61	8,799,428.38	152,514.59	29,991,179.40
机器设备	52,408,547.32	20,778,498.85	7,158.18	73,179,887.99
运输工具	11,753,105.47	4,299,919.30	246,781.56	15,806,243.21
办公设备及其他	<u>10,140,009.27</u>	<u>3,055,364.30</u>	<u>510,566.67</u>	<u>12,684,806.90</u>
三、固定资产账面净值合计	<u>240,701,781.36</u>	-	-	<u>310,105,708.57</u>
其中：房屋及建筑物	125,258,251.17	-	-	152,536,323.92
机器设备	94,029,846.74	-	-	133,031,082.19
运输工具	12,259,577.53	-	-	12,737,841.32

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
办公设备及其他	9,154,105.92	-	-	11,800,461.15
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	240,701,781.36			310,105,708.57

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的情况。

(4) 本公司与中国农业银行濮阳县支行签订最高额抵押合同，合同编号：41906200800000181，以暂估值 95,120,000.00 元的房屋建筑物（权证号：濮县房字 402 号和濮房字第 04-65-0062 号）及土地使用权（濮县国用（07）字第 47 号、濮县国用（08）字第 33 号、濮县国用（07）字第 48 号及濮县国用（07）字第 76 号）作抵押，担保的最高余额折成人民币 66,500,000.00 元的贷款授信额度。截止 2009 年 12 月 31 日，本公司取得的抵押贷款余额为 60,500,000.00 元。

(5) 由于本公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

(6) 累计折旧本期增加额包括本期纳入合并范围的子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司增加的累计折旧合计 6,395,121.40 元。

(7) 2009 年 12 月 31 日固定资产原值较 2008 年 12 月 31 日增长 31.34%，主要是部分募投项目完工所致。

10、在建工程

(1) 余额明细

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
镁砖车间项目附属工程	739,232.14	-	739,232.14	-	-	-
营口仓库	-	-	-	2,604,846.90	-	2,604,846.90
营口二期道路及排水	-	-	-	-	-	-

项目	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
营口报纸房	-	-	-	-	-	-
滑板车间大湿碾	-	-	-	207,205.52	-	207,205.52
危险品存放仓	-	-	-	9,647.07	-	9,647.07
设备科冷却塔	-	-	-	-	-	-
预制件 350 搅拌机一台	46,000.00	-	46,000.00	46,000.00	-	46,000.00
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	40,862,858.79	-	40,862,858.79	11,301,892.17	-	11,301,892.17
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	9,063,412.77	-	9,063,412.77	10,961,335.56	-	10,961,335.56
北京研发中心	2,317,188.10	-	2,317,188.10	6,515.50	-	6,515.50
老厂综合楼夹层改造工程	1,169,421.13	-	1,169,421.13	-	-	-
新建 5#窑工程	20,752.81	-	20,752.81	-	-	-
格拉米特	2,799,348.22	-	2,799,348.22	3,288,685.26	-	3,288,685.26
	<u>57,018,213.96</u>	<u>-</u>	<u>57,018,213.96</u>	<u>28,426,127.98</u>	<u>-</u>	<u>28,426,127.98</u>

(2) 在建工程增减变动

工程名称	预算数	年初数	本年增加
镁砖车间项目附属工程	40,472,689.20	-	1,174,643.37
营口仓库	4,380,000.00	2,604,846.90	1,582,635.18
营口二期道路及排水	1,400,000.00	-	1,366,433.33
营口报纸房	250,000.00	-	259,600.00
滑板车间大湿碾	882,419.20	207,205.52	675,213.68
危险品存放仓	9,647.07	9,647.07	-
设备科冷却塔	5,901.69	-	5,901.69
预制件 350 搅拌机一台	80,000.00	46,000.00	-
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	139,400,000.00	11,301,892.17	39,769,499.54
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	55,000,000.00	10,961,335.56	33,949,470.04

工程名称	预算数	年初数	本年增加
北京研发中心	62,010,000.00	6,515.50	9,273,504.39
老厂综合楼加层改造工程	1,325,000.00	-	1,169,421.13
新建 5#窑工程	300,000.00	-	20,752.81
格拉米特	-	3,288,685.26	-
		28,426,127.98	89,247,075.16

(续上表)

工程名称	本期转入固定 资产数	其他减 少数	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例
镁砖车间项目附属工程	435,411.23	-	739,232.14	自筹	2.90%
营口仓库	4,187,482.08	-	-	自筹	95.60%
营口二期道路及排水	1,366,433.33	-	-	自筹	97.60%
营口报纸房	259,600.00	-	-	自筹	103.84%
滑板车间大湿碾	882,419.20	-	-	自筹	100.00%
危险品存放仓	9,647.07	-	-	自筹	100.00%
设备科冷却塔	5,901.69	-	-	自筹	100.00%
预制件 350 搅拌机一台	-	-	46,000.00	自筹	57.50%
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	10,208,532.92	-	40,862,858.79	募集	59.70%
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	35,847,392.83	-	9,063,412.77	募集	98.00%
北京研发中心	6,962,831.79	-	2,317,188.10	募集	100.35%
老厂综合楼加层改造工程	-	-	1,169,421.13	自筹	88.26%
新建 5#窑工程	-	-	20,752.81	自筹	6.92%
格拉米特	489,337.04	-	2,799,348.22	自筹	48.00%
	60,654,989.18	-	57,018,213.96		

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发现减值情形，不计提减值准备。

(5) 2009 年 12 月 31 日在建工程余额较 2008 年 12 月 31 日增长 100.58%，主要是部分募投项目

增加投资所致。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、账面原值合计	<u>35,523,427.90</u>	<u>16,309,558.10</u>	-	<u>51,832,986.00</u>
其中：土地使用权	33,933,389.00	15,589,020.00	-	49,522,409.00
技术转让费	-	-	-	-
电脑软件	<u>1,590,038.90</u>	<u>720,538.10</u>	-	<u>2,310,577.00</u>
二、累计摊销合计	<u>3,071,108.94</u>	<u>1,336,707.56</u>	-	<u>4,407,816.50</u>
其中：土地使用权	2,335,630.00	925,513.40	-	3,261,143.40
技术转让费	-	-	-	-
电脑软件	<u>735,478.94</u>	<u>411,194.16</u>	-	<u>1,146,673.10</u>
三、无形资产账面净值合计	<u>32,452,318.96</u>	-	-	<u>47,425,169.50</u>
其中：土地使用权	31,597,759.00	-	-	46,261,265.60
技术转让费	-	-	-	-
电脑软件	<u>854,559.96</u>	-	-	<u>1,163,903.90</u>
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
技术转让费	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	<u>32,452,318.96</u>			<u>47,425,169.50</u>

(2) 本公司内部研发费用全部计入了当期损益，无通过公司内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 无形资产减值准备：本公司期末无形资产可收回金额不低于其账面价值，未发生减值。

(4) 2009 年 12 月 31 日无形资产原值较 2008 年 12 月 31 日增长 45.91%，主要是公司取得一块土地：

①位于濮阳县柳屯镇许家庄村西北的证号濮县国用（09）第 13 号。

(5) 本公司无形资产抵押情况。（详见注释五-9）

12、商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	-	4,711,506.71	-	4,711,506.71	-
	-	<u>4,711,506.71</u>	-	<u>4,711,506.71</u>	-

(2) 计算过程说明

公司的商誉计算过程详见本财务报表附注四 (四)、4 之说明。

(3) 期末，商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，经测试未发现商誉可收回金额低于其账面价值，故未计提减值准备。

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2009-12-31	2008-12-31
资产减值准备	4,731,954.30	4,009,938.71
年终奖	3,120,000.00	2,025,000.00
预提费用	907,456.15	-
安全生产费	95,892.55	-
开办费	122,743.67	173,169.68
递延收益	767,233.32	-
内部未实现利润	223,556.55	481,797.85
	<u>9,968,836.54</u>	<u>6,689,906.24</u>

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无未确认的递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2009-12-31	2008-12-31
应收账款--坏账准备	29,179,786.59	25,028,668.20
其他应收款--坏账准备	2,254,870.32	2,272,746.74
年终奖	20,160,000.00	11,700,000.00
预提费用	5,718,091.00	-
安全生产费	639,283.67	-

项 目	2009-12-31	2008-12-31
开办费	490,974.68	692,678.72
递延收益	5,114,888.80	-
内部未实现利润	1,490,376.93	1,927,191.39
	<u>65,048,271.99</u>	<u>41,621,285.05</u>

注：根据财政部《企业会计准则解释第 1 号》第九条，因内部未实现利润（存货）抵消确认递延所得税资产 223,556.55 元，影响 2009 年度净利润 223,556.55 元。

（2）2009 年 12 月 31 日递延所得税资产余额较 2008 年 12 月 31 日增长 51.00%，主要是本期计提奖金、预提运费以及与资产相关的政府补助增加所致。

14、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	27,800,364.20	4,375,711.46		573,013.68	31,603,061.98
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
	<u>27,800,364.20</u>	<u>4,375,711.46</u>	<u>-</u>	<u>573,013.68</u>	<u>31,603,061.98</u>

15、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项 目	2009-12-31	2008-12-31
信用借款	48,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	80,500,000.00	55,500,000.00
抵押借款	84,500,000.00	60,500,000.00
质押借款	-	20,000,000.00
	<u>213,000,000.00</u>	<u>204,000,000.00</u>

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司无已到期尚未归还的短期借款。

(3) 本公司以部分房屋建筑物、土地使用权作为抵押，取得上述抵押借款。（详见注释五-8、10）

(4) 保证：详见关联方关系及交易六-（七）

16、应付票据

项 目	2009-12-31	2008-12-31
银行承兑汇票	84,200,000.00	74,450,000.00
商业承兑汇票	-	-
	<u>84,200,000.00</u>	<u>74,450,000.00</u>

(1) 2009 年 12 月 31 日应付票据余额较 2008 年 12 月 31 日增长 13.10%，主要原因是公司合理使用各种结算方式，较多地采用应付票据的形式支付采购款。

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，公司以货币资金 27,360,000.00 元，作为应付银行承兑汇票保证金。

17、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下：

账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	171,829,281.01	79.79%	156,460,885.71	98.52%
1-2 年	42,421,843.88	19.70%	1,730,204.44	1.09%
2-3 年	765,023.77	0.35%	249,788.36	0.16%
3 年以上	343,106.06	0.16%	371,750.55	0.23%
	<u>215,359,254.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>158,812,629.06</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增长 35.61%,主要是本期新纳入合并范围云南濮耐昆钢高温材料有限公司采购欠款增加所致。

(3) 2009 年 12 月 31 日应付账款余额中,无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本公司账龄超过 1 年的应付账款未付的原因主要是生产规模扩大,原材料结算尾款增加所致。

(5) 截止 2009 年 12 月 31 日应付账款前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
安迈铝业（青岛）有限公司	3,517,955.41	1.64%	1 年以内	货款
大石桥市天源炉料化工有限公司	3,324,387.29	1.54%	1 年以内	货款
辽宁锦成化工耐火材料有限公司	2,849,266.00	1.32%	1 年以内	货款
香港东科有限公司	2,601,126.35	1.21%	1 年以内	货款
江苏欧卓输送设备科技有限公司	2,406,701.50	1.12%	1 年以内	货款
	<u>14,699,436.55</u>	<u>6.83%</u>		

截止 2009 年 12 月 31 日,前五名应付单位欠款金额为 14,699,436.55 元,占期末应付账款总额的 6.83%。

18、预收款项

(1) 预收款项账龄分析如下:

账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,742,228.15	75.31%	12,474,884.10	91.79%
1-2 年	1,549,080.16	20.32%	483,117.94	3.55%
2-3 年	333,526.56	4.37%	555,784.35	4.09%
3 年以上	-	-	76,998.50	0.57%
	<u>7,624,834.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,590,784.89</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过一年的预收款项主要是尚未结算的零星尾款。

(3) 2009 年 12 月 31 日预收款项余额中,无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止 2009 年 12 月 31 日预收款项前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
福建鼎信实业有限公司	1,147,320.00	15.05%	1 年以内	预收货款
商丘阳光铝材有限公司	674,300.00	8.84%	1 年以内	预收货款

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
北京嘉永会通能源科技有限公司	425,937.00	5.59%	1 年以内	预收货款
俄罗斯-伏拉洛娃	351,742.36	4.61%	1 年以内	预收货款
安泰科技股份有限公司	253,100.00	3.32%	1 年以内、 2-3 年	预收货款
	<u>2,852,399.36</u>	<u>37.41%</u>		

19、应付职工薪酬

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,700,000.00	102,981,616.33	93574194.38	21,107,421.95
二、职工福利费	-	3,588,048.54	3,588,048.54	-
三、社会保险费	398,212.12	12,944,506.09	12,790,506.64	552,211.57
其中：基本养老保险费	260,243.90	8,804,244.54	8,704,986.92	359,501.52
医疗保险费	81,022.68	2,424,448.10	2,391,089.93	114,380.85
失业保险费	26,034.36	709,753.86	691,357.68	44,430.54
工伤保险费	15,634.82	383,131.28	382,223.55	16,542.55
生育保险费	15,276.36	378,800.25	376,720.50	17,356.11
其他保险费		244,128.06	244,128.06	
四、住房公积金	-	339,034.00	339,034.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,929,049.79	3,944,096.16	3,049,636.75	3,823,509.20
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	294,009.99	294,009.99	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	<u>15,027,261.91</u>	<u>124,091,311.11</u>	<u>113,635,430.30</u>	<u>25,483,142.72</u>

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

(2) 2009 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额较 2008 年 12 月 31 日增长 69.58%，主要原因是公司计提奖金增加所致。

20、应交税费

类别	2009-12-31	2008-12-31
----	------------	------------

类别	2009-12-31		2008-12-31	
增值税	1,836,403.05		1,285,345.80	
营业税	422.00		-	
所得税	9,398,375.87		-10,427,894.55	
印花税	94,165.46		-141,371.50	
代扣个人所得税	36,237.81		42,172.71	
城建税	-159,635.82		-106,706.03	
资源税	-		-	
教育费附加	161,477.45		791,267.82	
出口产品税	-		-	
土地使用税	119,400.38		219,400.38	
车船税	16,347.30		-	
房产税	-33,248.40		-92,520.31	
契税	-		-	
地方教育费附加	26,092.43		255,344.76	
河道维护费	-		12,021.93	
价格调节基金	-		12,021.93	
	<u>11,496,037.53</u>		<u>-8,150,917.06</u>	

(1) 应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

(2) 2009 年 12 月 31 日应缴税费余额较 2008 年 12 月 31 日增长 273.16%，主要原因是公司企业所得税享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴，但公司 2008 年实际按 25% 的税率预缴，导致期初应交所得税余额出现负数，所以本期末余额较期初余额增长幅度较大。

21、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,062,967.25	94.59%	11,483,014.72	88.22%
1-2 年	162,725.62	1.18%	813,244.75	6.25%
2-3 年	85,880.60	0.62%	104,708.00	0.80%
3 年以上	498,261.73	3.61%	615,011.47	4.73%

账龄	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
	<u>13,809,835.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,015,978.94</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2009 年 12 月 31 日其他应付款余额中，无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日其他应付款前五名

欠款内容/单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
产品运费	4,210,558.34	30.49%	1 年以内	运费
木模	619,297.03	4.48%	1 年以内	模具费
中国外运河南公司	517,541.32	3.75%	1 年以内	运费
预提-工程费用	497,425.00	3.60%	1 年以内	月末预提已结算的施 工项目的施工费用
武汉市致力工业炉 技术开发有限公司	<u>429,636.35</u>	<u>3.11%</u>	1 年以内	施工费
	<u>6,274,458.04</u>	<u>45.43%</u>		

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2009-12-31	2008-12-31
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
质押借款	50,000,000.00	-
保证借款	<u>10,000,000.00</u>	-
	<u>60,000,000.00</u>	-

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币 金额
市工行建设 路支行	2009-10-20	2012-10-19	人民 币	5.40	-	50,000,000.00	-	-
中信银行郑 州润华支行	2009-4-30	2011-4-25	人民 币	5.40	-	10,000,000.00	-	-
合计					-	<u>60,000,000.00</u>	-	-

23、其他非流动负债

项 目	2009-12-31	2008-12-31
递延收益	5,114,888.78	-
	5,114,888.78	-

注：本公司根据濮县政文【2009】47 号收到 540 万财政补贴用于柳屯新建项目基础设施建设，收到的 540 万政府补助资金计入递延收益，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入营业外收入 285,111.22 元。

24、股本

（1）股本增减变动情况表：

项目	期初数		本次变动增减(+,-)				期末数		
	数量	比例%	发 行	送 股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	341,545,619.00	85.06			102,463,685.00		102,463,685.00	444,009,304.00	85.06
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	341,545,619.00	85.06	-	-	102,463,685.00	-	102,463,685.00	444,009,304.00	85.06
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	60,000,000.00	14.94			18,000,000.00		18,000,000.00	78,000,000.00	14.94
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	60,000,000.00	14.94			18,000,000.00		18,000,000.00	78,000,000.00	14.94
股份总额	401,545,619.00	100.00			120,463,685.00		120,463,685.00	522,009,304.00	100.00

其中有限售条件的股东名称如下：

有限售条件的 股东名称	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

有限售条件的 股东名称	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
刘百宽	91,174,621.00	17.466	70,134,324.00	17.466
郭志彦	89,074,465.00	17.064	68,518,819.00	17.064
刘百春	86,724,820.00	16.614	66,711,400.00	16.614
史绪波	58,008,096.00	11.112	44,621,612.00	11.112
贺中央	17,715,629.00	3.394	13,627,407.00	3.394
钟建一	17,257,915.00	3.306	13,275,319.00	3.306
刘百庆	8,841,737.00	1.694	6,801,336.00	1.694
韩凤林	8,003,228.00	1.533	6,156,329.00	1.533
刘国威	4,324,152.00	0.828	3,326,271.00	0.828
尹国胜	4,278,559.00	0.82	3,291,199.00	0.82
刘健耀等 181 名股东	58,606,082.00	11.2267	45,081,603.00	11.2267
	<u>444,009,304.00</u>	<u>85.0577</u>	<u>341,545,619.00</u>	<u>85.0577</u>

(2) 股本变动说明

经 2009 年 4 月 16 日公司 2008 年度股东大会审议通过，以公司 2008 年 12 月 31 日总股本 401,545,619 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 120,463,685 股，转增股本后公司总股本变更为 522,009,304 股，上述注册资本变更已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2009）中勤验字第 05005 号验资报告。

25、资本公积

项 目	2009-12-31	2008-12-31
期初余额	<u>211,584,235.00</u>	<u>1,205,829.62</u>
其中：		-
股本（或资本）溢价	211,584,235.00	1,205,829.62
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
本期增加数		<u>221,378,405.38</u>
其中：	-	-

项 目	2009-12-31	2008-12-31
股本（或资本）溢价	-	221,378,405.38
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	120,463,685.00	11,000,000.00
其中：	-	-
股本（或资本）溢价	120,463,685.00	11,000,000.00
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
期末余额	91,120,550.00	211,584,235.00
其中：	-	-
股本（或资本）溢价	91,120,550.00	211,584,235.00
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
26、专项储备		

项目	2009-12-31	2008-12-31
专项储备	72,213.44	-
	72,213.44	-

注：专项储备系子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司提取的安全生产费，按持股比例还原本公司享有的份额。

27、盈余公积

项 目	2009-12-31	2008-12-31
期初余额	14,364,983.41	6,208,756.82
其中：法定盈余公积	14,364,983.41	6,208,756.82
任意盈余公积	-	-
本期增加数	11,006,821.17	8,156,226.59

项 目	2009-12-31	2008-12-31
其中：法定盈余公积	11,006,821.17	8,156,226.59
任意盈余公积	-	-
本期减少数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
期末余额	25,371,804.58	14,364,983.41
其中：法定盈余公积	25,371,804.58	14,364,983.41
任意盈余公积	-	-
28、未分配利润		

项 目	2009-12-31	2008-12-31
年初未分配利润	131,552,924.71	64,059,496.14
加：本年利润	128,925,091.36	105,765,576.59
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	11,006,821.17	8,156,226.59
任意盈余公积金	-	-
分配股利	32,123,649.52	30,115,921.43
其他	-	-
期末未分配利润	217,347,545.38	131,552,924.71
其中：拟分配现金股利	-	-
减：转作资本（股本）的普通股股利	-	-
期末未分配利润	217,347,545.38	131,552,924.71

29、营业收入和营业成本

（1）按主营业务及其他业务列示

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	1,094,921,379.47	1,043,850,169.67
其他业务收入	920,993.22	1,152,282.56
营业收入合计	1,095,842,372.69	1,045,002,452.23
主营业务成本	671,055,451.13	663,013,190.29

项 目	2009 年度	2008 年度
其他业务成本	734,468.62	1,069,086.36
营业成本合计	671,789,919.75	664,082,276.65

(2) 各业务的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务类别	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	127,293,891.66	83,524,412.10	43,769,479.56
三大件类	59,019,609.81	31,814,321.31	27,205,288.50
镁碳、铝镁碳类	189,630,050.58	141,843,054.74	47,786,995.84
蓄热类	45,509,826.80	21,263,327.59	24,246,499.21
座砖类	41,937,891.00	24,272,463.13	17,665,427.87
散料类	378,788,315.26	246,267,870.72	132,520,444.54
透气砖类	161,227,538.46	66,343,009.00	94,884,529.46
冲击板、档渣板类	47,452,869.30	31,536,434.53	15,916,434.77
电炉顶类	11,305,393.55	5,907,750.84	5,397,642.71
其他类	32,755,993.05	18,282,807.17	14,473,185.88
合计	1,094,921,379.47	671,055,451.13	423,865,928.34

(续上表)

业务类别	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	123,440,730.28	80,839,039.30	42,601,690.98
三大件类	71,534,142.10	39,757,258.26	31,776,883.84
镁碳、铝镁碳类	166,094,203.15	138,821,335.63	27,272,867.52
蓄热类	68,021,388.58	30,068,283.07	37,953,105.51
座砖类	46,247,043.04	28,869,213.44	17,377,829.60
散料类	313,066,691.59	213,792,617.99	99,274,073.60
透气砖类	169,993,228.72	80,355,293.30	89,637,935.42
冲击板、档渣板类	47,177,797.57	30,112,926.62	17,064,870.95
电炉顶类	11,151,974.15	5,629,475.43	5,522,498.72

业务类别	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
其他类	27,122,970.49	14,767,747.25	12,355,223.24
合计	1,043,850,169.67	663,013,190.29	380,836,979.38

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售收入	878,787,848.45	556,349,984.54	322,437,863.91
海外销售收入	216,133,531.02	114,705,466.59	101,428,064.43
总计	1,094,921,379.47	671,055,451.13	423,865,928.34

(续)

地区名称	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售收入	842,372,997.22	546,923,733.27	295,449,263.95
海外销售收入	201,477,172.45	116,089,457.02	85,387,715.43
总计	1,043,850,169.67	663,013,190.29	380,836,979.38

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比 例
宁波钢铁有限公司	71,352,879.20	6.52%
乌克兰-AMK 公司	55,876,787.84	5.10%
河北敬业钢铁有限公司	30,388,617.18	2.78%
乌克兰—亚速钢厂	30,146,258.16	2.75%
本钢板材股份有限公司	29,207,254.38	2.67%
	216,971,796.76	19.82%

30、营业税金及附加

项 目	2009 年度	2008 年度
营业税	1,790,303.54	1,959,415.79
城市维护建设税	4,643,060.06	4,044,810.74

项 目	2009 年度	2008 年度
教育费附加	2,499,782.44	2,260,569.09
地方教育费附加	115,340.19	51,632.85
河道维护费	4,276.04	196,161.89
价格调节基金	4,276.04	196,161.89
	<u>9,057,038.31</u>	<u>8,708,752.25</u>

营业税金及附加的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

31、财务费用

项 目	2009 年度	2008 年度
利息支出	12,892,351.21	17,692,899.46
减：利息收入	1,522,724.04	2,402,200.6
汇兑损益	4,798,944.67	3,141,749.12
现金折扣	822,159.27	903,841.06
手续费支出	698,271.76	767,915.7
其他	-	1,996.44
	<u>17,689,002.87</u>	<u>20,106,201.18</u>

32、资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度
坏账准备	2,743,381.94	9,882,052.96
	<u>2,743,381.94</u>	<u>9,882,052.96</u>

2009 年较 2008 年度同期资产减值损失减少 72.24%，主要原因是 2009 年加大货款催收力度，应收账款增长幅度较小，计提的资产减值损失较少。

33、营业外收入

项 目	2009 年度	2008 年度
政府补助及奖励	3,465,444.72	11,629,288.00
处置固定资产净收益	8,921.03	78,415.77
债务重组利得	-	12,000.00
赔付款	-	1,161,624.29
其他	751,961.09	180,208.95
	<u>4,226,326.84</u>	<u>13,061,537.01</u>

其中政府补助及奖励明细如下：

取得日期	项目	金额	批准文件
2009/12/30	专利生产资助资金项目	22,333.50	濮知〔2007〕11号
2009/6/22	陶瓷棒复合透气砖关键技术 研究与其产业化项	600,000.00	濮财办预〔2009〕127号
2009/12/11	外贸发展专项资金（蓄热加 热炉研发）	500,000.00	濮财办预〔2009〕421号
2009/7/29	优秀企业奖励基金	200,000.00	濮文〔2009〕80号
2009/2/21	财政贴息	150,000.00	濮财办农〔2008〕147号
2009/5/30	2008年外贸区域协调发展促 进资金（扶持资金）	800,000.00	濮财办预〔2009〕91号
2009/6/9	技术创新奖	300,000.00	濮发改〔2009〕181号
2009/6/26	新建项目基础设施补贴款	285,111.22	濮耐司发〔2009〕17号、 濮县政文〔2009〕47号、濮 县政〔2007〕29号
2009/6/22	滑板、碳化硅项目经费补助	608,000.00	豫濮高经发〔2009〕12号
		<u>3,465,444.72</u>	

34、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度
盘亏及处理固定资产净损失	677,897.64	412,580.83
罚没款及违约金	-	100.00
公司债务重组费用	-	252,164.11
捐赠支出	92,740.00	569,432.03
赔付款	651,396.67	-
其他	4,484.90	140,265.38
	<u>1,426,519.21</u>	<u>1,374,542.35</u>

35、所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项 目	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	32,071,179.90	19,751,859.74
递延所得税费用	-2,533,589.36	2,141,056.59
	<u>29,537,590.54</u>	<u>21,892,916.33</u>

2009 年较 2008 年度同期所得税费用增长 46.27%，主要原因是本年利润较 2008 年度增长幅度较大。

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	128,925,091.36	105,765,576.60
非经常性损益	2	2,373,026.66	9,676,639.04
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	126,552,064.70	96,088,937.56
期初股份总数	4	401,545,619.00	444,009,304.70
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	120,463,685.00	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	78,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	8
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6× 7/11-8× 9/11-10	522,009,304.00	496,009,304.70
基本每股收益	13=1/12	0.25	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.24	0.19

注：根据《会计准则第 34 号——每股收益（2006）》发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，2009 年 5 月以总股本 401,545,619.00 股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 3 股的比例转增股本 120,463,685.00 股，因此对 2008 年度的股本进行追溯调整，2008 年度期初股本 341,545,619.00 追溯调整后为 341,545,619.00*1.3= 444,009,304.70 ， 2008 年 4 月向社会公开发行 60,000,000.00 股追溯调整后为 60,000,000.00*1.3=78,000,000.00,2008 年度发行在外普通股加权平均数为 341,545,619.00*1.3*12/12+60,000,000.00*1.3*8/12= 496,009,304.70

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

37、其他综合收益

项 目	2009 年度	2008 年度
外币财务报表折算差额	4,160,019.39	-10,391,187.01
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	4,160,019.39	-10,391,187.01

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
收到的拨款转入	8,580,333.50	11,629,288.00
资金往来	280,000.00	-
其他	-	-
	8,860,333.50	11,629,288.00

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
承兑保证金变动净额	-2,975,000.00	15,875,000.00
资金往来	1,237,466.25	2,289,643.52
捐赠支出	-	569,432.03
运杂费	25,066,642.36	31,761,866.78
办公费	2,958,466.66	1,871,776.66
业务费	35,376,470.34	37,317,086.31
差旅费	14,091,463.63	16,000,345.98
业务招待费	6,988,814.12	6,208,787.35
物料消耗	3,401,605.25	4,699,829.88
通讯费	1,296,712.41	1,744,743.65
修理费	1,821,274.65	1,644,259.16
广告费	1,119,157.57	674,670.95
咨询费	934,003.04	843,800.00
支付的其他各项费用	15,156,605.60	8,091,144.40
	106,473,681.88	129,592,386.67

40、合并支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年度	2008 年度
拟收购上海保明费用	1,880,000.00	-
	-	-
合计	1,880,000.00	-

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	130,903,977.28	105,749,473.39
加: 资产减值准备	2,743,381.94	9,882,052.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,397,055.76	27,431,838.82
无形资产摊销	1,336,707.56	1,051,280.51
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	668,976.61	212,446.00
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	128,167.84
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	16,059,940.96	15,443,519.63
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-3,278,930.30	1,763,292.41
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-10,129,893.83	-48,128,695.84
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-185,119,112.37	-221,873,768.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	121,986,096.39	90,042,520.39
其他	2,975,000.00	-10,875,000.00
经营活动产生的现金流量净额	109,543,200.00	-29,172,871.89
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	-	-

补充资料	2009 年度	2008 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	160,404,807.18	96,755,240.80
减：现金的期初余额	96,755,240.80	12,423,678.16
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	63,649,566.38	84,331,562.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度
一、现金	160,404,807.18	96,755,240.80
其中：库存现金	340,565.97	554,646.10
可随时用于支付的银行存款	160,064,241.21	96,200,594.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	160,404,807.18	96,755,240.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金或现金等价物	-	-

六、资产证券化业务的会计处理

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无资产证券化业务的会计处理。

七、关联方关系及交易

(一) 本企业的实际控制人情况

母公司名称	持股金额	币种及单位：人民币元	
		母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
刘百宽等一致行动人	150,766,670.00	37.55	37.55

(二) 本企业的子公司情况

币种及单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质
濮阳市濮耐功能材料有限公司	全资	有限公司	河南省濮阳市黄河路西段	刘百宽	耐火材料制品生产与销售
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	全资	有限公司	濮阳县西环路中段	刘百宽	炉窑工程砌筑施工
营口濮耐镁质材料有限公司	控股	有限公司	辽宁省营口市西市区南海路 129 号	刘百宽	耐火材料生产与销售
濮阳格拉米特有限责任公司	控股	有限公司	顿涅茨克市, 第 50 近卫军街, 17a.	孙志武	耐火材料及制品销售
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	控股	有限公司	云南省安宁连然镇	刘百宽	材料制品生产与销售
濮耐美国股份有限公司	全资	股份公司	宾州匹兹堡市, 1001 独立大道, 联合大厦, 11 层	王瑞坤	耐火材料及制品销售

(续上表)

子公司名称	注册资本	母公司持股比例	表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
濮阳市濮耐功能材料有限公司	5790	100%	100%	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	72865640-8
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	1000	100%	100%	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	75389544-3
营口濮耐镁质材料有限公司	5000	60%	60%	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	76833222-1
濮阳格拉米特有限责任公司	2537.225 万格里夫拉	99.84%	99.84%	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	33654593
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	2039.9	51%	51%	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	72730716-9
濮耐美国股份有限公司	10 美元	100%	100%	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	26-3255621

(三) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郭志彦	股东
史绪波	股东
贺中央	股东

关联方名称	与本公司关系
钟建一	股东
韩凤林	股东
尹国胜	股东
刘健耀	股东
阮素香	股东
王 丽	股东
李艳玲	股东
王晓贤	股东
王盼群	股东
傅云鹏	股东
史道明	股东
易志明	股东
马文鹏	股东
薛鸿雁	股东
武孝怀	股东
陈孟文	股东
王佑东	股东
黄江文	股东
范俊岭	股东
李红香	股东
吴 晓	股东
董 海	股东
霍红星	股东
王瑞坤	股东
冯润棠	股东
李俊岭	股东
陈 勇	股东
王立军	股东

关联方名称	与本公司关系
关少海	股东
张劲松	股东
孙荣海	股东
吕可智	股东
王廷力	股东
郑全福	股东
孙志武	股东
全宇红	股东
王锋刚	股东
李彩霞	股东
王 成	股东
王光宣	股东
韩爱芍	股东
陈贵军	股东
沈万林等 141 名股东	股东

（四）关联方交易：

报告期内，本公司未发生合并范围外关联方交易。

（五）关联方往来款项余额：

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无合并范围外关联方往来款项余额。

（六）关键管理人员薪酬

2009 年支付关键管理人员报酬为 6,936,627.90 元；2008 年支付关键管理人员报酬为 3,572,521.00 元。

（七）保证：

（1）2009 年 5 月，股东刘百宽、刘百春为本公司向招商银行郑州分行取得授信总额度人民币 5000 万元（授信协议编号：20093708 信字 011 号）提供最高额不可撤销连带责任担保（保证合同编号：20093708 保字 11-1 号、20093708 保字 11-2 号），2009 年 11 月取得借款人民币 2000 万元（借款合同编号：20093708 流字 016 号），借款期限自 2009 年 11 月 5 日至 2010 年 11 月 5 日止；2009 年 11 月取得借款人民币 3000 万元（借款合同编号：20093708 流字 017 号），借款期限自 2009 年 11 月 30 日至 2010 年 11 月 28 日。

（2）2009 年 8 月，濮阳市濮耐功能材料有限公司、股东刘百宽为本公司向中国银行濮阳分行取得人

人民币 7600 万元授信总额度（授信额度协议编号：2009 年濮中银司授额字 011 号）提供最高额保证担保（担保合同编号：2009 年濮中银司最高保字 009-1、2009 年濮中银司最高保字 009-2）。2009 年 11 月取得借款人民币 1000 万元，借款期限自 2009 年 11 月 6 日至 2010 年 11 月 6 日止。

（3）2008 年 7 月，濮阳市濮耐功能材料有限公司为本公司向中国银行濮阳分行取得人民币 6100 万元授信总额度提供最高额担保（担保合同编号：2008 年濮中银司最高保字 008 号），2009 年 7 月，本公司依此担保借款人民币 1050 万元，借款期限自 2009 年 7 月 24 日至 2010 年 7 月 24 日止。

（4）2009 年 5 月，濮阳市濮耐功能材料有限公司为本公司向广东发展银行郑州分行嵩山路支行取得人民币 2500 万元授信总额度（授信合同编号：1310010905Z003 号）提供最高额保证担保（担保合同编号：1310010905Z003 号）。2009 年 5 月取得借款人民币 1000 万元，借款期限自 2009 年 5 月 21 日至 2010 年 5 月 20 日止。

（5）2009 年 3 月，股东刘百宽、史绪波、刘百庆为本公司向中信银行郑州分行润华支行取得人民币 2600 万元授信提供最高额保证担保（担保合同编号：2009 年信银郑最高保字第 092006 号、2009 年信银郑最高保字第 092006-1 号、2009 年信银郑最高保字第 092006-2 号）。2009 年 4 月依据此授信合同取得借款人民币 1000 万元，借款期限自 2009 年 4 月 30 日至 2011 年 4 月 25 日止。

（6）2009 年 10 月，股东郭志彦用其持有濮耐股份 2226.8616 万股为本公司向中国工商银行股份有限公司濮阳建设路支行取得人民币 5000 万元长期借款提供最高额质押担保（借款合同编号：2009 年濮工银建借字 1002 号，质押合同编号：濮工银建质字 2009 年第 002 号）。借款期限自 2009 年 10 月 20 日至 2012 年 10 月 19 日止。

八、股份支付

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

九、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大财务承诺。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2010 年 2 月 26 日，本公司的全资子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司（以下简称“濮耐功能”）收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的通知（豫科[2010]17 号），根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国

科发火[2008]362 号)和《河南省高新技术企业认定管理实施细则》(豫科[2008]115 号)有关规定,濮耐功能被认定为 2009 年度第二批高新技术企业,认定有效期 3 年。

根据相关规定,濮耐功能自获得高新技术企业认定后三年内(含 2009 年),所得税享受 10%的优惠,即所得税按 15%的比例征收,该事项影响濮耐功能 2009 年度所得税费用-2,218,744.66,影响 2009 年度净利润 2,218,744.66。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2010 年 3 月 24 日本公司第一届董事会第二十九次会议审议通过了濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》,公司拟 2009 年 12 月 31 日公司总股本 522,009,304 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 0.8 元(税前),本次共分配现金 41,760,744.32 元。本次利润分配后,剩余的未分配利润 124,346,025.92 元转入下一年,用作补充流动资金。此外,本年度不进行资本公积金转增股本。

除上述事项外,截至审计报告日(2010 年 3 月 24 日)止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、其他重要事项

1、企业合并

企业合并情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表。

2、其他

公司将采取股份与现金相结合的购买方式拟购买上海宝明全部股权,标的公司 2009 年 3 月 31 日账面净资产值约为 7,168.17 万元(未经审计),预估价值约为 26,000 万元,预计交易价格为 26,000 万元,其中拟以现金支付 1,200 万元,差额部分即预计交易价格与现金支付部分的差额 24,800 万元,公司将全部以股份方式购买,本公司已对该事项进行了公告,公告编号 2009-024,目前该方案正待证监会审核。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2009-12-31	2008-12-31
应收账款	515,507,714.09	460,700,122.63
坏账准备	29,702,901.33	25,680,674.25
	<u>485,804,812.76</u>	<u>435,019,448.38</u>

(1) 应收账款外币折算明细表:

项 目	2009-12-31			2008-12-31		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
人民币	-	-	375,513,390.01	-	-	365,528,460.86
美元	19,641,745.60	6.8282	134,117,767.31	12,924,048.88	6.8346	88,330,704.48
欧元	599,826.15	9.7971	5,876,556.77	708,246.95	9.6590	6,840,957.29
			<u>515,507,714.09</u>			<u>460,700,122.63</u>

(2) 应收账款按种类披露:

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	459,508,279.39	89.14%	24,512,159.06	5.33%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	15,890,604.88	3.08%	3,185,300.78	20.05%
其他不重大	40,108,829.82	7.78%	2,005,441.49	5.00%
	<u>515,507,714.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,702,901.33</u>	

2008-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	408,929,934.42	88.76%	20,732,073.33	5.07%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	9,127,866.52	1.98%	2,816,484.84	30.86%
其他不重大	42,642,321.69	9.26%	2,132,116.08	5.00%
	<u>460,700,122.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,680,674.25</u>	

①经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，未发现减值迹象故对单项金额重大的应收账款金额采用账龄分析法计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，公司采用账龄分析法计提坏账准备，但对按账龄计提坏账准备后无法反映其真实可收回金额的客户进行个别认定，计提坏账准备 373,383.64 元。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款确定依据为：根据本公司特点，1 年以上的应收账款收回风险较大，因此将单项金额低于 100 万元但账龄 1 年以上的应收账款归入该组合。

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
销货款	499,617,109.21	26,517,600.55	5%	单独测试后未发生减值按账龄分析法计提坏账

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,996,936.33	0.39%	99,846.82	-	-	-
1 至 2 年	9,635,880.88	1.87%	963,588.08	5,688,994.16	1.25%	568,899.42
2 至 3 年	2,022,634.40	0.39%	404,526.88	1,273,686.72	0.28%	254,117.44
3 至 4 年	818,489.02	0.16%	409,244.51	323,176.42	0.07%	161,588.21
4 至 5 年	542,848.82	0.11%	434,279.06	50,647.26	0.01%	40,517.81
5 年以上	500,431.79	0.10%	500,431.79	118,484.92	0.03%	118,484.92
个别认定	373,383.64	0.07%	373,383.64	1,672,877.04	0.37%	1,672,877.04
合计	15,890,604.88	3.08%	3,185,300.78	9,127,866.52	2.00%	2,816,484.84

(5) 应收账款的账龄分析：

2009-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1 年以内	473,850,489.81	91.92%	23,692,524.48	5.00%
1-2 年	35,913,763.57	6.97%	3,591,376.36	10.00%
2-3 年	3,881,691.08	0.75%	1,075,045.13	20.00%
3-4 年	818,489.02	0.16%	409,244.51	50.00%
4-5 年	542,848.82	0.11%	434,279.06	80.00%

2009-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
5 年以上	500,431.79	0.10%	500,431.79	100.00%
	<u>515,507,714.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,702,901.33</u>	

注：其中应收龙钢集团宝鸡红光钢铁有限公司 373,383.64 元，账龄为 2-3 年，由于该公司已进入破产清算程序，对该单位单独进行风险测试全额计提坏账准备 373,383.64 元。

2008-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	445,863,366.55	96.78%	22,293,168.34	5.00%
1-2 年	11,771,387.36	2.56%	1,513,424.13	10.00%
2-3 年	1,954,091.92	0.42%	934,522.64	20.00%
3-4 年	564,886.62	0.12%	403,298.41	50.00%
4-5 年	427,905.26	0.09%	417,775.81	80.00%
5 年以上	118,484.92	0.03%	118,484.92	100.00%
	<u>460,700,122.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,680,674.25</u>	

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账 款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
张家港永新钢铁有限公司	货款	46,500.00	账龄较长催收无望	否
诸暨天洁砂钢有限公司	货款	240.56	账龄较长催收无望	否
偃师市中原耐火材料厂	货款	1,000.00	账龄较长催收无望	否
新余新钢特殊钢有限公司	货款	2,037.80	账龄较长催收无望	否
河南纳士科技股份有限公司	货款	5,989.47	账龄较长催收无望	否
常州大德玉钢管有限公司	货款	10,161.40	账龄较长催收无望	否
北京利尔耐火材料有限公司	货款	28,750.00	账龄较长催收无望	否
上海蓬菲贸易有限公司	货款	75,600.00	账龄较长催收无望	否
福建三钢闽光股份有限公司	货款	1,216.01	账龄较长催收无望	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
杭州钢铁集团公司物资供应分公司	货款	3,563.75	账龄较长催收无望	否
莱芜钢铁股份有限公司	货款	1,599.86	账龄较长催收无望	否
凌源钢铁股份有限公司	货款	7,521.00	账龄较长催收无望	否
		<u>184,179.85</u>		

(7) 2009 年 12 月 31 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 期末余额中金额较大的应收账款的性质为销售货款

(9) 截止 2009 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
乌克兰-AMK 公司	一般客户	47,074,766.47	1 年以内	9.13%
河北敬业钢铁有限公司	一般客户	17,916,549.00	1 年以内	3.48%
重庆赛迪工业炉有限公司	一般客户	17,868,926.67	1 年以内	3.46%
本钢板材股份有限公司	一般客户	16,897,353.24	1 年以内	3.28%
乌克兰—亚速钢厂	一般客户	15,350,055.26	1 年以内	2.98%
		<u>115,107,650.64</u>		<u>22.33%</u>

(10) 截止 2009 年 12 月 31 日应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
濮阳格拉米特有限责任公司	子公司	9,053,641.82	1.76%
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	子公司	132,695.05	0.03%
		<u>9,186,336.87</u>	1.78%

2、其他应收款

项 目	2009-12-31	2008-12-31
其他应收款	23,086,462.26	19,681,470.11
坏账准备	<u>2,593,659.72</u>	<u>2,473,476.02</u>
	<u>20,492,802.54</u>	<u>17,207,994.09</u>

(1) 其他应收款按种类披露：

2009-12-31				
种类	金额	比例	坏账准备	比例

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	13,974,099.06	60.53%	916,204.95	6.56%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	2,379,230.68	10.31%	1,340,798.14	56.35%
其他不重大	6,733,132.52	29.16%	336,656.63	5.00%
	<u>23,086,462.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,593,659.72</u>	

2008-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大	9,269,503.61	47.10%	905,975.17	9.77%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	3,048,130.46	15.49%	1,199,309.05	39.35%
其他不重大	7,363,836.04	37.41%	368,191.80	5.00%
	<u>19,681,470.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,473,476.02</u>	

①经对单项金额重大的其他应收款进行个别认定，未发现减值迹象故对单项金额重大的其他应收款金额采用账龄分析法计提坏账准备。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，公司采用账龄分析法计提坏账准备，但对按账龄计提坏账准备后无法反映其真实可收回金额的客户进行个别认定，本期对该组合无个别认定计提坏账准备的事项。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款确定依据为：根据本公司特点，1 年以上的其他应收款收回风险较大，因此将单项金额低于 100 万元但账龄 1 年以上的其他应收款归入该组合。

(2) 其他应收款的账龄分析列示如下：

2009-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	19,357,231.58	83.85%	967,861.58	5.00%
1-2 年	524,706.14	2.27%	52,470.61	10.00%

2009-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
2-3 年	1,870,215.81	8.10%	374,043.16	20.00%
3-4 年	82,208.73	0.36%	41,104.37	50.00%
4-5 年	469,600.00	2.03%	375,680.00	80.00%
5 年以上	782,500.00	3.39%	782,500.00	100.00%
	<u>23,086,462.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,593,659.72</u>	

2008-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	14,140,609.96	71.85%	707,030.49	5.00%
1-2 年	2,805,174.87	14.25%	280,517.49	10.00%
2-3 年	1,168,571.55	5.94%	233,714.31	20.00%
3-4 年	472,600.00	2.40%	236,300.00	50.00%
4-5 年	393,000.00	2.00%	314,400.00	80.00%
5 年以上	701,513.73	3.56%	701,513.73	100.00%
	<u>19,681,470.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,473,476.02</u>	

(3) 本报告期无核销的其他应收款

(4) 2009 年 12 月 31 日其他应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质主要为个人借款和客户保证金

(6) 截止 2009 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例
张家港宏昌钢板有限公司	一般客户	1,450,000.00	1 年以内, 2-3 年, 3-4 年	6.28%
刘旭梅	公司员工	1,228,321.65	1 年以内	5.32%
CMA CGM s a	一般客户	573,652.04	1 年以内	2.49%
韩国仓库租赁保证金	一般客户	263,388.94	1 年以内	1.14%
中钢招标有限责任公司	一般客户	250,000.00	1 年以内	1.08%
		<u>3,765,362.63</u>		<u>16.31%</u>

(7) 截止 2009 年 12 月 31 日其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
濮耐美国股份有限公司	子公司	9,673,654.94	41.90%
		<u>9,673,654.94</u>	<u>41.90%</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
濮阳市濮耐功能材料有限公司	成本法	60,000,000.00	97,713,643.23	12,900,000.00	110,613,643.23	100
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	成本法	2,000,000.00	1,567,715.62	8,000,000.00	9,567,715.62	100
营口濮耐镁质材料有限公司	成本法	30,000,000.00	27,010,246.94	-	27,010,246.94	60
濮阳格拉米特有限责任公司	成本法	2529743.36 美元	17,418,010.34	170,857.50	17,588,867.84	99.84
云南昆钢集团耐火材料有限公司	成本法	51,080,000.00	-	51,080,000.00	51,080,000.00	51
濮耐美国股份有限公司	成本法	68.50	-	68.50	68.50	100
濮阳县民营企业家协会联谊会	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	17.54
			<u>144,009,616.13</u>	<u>72,150,926.00</u>	<u>216,160,542.13</u>	

(续上表)

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
濮阳市濮耐功能材料有限公司	100	无	-	-	-
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	100	无	-	-	-
营口濮耐镁质材料有限公司	60	无	-	-	-
濮阳格拉米特有限责任公司	99.84	无	-	-	-
云南昆钢集团耐火材料有限公司	51	无	-	-	-
濮耐美国股份有限公司	100	无	-	-	-
濮阳县民营企业家协会联谊会	17.54	无	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	610,503,747.59	560,367,998.61
其他业务收入	474,022,951.77	533,753,955.75
营业收入合计	1,084,526,699.36	1,094,121,954.36
主营业务成本	346,859,967.74	333,058,779.80
其他业务成本	426,731,995.03	485,070,850.18
营业成本合计	773,591,962.77	818,129,629.98

(2) 各业务的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务类别	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
蓄热类	44,926,514.29	21,263,327.59	23,663,186.70
座砖类	41,422,509.33	24,294,899.02	17,127,610.31
散料类	278,297,904.69	181,446,365.46	96,851,539.23
透气砖类	159,430,362.50	66,615,829.51	92,814,532.99
冲击板、档渣板类	47,162,162.74	31,869,295.41	15,292,867.33
电炉顶类	11,160,489.08	5,907,750.84	5,252,738.24
其他类	28,103,804.96	15,462,499.91	12,641,305.05
	610,503,747.59	346,859,967.74	263,643,779.85

(续上表)

业务类别	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
蓄热类	67,951,096.46	30,068,283.07	37,882,813.39
座砖类	46,199,252.15	28,869,213.44	17,330,038.71
散料类	192,179,366.04	141,214,650.46	50,964,715.58
透气砖类	169,817,560.71	80,355,293.33	89,462,267.38
冲击板、档渣板类	47,129,044.79	30,112,926.60	17,016,118.19
电炉顶类	11,140,449.89	5,629,475.43	5,510,974.46
其他类	25,951,228.57	16,808,937.47	9,142,291.10

业务类别	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
	560,367,998.61	333,058,779.80	227,309,218.81

(3) 各地区业务收入、业务成本和业务利润

地区名称	本年数		
	业务收入	业务成本	业务利润
国内销售收入	869,391,868.96	619,017,236.92	250,374,632.04
海外销售收入	215,134,830.40	154,574,725.85	60,560,104.55
	1,084,526,699.36	773,591,962.77	310,934,736.59

(续上表)

地区名称	上年数		
	业务收入	业务成本	业务利润
国内销售收入	893,722,295.48	660,274,860.00	233,447,435.48
海外销售收入	200,399,658.88	157,854,769.98	42,544,888.90
	1,094,121,954.36	818,129,629.98	275,992,324.38

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售 收入的比例
宁波钢铁有限公司	71,352,879.20	6.58%
乌克兰-AMK 公司	55,876,787.84	5.15%
河北敬业钢铁有限公司	30,388,617.18	2.80%
乌克兰—亚速钢厂	30,146,258.16	2.78%
本钢板材股份有限公司	29,207,254.38	2.69%
	216,971,796.76	20.01%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	15,000,000.00	15,000,000.00

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	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-14,136.06
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
	<u>15,000,000.00</u>	<u>14,985,863.94</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
濮阳市濮耐功能材料有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	—
	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	—

(3) 2009 度股权投资分红收益，系本公司下属全资子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司分配股利所致。

6、母公司现金流量表补充资料

(1) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,068,211.73	81,562,265.87
加：资产减值准备	4,175,191.46	10,466,381.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,708,419.73	10,871,972.51
无形资产摊销	1,102,754.97	817,294.58
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	668,626.61	163,501.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	2009 年度	2008 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	10,742,781.96	13,092,299.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,000,000.00	-14,985,863.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,521,694.83	-1,202,888.97
递延所得税负债增加（增加以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,346,083.85	12,233,687.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,254,398.86	-224,764,479.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,167,453.13	34,343,126.21
其他	2,975,000.00	-15,875,000.00
经营活动产生的现金流量净额	138,178,429.75	-93,277,702.26
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	80,895,242.07	93,656,796.65
减：现金的期初余额	93,656,796.65	10,777,856.90
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	-12,761,554.58	82,878,939.75

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2009 年度	2008 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	51,000,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	51,000,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,605,635.23	-

项目	2009 年度	2008 年度
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,394,364.77	-
4. 取得子公司的净资产	90,918,614.30	-
流动资产	133,819,497.92	-
非流动资产	25,273,284.47	-
流动负债	68,174,168.09	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	7,611,663.94
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	7,611,663.94
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	7,611,663.94
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

补充资料	2009 年度	2008 年度
一、现金	80,895,242.07	93,656,796.65
其中：库存现金	16,232.80	78,246.95
可随时用于支付的银行存款	80,879,009.27	93,578,549.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	80,895,242.07	93,656,796.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	-	-

十四、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损益	-668,976.61	-334,165.06
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）	3,465,444.72	11,629,288.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-240,164.11
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,339.52	632,035.83

项目	2009 年度	2008 年度
少数股东权益影响额	-272.51	-
所得税影响额	427,053.48	2,010,355.62
	<u>2,373,026.66</u>	<u>9,676,639.04</u>

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	2009 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.23%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.93%	0.24	0.24

报告期利润	2008 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.76%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.23%	0.19	0.19

$$2.1 \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净

资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2.2 基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2.3 稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

2.4、本公司 2009 年扣除非经常性损益后的净利润 = 净利润 ± 营业外收支 - 补贴收入 - 贴息 - 以前年度计提减值准备的转回 - 所得税影响。

十五、 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2010 年 3 月 24 日获得本公司第一届董事会第二十九次会议批准。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、载有董事长签名的 2009 年年度报告文本原件。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长 刘百宽

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2010 年 3 月 26 日