

证券简称：北京利尔

证券代码：002392

北京利尔高温材料股份有限公司

Beijing Lier High-temperature Materials Co., Ltd.

北京市昌平区科技园区火炬街21号



2010年半年度报告

2010年08月

重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本次董事会会议应到董事8名，实到董事8名，原公司董事周磊先生已于2010年8月4日向公司董事会提交了辞去董事职务的辞职报告，根据《公司章程》的规定，周磊同志的辞职自其提交辞职报告至公司董事会时生效。

二、本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

三、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

四、公司负责人赵继增、主管会计工作负责人刚宏伟及会计机构负责人(会计主管人员)郭鑫声明：保证半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	3
第二节 主要财务数据和指标	5
第三节 股本变动及股东情况	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	8
第六节 重要事项	17
第七节 财务报告	22
第八节 备查文件目录	83

第一节 公司基本情况

一、法定中、英文名称及缩写

- 1、中文名称：北京利尔高温材料股份有限公司
- 2、英文名称：Beijing Lier High-temperature Materials Co.,Ltd.
- 3、中文简称：北京利尔

二、法定代表人：赵继增

三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张建超	张建超
联系地址	北京市昌平区科技园区火炬街21号	北京市昌平区科技园区火炬街21号
电话	010-61712828	010-61712828
传真	010-61712828	010-61712828
电子信箱	ir@bjlirr.com	ir@bjlirr.com

四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

公司注册地址	北京市昌平区科技园区火炬街21号
公司办公地址	北京市昌平区科技园区火炬街21号
邮政编码	102211
互联网网址	www.bjlirr.com.cn
电子信箱	ir@bjlirr.com

五、选定的信息披露报刊名称、登载半年度报告的互联网网址及半年度报告备置地点

选定的信息披露报刊名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的互联网网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
半年度报告备置地点	公司证券事务部

六、 股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所	深圳证券交易所
股票简称	北京利尔
股票代码	002392

七、 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000年11月8日
公司最近一次变更注册登记日期	2010年6月2日
公司注册登记地点	北京市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号	110114001748483
公司税务登记号码	110114722662671
公司组织机构代码	72266267-1
公司聘请的会计师事务所	天健正信会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址	北京市西城区月坛北街26号恒华国际商务中心4层401室

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	2,003,001,316.62	611,649,290.77	227.48%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,751,402,635.44	384,264,403.56	355.78%
股本	135,000,000.00	101,250,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	12.97	3.80	241.32%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	327,997,005.50	243,215,627.65	34.86%
营业利润	71,842,545.94	50,334,022.00	42.73%
利润总额	71,418,074.05	50,271,428.72	42.06%
归属于上市公司股东的净利润	60,725,531.88	41,416,931.22	46.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	61,076,162.70	41,470,631.75	47.28%
基本每股收益(元/股)	0.540	0.409	32.03%
稀释每股收益(元/股)	0.540	0.409	32.03%
净资产收益率(%)	7.11%	12.89%	-5.78%
经营活动产生的现金流量净额	-61,098,842.87	62,185,425.26	-198.25%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.45	0.61	-173.77%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	987,169.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,960.03	
债务重组损益	-1,150,680.86	
少数股东权益影响额	10,170.29	
所得税影响额	63,670.78	
合计	-350,630.82	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

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	101,250,000	100.00%	6,750,000				6,750,000	108,000,000	80.00%
1、国家持股			102,261				102,261	102,261	0.08%
2、国有法人持股			880,954				880,954	880,954	0.65%
3、其他内资持股	101,250,000	100.00%	5,766,785				5,766,785	107,016,785	79.27%
其中：境内非国有法人持股	5,872,500	5.80%	5,766,785				5,766,785	11,639,285	8.62%
境内自然人持股	95,377,500	94.20%						95,377,500	70.65%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			27,000,000				27,000,000	27,000,000	20.00%
1、人民币普通股			27,000,000				27,000,000	27,000,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	101,250,000	100.00%	33,750,000				33,750,000	135,000,000	100.00%

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	26,703				
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
赵继增	境内自然人	34.45%	46,510,484	46,510,484	
张广智	境内自然人	6.78%	9,153,975	9,153,975	
牛俊高	境内自然人	6.69%	9,035,476	9,035,476	
李苗春	境内自然人	5.18%	6,991,385	6,991,385	
北京天图兴业创业投资有限公司	境内非国有法人	4.35%	5,872,500	5,872,500	
王永华	境内自然人	3.15%	4,252,500	4,252,500	
郝不景	境内自然人	2.30%	3,110,574	3,110,574	
赵世杰	境内自然人	2.24%	3,021,700	3,021,700	
汪正峰	境内自然人	1.76%	2,369,961	2,369,961	
张建超	境内自然人	1.29%	1,747,847	1,747,847	
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	
张琴丽	100,000			人民币普通股	
福建华侨投资（控股）公司	80,000			人民币普通股	
林阿美	73,267			人民币普通股	
秋利娥	63,897			人民币普通股	
严明高	61,787			人民币普通股	
方楠	61,500			人民币普通股	
郑赐福	59,159			人民币普通股	
许金星	57,880			人民币普通股	
丁林润	56,840			人民币普通股	
蒋昕	55,739			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10名股东中，王永华及其妻子直接和间接持有北京天图兴业创业投资有限公司的股权比例合计为80%，为北京天图兴业创业投资有限公司的实际控制人；未知公司前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

 适用 不适用

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

（一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司的经营情况良好，围绕公司年度经营计划有序开展，公司首次公开发行募集资金投资项目已经开始筹建。公司通过加大科技创新，实施精细化管理等系统措施，加大研发投入和市场开拓力度，主营业务继续呈现稳健、快速发展的态势。

报告期内，公司实现营业收入32799.70万元，较上年同期增长34.86%；实现营业利润7184.25万元，同比增长42.73%；实现净利润6121.68万元，同比增长44.16%。

（二）主营业务的范围及经营状况

公司主营业务为钢铁、建材、有色等工业用耐火材料的生产和销售，并承担高温热工窑炉和装备的耐火材料设计、研发、配置、制造、配套、安装、施工、使用、维护与技术服务为一体的“全程在线服务”的整体承包业务。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
耐火材料	32,782.53	20,554.99	37.30%	34.79%	41.43%	-2.95%
主营业务分产品情况						
不定形耐火材料	13,303.24	8,930.22	32.87%	14.63%	18.89%	-2.41%
耐火预制件	4,721.92	3,165.52	32.96%	48.95%	51.13%	-0.97%
机压定型耐火制品	7,060.94	4,559.54	35.43%	41.67%	53.68%	-5.04%
功能耐火材料	6,829.08	3,540.22	48.16%	67.61%	98.58%	-8.08%
陶瓷纤维制品	867.35	359.49	58.55%	78.09%	102.53%	-5.00%

2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内华北地区	24,116.21	45.76%
国内华东地区	4,174.97	30.32%
国内东北地区	2,774.93	-25.05%
国内中南地区	1,394.17	65.52%
国内西北地区	16.97	18.61%
国外地区	305.28	2,154.65%

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 本期发生额	年初余额 上年同期发生额	变动比率	变动原因
货币资金	1,299,614,148.57	60,910,060.42	2033.66%	主要系公司本期首次公开发行人民币普通股(A股)3375万股募集资金141750万元所致
应收账款	300,838,037.59	225,989,154.19	33.12%	信用期内部分客户货款回笼放缓所致
预付款项	18,881,561.89	10,887,101.64	73.43%	主要系采购原材料预付货款增加所致
应收利息	4,391,675.00	-	-	主要系募投资金定

				期存款利息增加所致
在建工程	2,862,000.00	350,000.00	717.71%	主要系功能中试线燃气工程在建所致
长期待摊费用	33,486,424.55	195,788.23	17003.39%	主要系我公司租用小汤山镇政府 100 亩土地 40 年使用权支付 3300 万租金所致
递延所得税资产	1,225,564.04	824,489.10	48.65%	主要系本期应收款项有所增加,相应的坏账准备增加所致
短期借款	5,800,000.00	8,700,000.00	-33.33%	主要系公司为降低财务费用,提高资金使用效率,归还部分银行贷款所致
预收款项	9,852,745.26	57,450.00	17050.12%	公司经营规模扩大,客户提前付款所致
应付职工薪酬	2,641,183.45	9,174,453.24	-71.21%	主要系本期发放上期预提奖金所致
其他应付款	2,910,165.82	299,364.22	872.12%	主要系上市费用增加所致
股本	135,000,000.00	101,250,000.00	33.33%	经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]260 号文核准,本期公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)33,750,000 股,每股面值 1 元
资本公积	1,415,296,098.39	115,633,398.39	1123.95%	经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]260 号文核准,本期公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)33,750,000 股,每股面值 1 元,实际募集资金净额 1,333,412,700.00 元,其中:计入股本 33,750,000.00 元,计入资本公积

				(股本溢价) 1,299,662,700.00 元
财务费用	-3,794,342.18	1,316,190.32	-388.28%	主要系募集资金到位利息收入增加所致
资产减值损失	2,636,563.89	839,511.48	214.06%	主要系本期应收款项有所增加,相应的坏账准备增加所致
营业外收入	987,667.46	6,275.16	15639.32%	主要系收到政府补助增加所致
营业外支出	1,412,139.35	68,868.44	1950.49%	主要系债务重组损失增加所致

4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

（三）经营中的问题与困难及应对措施

1、今年以来，受钢铁等高温工业产能过剩的影响，公司的货款回收受到一定的影响，应收帐款比去年同期增长33%，针对这一情况，公司调整营销策略，严格考核制度，加大销售回款力度，同时针对不同的客户严格控制信用期，采用一厂一策的措施，以保证应收帐款的收款质量。

2、上半年受宏观因素影响，公司的主要原材料价格及运输、劳务

费用有一定上涨，对公司生产运营成本造成一定的压力，导致产品毛利率下降，针对这一情况，公司采取一系列措施降低成本：（1）加大研发力度，成立相关专题组进行攻关，研究替代方案，优化产品配方，实行科研降成本；（2）生产过程中严格操作规程，避免材料浪费；（3）现场施工中实行综合砌包，精细施工，降低耐材消耗，提高整体承包效益；（4）加大废旧物资回收力度，降低生产成本；（5）采购部门扩大招标采购范围，严格比价采购，努力降低采购成本；（6）严格控制期间费用，在毛利率下降的情况下，保证了净利率仍有所增长。

二、报告期内投资情况

（一）募集资金基本情况

1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]260号文核准，公司由主承销商民生证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）3,375万股，每股面值1元，每股发行价人民币42.00元。截至2010年4月16日止，公司已发行人民币普通股3,375万股，共募集资金总额为人民币141,750万元，扣除发行费用人民币8408.73万元，实际募集资金净额为人民币133,341.27万元。该项募集资金已于2010年4月16日全部到位，并经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2010）综字第010048号验资报告验证确认。

2、本年度使用金额及余额

截至2010年6月30日，募集资金使用情况为：公司投入募集资金建设项目的金额为6,535.82万元（含置换预先已投入募投项目的自筹资金6,284.62万元），补充流动资金转出10,000万元，偿还流动资金贷

款转出2,500万元,合计已使用19,035.82万元,尚未使用的金额为114,305.45万元。截至2010年6月30日,公司募集资金专户余额为114,332.228184万元,差额26.778184万元系利息收入。

3、募集资金在银行专项账户的存储情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步加强股份有限公司公开募集资金管理的通知》精神和深圳证券交易所的有关规定要求,及时制定、修改了《北京利尔高温材料股份有限公司募集资金专项存储制度》,对募集资金实行专户存储制度。公司董事会为本次募集资金批准开设了募集资金专项账户:中国工商银行小汤山支行专项账户,账号为0200064929200030034;交通银行洛阳分行专项账户,账号为413069600018010015792。为进一步提高资金的使用效益,同时在中国工商银行小汤山支行开立了通知存款账户,账号为0200064914200001954;定期存款账户,账号为0200064914200001830;在交通银行洛阳分行开立了定期存款账户,账号为413069600608510000385。

(二) 募集资金使用情况

单位:万元

募集资金总额		134,873.17		报告期内投入募集资金总额		251.20						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		251.20						
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计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)	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	是否达到预计效果	项目可行性是否

	更)										益	发生 重大 变化
10,000 吨/年 连铸功 能耐火 材料项 目	否	15,623.93	15,623.93	15,623.93	251.20	3,669.97	-11,953.96	23.49%	2011 年09 月30 日	587.09	否	否
55,000 吨/年 优质耐 火材料 项目	否	24,171.34	24,171.34	24,171.34	0.00	2,865.85	-21,305.49	11.86%	2011 年12 月30 日	0.00	否	否
补充流 动资金	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	100.00%	2010 年05 月24 日	0.00	否	否
偿还银 行贷款	否	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	0.00	100.00%	2010 年05 月12 日	0.00	否	否
合计	-	52,295.27	52,295.27	52,295.27	12,751.20	19,035.82	-33,259.45	-	-	587.09	-	-
未达到 计划进 度或预 计收益 的情况 和原因 (分具 体项 目)	不适用											
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用											
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用											

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保证项目可以顺利实施，公司在募投资金到位以前已先行投入部分自筹资金，进行募集资金投资项目的建设。在2010年4月28日，公司在第一届董事会第十三次会议通过，将募集资金62846200元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。公司保荐机构民生证券有限责任公司及全体独立董事对此均出具了同意意见
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010年5月公司将募集资金超额部分用于补充流动资金10000万元，偿还贷款2500万元。第一届董事会第十三次会议通过，并发布2010-005、2010-006号公告。公司的保荐机构民生证券有限责任公司及全体独立董事对此均出具同意意见。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 项目实施结余金额33259.45万元，原因部分项目工程尚在建设中。
尚未使用的募集资金用途及去向	开户银行_ 银行账号_ 金额 工行小汤山支行_0200064929200030034_312281.84 工行小汤山支行_0200064914200001954_13,000,000.00 工行小汤山支行_0200064914200001830_330,000,000.00 交行洛阳分行_413069600608510000385_800,000,000.00 交行洛阳分行_413069600018010015792_10000.00
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 变更项目情况

适用 不适用

三、 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

四、对2010年1-9月经营业绩的预计

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30	~~	50
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	66246447.28		
业绩变动的原因说明	无			

五、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《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》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范运作。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

二、公司在报告期利润分配或资本公积金转增股本方案的执行情况

2010年5月20日召开的2009年年度股东大会审议通过了公司2009年度权益分派方案。

2009年度权益分派方案为：以公司现有总股本135,000,000股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外投资者实际每10股派发现金1.800000元人民币）；对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。

报告期内上述方案已经实施完毕：A股股权登记日为2010年5月31日，除权除息日为：2010年6月1日。实施方案详见2010年5月25日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

三、本次利润分配或资本公积金转增股本预案

2010年中期公司将不进行利润分配或公积金转增股本。

四、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，没有持有其他上市公司、金融企业或拟上市公司股权的情况。

六、报告期内收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司没有收购资产及出售资产、吸收合并事项发生。

七、报告期内重大关联交易事项

报告期内，公司没有重大关联交易事项发生。

八、报告期内重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

九、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	不适用
重大资产重组时所作承诺	无	无	不适用
发行时所作承诺	赵继增	1、自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人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。 2、自公司股票上市之日起三十六个月后，每年解除锁定的股份数为本人所持有公司股份的9%。 3、在北京利尔任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的25%。 4、离职后二十四个月内不从事与北京利尔可能构成同业竞争的行为，在离职后十八个月内，不转让所持有的公司股份。	严格履行了承诺

张广智、李苗春	<p>1、自公司股票上市之日起二十四个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。</p> <p>2、自公司股票上市之日起二十四个月后，每年解除锁定的股份数为本人所持有公司股份的9%。</p> <p>3、在北京利尔任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的25%。</p> <p>4、离职后二十四个月内不从事与北京利尔可能构成同业竞争的行为，在离职后十八个月内，不转让所持有的公司股份。</p>	严格履行了承诺
牛俊高、赵世杰、郝不景、汪正峰、张建超、谭兴无、李洪波、丰文祥、寇志奇、何会敏、周磊、戴蓝	<p>1、自公司股票上市之日起二十四个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。</p> <p>2、自公司股票上市之日起二十四个月后，每年解除锁定的股份数为本人所持有公司股份的6%。</p> <p>3、在北京利尔任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的25%。</p> <p>4、离职后二十四个月内不从事与北京利尔可能构成同业竞争的行为，在离职后十八个月内，不转让所持有的公司股份。</p>	严格履行了承诺
毛晓刚、王建勇、刘建岭、杜宛莹、韩峰	<p>1、自公司股票上市之日起六十个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。</p> <p>2、自公司股票上市之日起六十个月后，每年解除锁定的股份数为本人所持有公司股份的6%。</p> <p>3、在北京利尔任职期间，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的25%。</p> <p>4、离职后二十四个月内不从事与北京利尔可能构成同业竞争的行为，在离职后十八个月内，不转让所持有的公司股份。</p>	严格履行了承诺
北京天图创业投资有限公司	<p>1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。</p> <p>2、自公司股票上市之日起十二个月后，本单位持有公司股份中的287.52万股解除锁定，可转让，持有的其余299.73万股股份不得转让或委托他人管理；自公司股票上市之日起三十六个月后，本单位持有公司股份中的299.73万股解除锁定，可转让。</p>	严格履行了承诺
王永华	<p>1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。</p> <p>2、自公司股票上市之日起十二个月后，本人持有公司股份中的208.2万股解除锁定，可转让，持有的其余217.05万股股份不得转让或委托他人管理；自公</p>	严格履行了承诺

		司股票上市之日起三十六个月后，本人持有公司股份中的217.05万股解除锁定，可转让。	
其他承诺(含追加承诺)	无	无	不适用

十、独立董事的专项说明和独立意见

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的

专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）等的文件的规定和要求，作为北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司报告期内（2010年1月1日至2010年6月30日）对外担保和控股股东及关联方占用资金情况进行了认真地了解和核查。发表如下独立意见：

一、公司严格执行证监发〔2003〕56号及证监发〔2005〕120号文，报告期内不存在控股股东及其它关联方占用公司资金情况。

二、公司严格执行证监发〔2003〕56号及证监发〔2005〕120号文，报告期内公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项，公司累计和当期对外担保金额为零。

独立董事：殷瑞钰、孙加林、吴维春

十一、投资者关系管理情况

上市以来，董事会秘书为投资者关系管理的直接负责人，通过电话、电子邮箱、公司网站、实地接待等多种渠道保持与投资者的顺利沟通，

及时准确、完整的做好信息披露工作，并在法律法规，公司制度的框架内耐心细致的解答投资者的问题，充分起到了公司与投资者之间的桥梁作用。

十二、报告期内重大信息索引

公告编号	公告内容	公告日期	披露媒体
2010-001	北京利尔高温材料股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议公告	2010.4.30	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-002	北京利尔高温材料股份有限公司关于召开2009年年度股东大会的公告	2010.4.30	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-003	北京利尔高温材料股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议公告	2010.4.30	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-004	北京利尔高温材料股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2010.4.30	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-005	北京利尔高温材料股份有限公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2010.4.30	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-006	北京利尔高温材料股份有限公司关于使用部分超募资金偿还银行贷款的公告	2010.4.30	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-007	北京利尔高温材料股份有限公司关于设立募集资金专用账户并签署三方监管协议的公告	2010.5.18	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-008	北京利尔高温材料股份有限公司2009年年度股东大会决议的公告	2010.5.21	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-009	北京利尔高温材料股份有限公司2009年度权益分派实施公告	2010.5.25	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
2010-010	北京利尔高温材料股份有限公司关于完成工商变更登记的公告	2010.6.18	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

第七节 财务报告

一、 审计意见

本次财务报告未经审计。

二、 内审意见

内审报告

北京利尔高温材料股份有限公司董事会：

我们根据安排，于 2010年 7月 10日—7月 22日对本公司2010年6月30日的资产负债表和合并资产负债表、2010年1-6月份利润表和合并利润表、2010年1-6月份现金流量表和合并现金流量表、2010年1-6月份母公司所有者权益变动表和合并所有者权益变动表进行了内部审核。本次内部审计工作是依据财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3号”）及其后续规定和公司的内部审计制度，利用抽查的审计方法，对报告金额和披露的真实性、合法性、一贯性进行监督和评价。

内审结论：后附财务报表符合《企业会计准则》和公司内部审计制度的规定，能公允的反映2010年6月30日的财务状况、1-6月份的经营成果和现金流量。财务报告真实、客观、完整。

审计部

2010年7月22日

三、财务报表

1、资产负债表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2010年06月30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	1,299,614,148.57	1,254,261,986.64	60,910,060.42	43,657,407.66
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	74,819,358.67	59,643,424.06	62,209,026.33	32,617,030.18
应收账款	300,838,037.59	234,196,076.09	225,989,154.19	177,113,267.48
预付款项	18,881,561.89	33,652,037.83	10,887,101.64	7,226,447.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	4,391,675.00	4,391,675.00		
应收股利				
其他应收款	17,313,833.74	13,287,179.34	14,687,986.09	12,081,041.00
买入返售金融资产				
存货	120,765,786.35	89,782,999.53	108,181,408.59	75,790,859.67
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,836,624,401.81	1,689,215,378.49	482,864,737.26	348,486,053.23
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		79,510,952.48		67,210,952.48
投资性房地产				
固定资产	103,770,163.29	73,020,590.06	102,156,206.13	71,589,373.90
在建工程	2,862,000.00	2,862,000.00	350,000.00	350,000.00

工程物资	50,000.00			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	24,982,762.93	6,115,993.36	25,258,070.05	6,188,371.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	33,486,424.55	32,931,250.00	195,788.23	
递延所得税资产	1,225,564.04	942,127.16	824,489.10	590,370.01
其他非流动资产				
非流动资产合计	166,376,914.81	195,382,913.06	128,784,553.51	145,929,068.35
资产总计	2,003,001,316.62	1,884,598,291.55	611,649,290.77	494,415,121.58
流动负债：				
短期借款	5,800,000.00		8,700,000.00	
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	77,122,585.02	59,045,867.62	62,839,268.02	32,072,593.02
应付账款	117,756,198.16	89,915,678.99	115,615,002.28	88,852,200.41
预收款项	9,852,745.26	8,966,746.88	57,450.00	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,641,183.45	1,637,463.59	9,174,453.24	8,199,346.79
应交税费	29,602,955.62	24,296,575.36	26,562,265.41	20,557,012.73
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,910,165.82	2,743,217.82	299,364.22	7,692,416.16
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				

流动负债合计	245,685,833.33	186,605,550.26	223,247,803.17	157,373,569.11
非流动负债：				
长期借款				
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				
非流动负债合计				
负债合计	245,685,833.33	186,605,550.26	223,247,803.17	157,373,569.11
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	135,000,000.00	135,000,000.00	101,250,000.00	101,250,000.00
资本公积	1,415,296,098.39	1,411,577,405.08	115,633,398.39	111,914,705.08
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	13,906,434.74	13,906,434.74	13,906,434.74	13,906,434.74
一般风险准备				
未分配利润	187,200,102.31	137,508,901.47	153,474,570.43	109,970,412.65
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,751,402,635.44	1,697,992,741.29	384,264,403.56	337,041,552.47
少数股东权益	5,912,847.85		4,137,084.04	
所有者权益合计	1,757,315,483.29	1,697,992,741.29	388,401,487.60	337,041,552.47
负债和所有者权益总计	2,003,001,316.62	1,884,598,291.55	611,649,290.77	494,415,121.58

2、利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2010年1-6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	327,997,005.50	269,091,580.10	243,215,627.65	196,346,002.99
其中：营业收入	327,997,005.50	269,091,580.10	243,215,627.65	196,346,002.09
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				

二、营业总成本	256,154,459.56	213,119,747.20	192,881,605.65	157,132,885.86
其中：营业成本	205,549,938.05	177,314,824.87	145,332,292.27	120,449,240.64
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	1,240,851.78	803,549.38	1,261,311.42	934,187.48
销售费用	26,773,836.32	20,452,697.55	20,881,587.13	16,952,415.37
管理费用	23,747,611.70	16,243,166.50	23,250,713.03	17,210,317.79
财务费用	-3,794,342.18	-4,039,538.77	1,316,190.32	806,972.85
资产减值损失	2,636,563.89	2,345,047.67	839,511.48	779,751.73
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)		7,034,500.00		
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)	71,842,545.94	63,006,332.90	50,334,022.00	39,213,117.13
加：营业外收入	987,667.46	490,000.00	6,275.16	1,154.84
减：营业外支出	1,412,139.35	988,619.17	68,868.44	68,533.50
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	71,418,074.05	62,507,713.73	50,271,428.72	39,145,738.47
减：所得税费用	10,201,278.36	7,969,224.91	7,805,995.07	5,871,860.77
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	61,216,795.69	54,538,488.82	42,465,433.65	33,273,877.70
归属于母公司所有者的 净利润	60,725,531.88	54,538,488.82	41,416,931.22	33,273,877.70
少数股东损益	491,263.81		1,048,502.43	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.540		0.409	
(二) 稀释每股收益	0.540		0.409	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	61,216,795.69	54,538,488.82	42,465,433.65	33,273,877.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,725,531.88		41,416,931.22	
归属于少数股东的综合收益总额	491,263.81		1,048,502.43	

3、现金流量表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2010年1-6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	172,734,826.56	101,808,129.39	179,280,213.66	114,212,668.33
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	15,203,710.03	5,974,728.10	3,747,158.67	3,667,197.53

经营活动现金流入小计	187,938,536.59	107,782,857.49	183,027,372.33	117,879,865.86
购买商品、接受劳务支付的现金	166,218,593.95	126,530,266.59	69,149,246.42	34,851,676.70
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	26,347,587.01	21,617,480.60	15,509,622.90	12,540,742.48
支付的各项税费	25,481,115.35	19,313,426.10	19,541,692.12	13,622,532.23
支付其他与经营活动有关的现金	30,990,083.15	27,832,330.09	16,641,385.63	11,208,302.36
经营活动现金流出小计	249,037,379.46	195,293,503.38	120,841,947.07	72,223,253.77
经营活动产生的现金流量净额	-61,098,842.87	-87,510,645.89	62,185,425.26	45,656,612.09
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		7,034,500.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,300.00	5,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		7,034,500.00	5,300.00	5,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,415,005.20	7,676,232.11	2,734,461.11	1,425,823.96
投资支付的现金		12,300,000.00		

质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	9,415,005.20	19,976,232.11	2,734,461.11	1,425,823.96
投资活动产生的现金流量净额	-9,415,005.20	-12,941,732.11	-2,729,161.11	-1,420,523.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,350,131,700.00	1,348,731,700.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	25,000,000.00	25,000,000.00	2,900,000.00	
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	1,375,131,700.00	1,373,731,700.00	2,900,000.00	
偿还债务支付的现金	27,900,000.00	25,000,000.00	4,850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,197,305.40	27,858,284.64	1,112,636.85	701,375.00
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	9,816,458.38	9,816,458.38		
筹资活动现金流出小计	65,913,763.78	62,674,743.02	5,962,636.85	701,375.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,309,217,936.22	1,311,056,956.98	-3,062,636.85	-701,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	1,238,704,088.15	1,210,604,578.98	56,393,627.30	43,534,713.13
加：期初现金及现金等价物余额	60,910,060.42	43,657,407.66	29,934,547.13	25,715,594.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,299,614,148.57	1,254,261,986.64	86,328,174.43	69,250,307.75

4、合并所有者权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2010半年度

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 者 益 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	101,250,000.00	115,633,398.39			13,906,434.74		153,474,570.43		4,137,084.04	388,401,487.60	101,250,000.00	113,852,651.44			6,381,519.53		79,067,927.80		4,187,588.67	304,397.		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	101,250,000.00	115,633,398.39			13,906,434.74		153,474,570.43		4,137,084.04	388,401,487.60	101,250,000.00	113,852,651.44			6,381,519.53		79,067,927.80		4,187,588.67	304,397.		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,750,000.00	1,299,662,700.00					33,725,531.88		1,775,763.81	1,368,913,995.69		1,780,746.95			7,524,915.21		74,406,642.63		-50,504.63	83,180.		
(一) 净利润							60,725,531.88		491,263.81	61,216,795.69							97,119,057.84		2,105,242.32	99,430.		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							60,725,531.88		491,263.81	61,216,795.69							97,119,057.84		2,105,242.32	99,430.		
(三) 所有者投入和 减少资本	33,750,000.00	1,299,662,700.00							1,400,000.	1,334,812,812.		1,780,746.							-2,155,746.00	-37,000.		

	.00	700.00							00	700.00		95						.95	
1. 所有者投入资本	33,750,000.00	1,299,662,700.00								1,400,000.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他												1,780,746.95						-2,155,746.95	-37,000.00
(四) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			

4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	135,000,000.00	1,415,296,098.39			13,906,434.74		187,200,102.31		5,912,847.85	1,757,315,483.29	101,250,000.00	115,633,398.39			13,906,434.74		153,474,570.43		4,137,084.04	388,017.71

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

2010半年度

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	101,250,000.00	111,914,705.08			13,906,434.74		109,970,412.65	337,041,552.47	101,250,000.00	111,914,705.08			6,381,519.53		57,433,675.79	276,990,900.00
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	101,250,000.00	111,914,705.08			13,906,434.74		109,970,412.65	337,041,552.47	101,250,000.00	111,914,705.08			6,381,519.53		57,433,675.79	276,990,900.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,750,000.00	1,299,662,700.00					27,538,488.82	1,360,951,188.82					7,524,915.21		52,536,736.86	60,000,000.00

(一) 净利润						54,538,488.82	54,538,488.82						75,249,152.07	75,249,152.07
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						54,538,488.82	54,538,488.82						75,249,152.07	75,249,152.07
(三) 所有者投入和减少资本	33,750,000.00	1,299,662,700.00					1,333,412,700.00							
1. 所有者投入资本	33,750,000.00	1,299,662,700.00					1,333,412,700.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配						-27,000,000.00	-27,000,000.00			7,524,915.21			-22,712,415.21	-15,750,000.00
1. 提取盈余公积										7,524,915.21			-7,524,915.21	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-27,000,000.00	-27,000,000.00						-15,750,000.00	-15,750,000.00
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资														

本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	135,000,000.00	1,411,577,405.08			13,906,434.74		137,508,901.47	1,697,992,741.29	101,250,000.00	111,914,705.08			13,906,434.74		109,970,412.65	337,155.00

四、报表附注

北京利尔高温材料股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月

(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

(一) 历史沿革

北京利尔高温材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名北京利尔耐火材料有限公司(以下简称有限公司),系2000年11月8日由冶金工业部洛阳耐火材料研究院(后更名为中钢集团洛阳耐火材料研究院,以下简称“洛耐院”)与赵继增等20名自然人出资共同组建的有限公司,公司注册资本为人民币200万元,其中洛耐院出资40万元,占注册资本的20%,赵继增等自然人出资160万元,占注册资本的80%。上述实收资本业经北京燕平会计师事务所有限责任公司以燕会科验字(2000)第211号验资报告验证,并于2000年11月8日取得北京市工商行政管理局核发的1102211174848号企业法人营业执照。

经有限公司历年历次增资和股权转让,截止2007年11月,有限公司注册资本变更为1538万元,其中赵继增出资706.5万元,占注册资本的45.94%,其他21名股东共出资831.5万元,占注册资本的54.06%。

(二) 改制情况

2007年12月15日有限公司股东会通过决议:各股东拟作为发起人,以2007年11月30日为改制基准日,通过整体变更的方式设立北京利尔高温材料股份有限公司。截至2007年11月30日,有限公司经审计后净资产213,926,305.08元,折合101,250,000.00股,每股面值1元,上述净资产超过注册资本的部分人民币112,676,305.08元计入资本公积金,2007年12月18日,本公司召开创立大会通过了上述改制方案并制定了股份公司章程。上述事项业经天健华证中洲(北京)会计师事务所以天健华证中洲验(2007)GF字第010033号验资报告验证,并于2007年12月28日获取了北京市工商行政管理局换发的110114001748483号股份公司企业法人营业执照。

(三) 首次公开发行情况

根据本公司2009年第三次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]260号文核准,本公司公开发行人民币普通股(A股)33,750,000股,面值1元。募集资金已于2010年4月16日到位,并经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验(2010)综字第010048号验资报告予以审验。2010年6月2日,本公司换领了编号为110114001748483号的企业法人营业执照,公司注册资金变更为13500万元,其中:赵继增出资人民币46,510,484.00元,

占34.46%；其他21名股东出资人民币54,739,516.00元，占40.54%；社会公众股出资33,750,000.00元，占25.00%。

本公司住所地：北京市昌平区科技园区火炬街21号，法定代表人：赵继增。

本公司实际控制人：赵继增。

（三）行业性质

公司属非金属矿物制品业中的耐火材料制品业。

2003年12月17日，公司获全国工业产品生产许可证（编号为XK05-206-00074），达到耐火材料生产许可证条件。

（四）经营范围

公司主营业务为钢铁、建材、有色等工业用耐火材料的生产和销售，并承担高温热工窑炉和装备的耐火材料设计、研发、配置、制造、配套、安装、施工、使用、维护与技术服务为一体的“全程在线服务”的整体承包业务。

（五）主要产品和业务

本公司的主要产品包括：不定形耐火材料、机压定型耐火制品、耐火预制件、功能耐火材料、陶瓷纤维制品等，主要应用于冶金等高温工业。

（六）本公司基本架构

本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立了综合管理部、审计部、采购中心、研发中心、财务中心、营销中心等部门。截至2010年6月30日止，公司拥有4个控股子公司。有关控股子公司的情况详见附注四所述。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

本公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务及外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

（九）金融工具

1、金融资产的分类

本公司的金融资产分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债、相关的交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后安装下列两项金额之中的较高者进行后续计量；按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益-资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

3、金融资产、金融负债的公允价值的确定：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

4、金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试，对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试，主要金融资产计提准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，

按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备；

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	计提比例
1年以内	2%
1—2年（含）	10%
2—3年（含）	20%
3—4年（含）	50%
4—5年（含）	80%
5年以上	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押借款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

2、发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销，使用期限超过一年的模板、模具采用五五摊销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类、初始投资成本的确定和后续计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司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。共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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，其差额应当计入当期损益，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。本公司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。

(3) 其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
生产设备			
机器设备	10	3	9.7
热工设备	20	3	4.85
其他设备	5	3	19.4
运输工具	5	3	19.4
电子设备及其他	5	3	19.4

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再

转回。

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

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

(十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确定其成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日, 本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量, 按单项工程可收回金额低于账面价值的差额, 计提在建工程减值准备, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时, 借款费用开始资本化: (1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出; (2) 借款费用已经发生; (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内, 每一会计期间的资本化金额, 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。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。利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	工业用地

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减

值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

（十九）应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本或当期损益。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十一）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十三）政府补助。

（二十二）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量。

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

具体地，本公司根据销售模式的不同确定如下：

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

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

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日依据合同中约定的客户验收情况予以确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议中同时包括了销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，则将销售商品与提供劳务分别核算。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

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

利息收入按使用货币资金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按照有关合同或协议约定的收费期间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十五）经营租赁、融资租赁

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

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

2010年1-6月无主要会计政策、会计估计变更，无重大前期会计差错更正事项。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、流转税及附加税费

税目	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售和提供加工、修理修配劳务	17%
城建税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%

2、企业所得税

公司名称	计税依据	税率		备注
		2010年1-6月	2009年度	
本公司	应税所得额	15%	15%	*1
上海利尔耐火材料有限公司		15%	15%	*2
洛阳利尔耐火材料有限公司		15%	15%	*3

*1、根据2008年12月18日北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局关于公示北京市2008年度首批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为京科高字0811014A03039号高新技术企业证书，从2008年度起执行15%的企业所得税优惠税率。

*2、根据2009年12月29日上海市科委下发的沪高企认办（2009）第013号《关于公示上海市2009年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》的规定，本公司子公司上海利尔耐火材料有限公司被认定为高新技术企业，从2009年度起执行15%的企业所得税优惠税率。

*3、根据河南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局于2008年12月30日联合下

发的豫科【2008】175号《关于认定河南省2008年度第一批高新技术企业的通知》的规定，本公司子公司洛阳利尔耐火材料有限公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR200841000051的高新技术企业证书，从2008年度起执行15%的企业所得税优惠税率。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司基本情况

(1) 本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海利尔耐火材料有限公司	控股子公司	上海市宝山区沪太路9088号	工业生产企业	1300万元	耐火材料开发与生产	17,644,140.00	-
子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
上海利尔耐火材料有限公司	98.38%	98.38%	是	872,833.93	-	-	

2、本公司通过投资设立方式取得的子公司情况如下：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
洛阳利尔耐火材料有限公司	控股子公司	河南省洛阳市高新技术开发区洛龙科技园区	工业生产企业	5277.50万元	赵继增	耐火材料开发与生产
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司	控股子公司	上海市宝山区陈川西路1号	工业生产企业	1000万元	赵继增	
北京利尔国际贸易有限公司	控股子公司	北京市昌平区小汤山镇大东流北京利尔高温材料股份有	贸易企业	700万元	赵继增	

限公司 4 号楼					
(续)					
子公司名称	持股比例	表决权比例	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	是否合并
洛阳利尔耐火材料有限公司	95.03%	95.03%	32,679,550.00	-	是
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司	67%	67%	6,700,000.00	-	是
北京利尔国际贸易有限公司	80%	80%	5,600,000.00	-	是

(续)					
子公司名称	企业类型	组织机构代码	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
洛阳利尔耐火材料有限公司	有限公司	78623300-8	3,640,013.92	-	-
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司*1	有限公司		-	-	-
北京利尔国际贸易有限公司*2	有限公司		1,400,000.00	-	-

*1、2010年6月21日本公司和洛阳鹏飞耐火耐磨材料有限公司共同出资组建上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司，该公司注册资本为人民币1000万元，其中本公司以货币资金670万元出资，占注册资本的67%；洛阳鹏飞耐火耐磨材料有限公司以专利技术出资330万元，占注册资本的33%。至2010年6月21日，该公司实收资本为人民币670万元，全部由本公司以货币资金出资，洛阳鹏飞耐火耐磨材料有限公司出资的专利技术权利人变更尚在办理之中。

*2、2010年6月18日由本公司和自然人孙志武共同出资组建北京利尔国际贸易有限公司。公司性质是有限责任公司，公司法定代表人赵继增，注册资本为人民币700万元，其中本公司以货

币资金560万元出资，占注册资本的80%；自然人孙志武以货币资金140万元出资，占注册资本的20%。本公司对北京利尔国际贸易有限公司拥有实质控制权。

（二）报告期内合并范围变化的说明

如附注四、（一）、2所述，2010年6月本公司出资设立北京利尔国际贸易有限公司和上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司两家子公司，根据企业会计准则的要求，将其纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
现金	3,592,496.22	463,299.55
银行存款	1,235,610,784.73	22,353,679.85
其中：美元	12,405.24	80.81
汇率	6.82	6.82
折合人民币金额	84,555.88	551.79
其他货币资金	60,410,867.62	38,093,081.02
合 计	1,299,614,148.57	60,910,060.42

截至2010年6月30日止，本公司其他货币资金主要系本公司及子公司用于办理银行承兑汇票存入银行的保证金，除此之外，不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

货币资金2010年6月30日比2009年12月31日增加2033.66%，主要原因是报告期本公司人民币普通股（A）股上市发行，募集资金净额133341.27万元所致。

2. 应收票据

（1）应收票据明细项目列示如下：

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	74,819,358.67	60,840,663.85
商业承兑汇票	-	1,368,362.48
合 计	74,819,358.67	62,209,026.33

应收票据2010年6月30日日余额比2009年12月31日增加20.27%，主要原因是上半年应收票据的背书转让及贴现大幅减少所致。

（2）截至2010年6月30日止，本公司无用于质押、背书转让和贴现的商业承兑汇票。

（3）截至2010年6月30日止，应收票据余额中无关联单位欠款情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	103,642,800.95	33.62%	2,072,856.02	101,569,944.93
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	204,607,213.46	66.38%	5,339,120.80	199,268,092.66
合计	308,250,014.41	100.00%	7,411,976.82	300,838,037.59
类别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	138,406,290.68	59.85%	2,775,161.63	135,631,129.05
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	92,856,071.05	40.15%	2,498,045.91	90,358,025.14
合计	231,262,361.73	100.00%	5,273,207.54	225,989,154.19

2010年6月30日，本公司对单项金额重大的应收款项（单笔金额500万元以上）单独进行减值测试，未有减值的情况，故按类似单项金额非重大的应收款项的风险组合特征在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。

2010年6月30日比2009年12月31日增加33.29%，主要原因是随销售业务量的增长而相应增长所致。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄风险组合	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	299,294,420.51	97.09%	6,019,155.97	293,275,264.54
1-2年(含)	7,814,952.16	2.54%	792,450.22	7,022,501.94
2-3年(含)	416,566.54	0.14%	83,313.31	333,253.23
3-4年(含)	280,376.17	0.09%	140,188.09	140,188.09
4-5年(含)	334,148.99	0.11%	267,319.19	66,829.80
5年以上(含)	109,550.04	0.04%	109,550.04	-
合计	308,250,014.41	100.00%	7,411,976.82	300,838,037.60

账龄风险组合	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	226,470,053.38	97.93%	4,529,401.07	221,940,652.31
1-2年(含)	4,052,724.69	1.75%	405,272.47	3,647,452.22
2-3年(含)	286,776.18	0.12%	57,355.24	229,420.94
3-4年(含)	343,257.44	0.15%	171,628.72	171,628.72
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上(含)	109,550.04	0.05%	109,550.04	-
合计	231,262,361.73	100.00%	5,273,207.54	225,989,154.19

(3) 应收账款前五名客户列示如下:

客户类别	2010年6月30日			2009年12月31日
	账面余额	欠款年限	占余额比例	
天津钢管集团股份有限公司	30,990,051.37	一年以内	10.05%	15,112,336.02
天津荣程联合钢铁集团有限公司	17,716,647.32	一年以内	5.75%	24,331,061.76
本钢板材股份有限公司	16,364,277.58	一年以内	5.31%	30,485,660.72
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	15,909,838.00	一年以内	5.16%	13,267,840.00
北京东筑鑫业科贸有限责任公司	15,425,653.20	一年以内	5.00%	9,938,124.39
合计	96,406,467.47		31.28%	93,135,022.89

截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额前五名的客户应收金额合计 96,406,467.47 元, 占应收账款余额的比例为 31.28%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,273,207.54	2,363,769.28	-	225,000.00	7,411,976.82

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 坏账准备计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收账款如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
包钢(集团)公司物资供应公司(炼钢厂)	267,772.28	50.00%	133,886.14	按政策计提
瑞威环保公司	186,957.00	80.00%	149,565.60	按政策计提
汾阳文峰焦化公司	27,000.00	80.00%	21,600.00	按政策计提
中国十三冶冶金建设公司	73,700.00	80.00%	58,960.00	按政策计提

江苏利淮钢铁有限公司	109,550.04	100.00%	109,550.04	按政策计提
合计	664,979.32		473,561.78	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	5,320,753.36	29.92%	10,415.07	5,310,338.29
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	12,461,993.16	70.08%	458,497.71	12,003,495.45
合计	17,782,746.52	100.00%	468,912.78	17,313,833.74
类别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	4,800,000.00	32.19%	-	4,800,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	10,111,372.57	67.81%	223,386.48	9,887,986.09
合计	14,911,372.57	100.00%	223,386.48	14,687,986.09

2010年6月30日, 本公司对单项金额重大的其他应收款(单笔金额50万元以上)单独进行减值测试, 其中除4,800,000.00元(具体见下述(3)*所述)因有确凿证据表明不存在减值, 未计提减值准备外, 其他未有减值的情况, 按类似单项金额非重大的其他应收款的风险组合特征在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。

其他应收款2010年6月30日比2009年12月31日增加19.26%, 主要系销售保证金增加所致。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄风险组合	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	11,628,877.20	65.39%	282,306.12	11,346,571.08
1-2年(含)	1,160,652.00	6.53%	117,963.20	1,042,688.80
2-3年(含)	4,893,217.32	27.52%	18,643.46	4,874,573.86

3-4年(含)	100,000.00	0.56%	50,000.00	50,000.00
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上(含)	-	-	-	-
合计	17,782,746.52	100.00%	468,912.78	17,313,833.74
	2009年12月31日			
账龄风险组合	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,436,178.13	43.16%	62,501.35	6,373,676.78
1-2年(含)	8,230,165.75	55.19%	115,685.13	8,114,480.62
2-3年(含)	245,028.69	1.65%	45,200.00	199,828.69
3-4年(含)	-	-	-	-
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上(含)	-	-	-	-
合计	14,911,372.57	100.00%	223,386.48	14,687,986.09

(3) 其他应收款前五名客户列示如下:

客户类别	2010年6月30日				2009年12月31日
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
秦守武*	4,800,000.00	*	2-3年	26.99%	4,800,000.00
郭继柱	520,753.36	保证金	1年以内	2.93%	441,977.35
天津市天重江天重工有限公司	300,000.00	保证金	1年以内	1.69%	-
南京钢铁产业发展有限公司	340,000.00	保证金	1年以内	1.91%	40,000.00
张家港宏昌高线有限公司	415,000.00	保证金	1年以内	2.33%	-
合计	6,375,753.36			35.85%	5,281,977.35

*系受让孝义市京山耐火材料有限公司80%股权预付款,由于转让方未能遵守合作合同约定的相关条款,2008年5月7日,本公司向其发出了中止受让函,同时,本公司股东2008年6月12日作出承诺,若截止2010年12月31日本公司不能全额收回该预付款,将由本公司现有股东承担由此给本公司造成的一切损失(包括但不限于本公司未收回的股权受让款以及由于股权转让事项给本公司造成的其他直接经济损失)。

截至2010年6月30日止,其他应收款余额前五名应收金额合计6,375,753.36元,占其他应收款余额的比例为35.85%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	223,386.48	285,526.30		40,000.00	468,912.78

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

5. 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,595,843.66	77.30%	8,642,923.36	79.39%
1—2年（含）	2,231,029.60	11.82%	2,175,558.28	19.98%
2—3年（含）	2,026,818.62	10.73%	41,270.00	0.38%
3年以上	27,870.01	0.15%	27,350.00	0.25%
合计	18,881,561.89	100.00%	10,887,101.64	100.00%

预付账款 2010 年 6 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日 增加 73.43%，主要原因是报告期内原材料采购量增加，预付款也相应增加；

(2) 预付款项前五名明细列示如下：

单位名称	2010年6月30日		2009年12月31日
	账面余额	性质或内容	
孝义市京山耐火材料有限公司	1,279,141.62	货款	1,279,141.62
三门峡市新仰韶合成材料有限公司	1,171,891.83	货款	344,000.20
孝义市惠宏耐火材料有限公司	1,020,025.80	货款	749,493.72
海城市牌楼镇镁质材料厂	1,404,959.54	货款	79,856.16
孝义市凯顺德煤焦有限公司	2,045,532.00	货款	-
合计	6,921,550.79		2,452,491.70

截至 2010 年 6 月 30 日止，上述余额占期末总额的比例为 36.66%。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。

6. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2010年6月30日	2009年12月31日
原材料	49,109,683.42	49,134,614.70
在产品	10,657,001.83	11,260,955.32
产成品	57,304,582.67	43,885,737.96

低值易耗品	2,582,951.82	3,125,364.09
包装物	1,111,566.61	774,736.52
减：存货跌价准备	-	-
存货净额	120,765,786.35	(A) 108,181,408.59

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司各项存货不存在需要计提跌价准备的情况。

存货 2010 年 6 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日增加 11.63%，主要原因是本公司销售收入及生产量增长，存货相应增加，同时承包收入所占比例继续提高，现场产成品相应增加。

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、固定资产原值	132,367,714.72	7,812,873.62	220,758.64	139,959,829.70
1. 房屋建筑物	46,975,187.42	164,542.54	-	47,139,729.96
2. 生产设备	79,096,232.62	5,909,843.99	79,229.31	84,926,847.30
机器设备	46,537,529.06	2,043,357.65	-	48,580,886.71
热工设备	18,770,372.05	285,033.34	79,229.31	18,976,176.08
其他设备	13,788,331.51	3,581,453.00	-	17,369,784.51
3. 运输设备	4,312,960.17	1,247,678.39	141,529.33	5,419,109.23
4. 电子设备及其他	1,983,334.51	490,808.70	-	2,474,143.21
二、累计折旧合计	30,211,508.59	5,998,750.36	20,592.54	36,189,666.41
1. 房屋建筑物	7,170,609.35	1,166,193.04	-	8,336,802.39
2. 生产设备	20,240,850.72	4,246,241.44	-	24,487,092.16
机器设备	11,886,783.24	2,320,106.35	-	14,206,889.59
热工设备	1,597,045.30	646,645.48	-	2,243,690.78
其他设备	6,757,022.18	1,279,489.61	-	8,036,511.79
3. 运输设备	1,790,799.39	431,267.46	20,592.54	2,201,474.31
4. 电子设备及其他	1,009,249.13	155,048.42	-	1,164,297.55
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	102,156,206.13			103,770,163.29
1. 房屋建筑物	39,804,578.07			38,802,927.57
2. 生产设备	58,855,381.90			60,439,755.14
机器设备	34,650,745.82			34,373,997.12
热工设备	17,173,326.75			16,732,485.30
其他设备	7,031,309.33			9,333,272.72
3. 运输设备	2,522,160.78			3,217,634.92
4. 电子设备及其他	974,085.38			1,309,845.66

(2) 本公司报告期间无融资租入固定资产。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无闲置固定资产

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司用于借款抵押的资产情况详见附注四、13 和 14。

8. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	2009年12月31日			本期增加	
			金额	其中： 利息资本化	减值准备	金额	其中： 利息资本化
功能材料中试线	-	自筹	300,000.00			2,512,000.00	
滑板车间	-	自筹	50,000.00			-	
	合计		350,000.00	-	-	2,512,000.00	-

(续上表)

工程名称	本期减少		2010年6月30日			工程投入占预算比例
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
功能材料中试线			2,812,000.00			
滑板车间			50,000.00			
合计			2,862,000.00	-	-	-

9. 无形资产

(1) 无形资产的摊销和减值：

类别	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、原价合计	27,409,170.54			27,409,170.54
土地使用权	27,409,170.54			27,409,170.54
其中：洛阳利尔*1	18,224,051.28			18,224,051.28
上海利尔*2	1,947,257.41			1,947,257.41
本公司*3	7,237,861.85			7,237,861.85
二、累计摊销额合计	2,151,100.49	275,307.12		2,426,407.61
土地使用权	2,151,100.49	275,307.12		2,426,407.61
其中：洛阳利尔*1	941,576.01	182,240.52		1,123,816.53
上海利尔*2	160,034.59	20,688.00		180,722.59
本公司*3	1,049,489.89	72,378.60		1,121,868.49
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	25,258,070.05			24,982,762.93
土地使用权	25,258,070.05			24,982,762.93
其中：洛阳利尔*1	17,282,475.27			17,100,234.75
上海利尔*2	1,787,222.82			1,766,534.82
本公司*3	6,188,371.96			6,115,993.36

*1洛阳利尔土地使用权：2007年6月4日，洛阳市人民政府以洛政土〔2007〕63号文件批复，同意洛阳利尔按土地评估价格，即每平方米213元为标准缴纳国有土地使用权出让金16,917,357.00元。2007年6月5日洛阳利尔与河南省洛阳市国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，合同约定国土局出让土地的宗地面积为128084.541平方米，其中出让土地面积79424.212平方米，土地使用权为50年，每平方米出让金为213元，总计16,917,357.00元。2007年6月取得国有土地使用权证，土地使用权终止日期为2057年6月4日。

洛阳利尔以该等土地出让金及支付的契税、耕地占用税共计18,224,051.28元作为原始价值从2007年6月起按50年平均进行摊销。

*2上海利尔土地使用权：上海利尔于1999年5月与上海民营科技实业发展公司签订了进园合作经营合同，取得了使用期限为1999年5月31日至2049年5月31日，定界面积9241m²折合13.86亩土地的有偿使用权，合同价款为900,900.00元。并于2000年1月14日经上海市宝山区人民政府以宝府用地（2000）003号文予以批准。

根据上海宝山工业园区管理委员会、上海市宝山区罗泾镇人民政府宝工园管（2004）54号《关于开展企业用地使用改征用的通知》，2004年11月11日，上海利尔与上海民营科技实业发展公司签订企业用地转性付款协议，用地面积总计13.86亩，上海利尔应付给上海民营科技实业发展公司2,068,800.00元土地使用费及征地费，扣除原已支付的900,900.00元，补付了1,167,900.00元。上海利尔于2006年1月12日取得上海市房屋土地资源管理局发放的沪房地宝字（2006）第001806号上海房地产权证，该土地的使用期限为2005年12月14日至2055年12月13日。上海利尔按原支付的900,900.00元截止2005年12月的摊余价值与上述补支付的土地价差之和为该土地使用权的初始发生额，按尚余50年摊销期进行摊销。

*3本公司土地使用权：2002年9月，本公司与北京市国土资源和房屋管理局签订了北京市国有土地使用权出让合同，以出让方式取得工业用地53820.64m²，累计支付上述土地的土地出让金等7,237,861.85元。2003年1月24日，本公司取得了京昌国用（2003出）字第191号国有土地使用证，土地使用权终止日期为2052年9月26日。

上海利尔将土地及其地上房产进行抵押，用于获取最高940万元的借款额度。资产抵押情况详见附注四、13和14。

10. 长期待摊费用

项 目	初始金额	2009年12月31日	2010年6月30日
综合楼装修费	489,470.50	195,788.23	146,841.19
燃气初装	500,000.00	-	408,333.36
土地租赁费	33,000,000.00	-	32,931,250.00
合 计	33,989,470.50	195,788.23	33,486,424.55

土地租赁费系本公司租用小汤山镇政府 100 亩土地支付租金 3,300.00 万元，自 2010 年 6 月起按 40 年平均摊销。

11. 递延所得税资产

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,880,889.60	1,225,564.04	5,496,594.02	824,489.10
合 计	7,880,889.60	1,225,564.04	5,496,594.02	824,489.10

本公司及洛阳利尔、上海利尔按照预期转回该递延所得税资产期间的适用税率 15%计量上述递延所得税资产。

12. 资产减值准备

项 目	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	5,496,594.02	2,649,295.58		265,000.00	7,880,889.60
其中：应收账款	5,273,207.54	2,363,769.28		225,000.00	7,411,976.82
其他应收款	223,386.48	285,526.30		40,000.00	468,912.78
存货跌价准备	-			-	-
可供出售金融资产减值准备	-			-	-
持有至到期投资减值准备	-			-	-
长期股权投资减值准备	-			-	-
投资性房地产减值准备	-			-	-
固定资产减值准备	-			-	-
工程物资减值准备	-			-	-
在建工程减值准备	-			-	-
无形资产减值准备	-			-	-
商誉减值准备	-			-	-
其他	-			-	-
合 计	5,496,594.02	2,649,295.58	-	265,000.00	7,880,889.60

13. 所有权受到限制的资产

所有权受限制资产类别	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010-6-30	受限原因
用于担保的资产					
1、原值					
固定资产--房屋	2,735,740.60	-	-	2,735,740.60	抵押受限
无形资产--土地使用权	1,947,257.41	-	-	1,947,257.41	抵押受限
小 计	4,682,998.01	-	-	4,682,998.01	

2、折旧或累计摊销					
固定资产--房屋	725,881.00	63,801.60	-	789,682.60	
无形资产--土地使用权	160,034.59	20,688.00	-	180,722.59	
小 计	885,915.59	84,489.60	-	970,405.19	
净 值	3,797,082.42			3,712,592.82	

上述资产系用于抵押取得短期借款所形成，详见“附注四、14 短期借款”所述。

14. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2010年6月30日	2009年12月31日
信用借款		
抵押借款	5,800,000.00	8,700,000.00
保证借款		
质押借款		
合 计	5,800,000.00	8,700,000.00

2008年8月14日，上海利尔与中国工商银行上海宝山支行签署了短期借款合同及最高额抵押合同，以上海利尔位于上海市宝山区陈川西路1号工业用途房地产（房屋建筑物共3幢，建筑面积合计3657.52平方米，土地面积9241.0平方米，房地产权证为沪地产宝字2006第001806号《上海市房地产权证》）作抵押，获取最高额940万元的借款额度，授信期间为2008年8月14日—2011年8月14日。上海利尔在该等额度下获取了借款580万元，借款期间为2009年8月18日—2010年8月18日，借款年利率为中国人民银行一年期贷款基准利率。截至2010年6月30日，上海利尔借款余额580万元。

15. 应付票据

种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	77,122,585.02	62,839,268.02
商业承兑汇票	-	-
合 计	77,122,585.02	62,839,268.02

应付票据2010年6月30日比2009年12月31日增加22.73%，主要原因是报告期票据结算的业务量较大，相应期末余额也较大。

16. 应付账款

(1) 应付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	108,530,371.68	92.17%	103,304,930.94	89.35%
1—2年(含)	3,231,346.94	2.74%	6,868,312.47	5.94%
2—3年(含)	5,659,949.65	4.81%	5,097,503.49	4.41%
3年以上	334,529.89	0.28%	344,255.38	0.30%
合 计	117,756,198.16	100.00%	115,615,002.28	100.00%

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	账龄	性质或内容	未偿还的原因
洛阳市洛龙区管委会	4,150,957.00	2-3年	土地出让金	信用期内
营口市老边区金达炉料厂	816,546.60	1-2年	材料款	信用期内
宜兴市连铸耐火材料厂	584,593.34	1-2年	材料款	信用期内
湖南省辰溪华中莫来石有限责任公司	221,849.00	1-2年	材料款	信用期内
宜兴市泰瑞耐火厂	187,312.85	1-2年	材料款	信用期内
合计	5,961,258.79			

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17. 预收账款

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,850,045.26	99.97%	27,450.00	47.78%
1-2年(含)	2,700.00	0.03%	30,000.00	52.22%
2-3年(含)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	9,852,745.26	100.00%	57,450.00	100.00%

预收款项 2010 年 6 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日增加较多，主要是预收北京神雾热能技术有限公司货款。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,203,875.74	19,265,122.28	25,868,376.31	600,621.71
二、职工福利费	-	1,123,512.73	1,123,512.73	-
三、社会保险费	143,941.80	1,500,169.86	1,500,831.14	143,280.52
其中：1、医疗保险费	-3,792.72	185,496.77	186,158.05	-4,454.00
2、基本养老保险费	149,726.88	1,188,402.67	1,188,402.67	149,726.88
3、失业保险费	-1,328.46	22,418.73	22,418.73	-1,328.46
4、工伤保险费	-331.95	89,951.04	89,951.04	-331.95
5、生育保险费	-331.95	13,900.65	13,900.65	-331.95
6、综合保险	-	-	-	-
四、住房公积金	350,234.00	-	-	350,234.00

五、工会经费和职工教育经费	1,476,401.70	84,865.35	14,219.83	1,547,047.22
合计	9,174,453.24	21,973,670.22	28,506,940.01	2,641,183.45

19. 应交税费

类别	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	19,646,720.94	14,212,389.84
城建税	783,801.27	704,010.81
企业所得税	5,467,412.30	7,975,229.14
代扣个人所得税	2,972,779.82	2,898,235.73
房产税	14,283.65	19,218.87
土地使用税	79,724.41	159,448.82
教育费附加	462,482.79	421,914.36
其他	175,750.44	171,817.84
合计	29,602,955.62	26,562,265.41

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,816,265.82	96.77%	133,149.82	44.48%
1—2年(含)	73,900.00	2.54%	146,214.40	48.84%
2—3年(含)	-	-	-	-
3年以上	20,000.00	0.69%	20,000.00	6.68%
合计	2,910,165.82	100.00%	299,364.22	100.00%

其他应付款 2010 年 6 月 30 日比 2009 年 12 月 31 日增加 872.12%，主要系是发行 A 股所需支付的部分发行费尚未支付所致。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项情况。

21. 股本

股份类别	2009年12月31日		本期增减			2010年6月30日	
	股数	比例	发行新股	其他	小计	股数	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	101,250,000.00	100.00%				101,250,000.00	75.00%
其中：境内非国有法人持股	5,872,500.00	5.80%				5,872,500.00	4.35%
境内自然人持股	95,377,500.00	94.20%				95,377,500.00	70.65%
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5. 网下配售发行			6,750,000.00		6,750,000.00	6,750,000.00	5.00%
有限售条件股份合计	101,250,000.00	100.00%				108,000,000.00	80.00%
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股			27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00	20.00%
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			27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00	20.00%
股份总数	101,250,000.00	100.00%	33,750,000.00		33,750,000.00	135,000,000.00	100.00%

股本变动情况如下：

本期增加系如附注基本情况所述，系本公司 2010 年 4 月首次发行 A 股股票增加所致。

22. 资本公积

2010 年 1-6 月本公司资本公积变动情况如下：

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	111,914,705.08	1,299,662,700.00		1,411,577,405.08
其他资本公积	3,718,693.31			3,718,693.31
合 计	115,633,398.39	1,299,662,700.00	-	1,415,296,098.39

资本公积本期增加：系本公司 2010 年 4 月发行人民币普通股票溢价形成。

23. 盈余公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	13,906,434.74			13,906,434.74
任意盈余公积	-			-
合 计	13,906,434.74			13,906,434.74

24. 未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	2010年1-6月	2009年度
上年年末未分配利润	153,474,570.43	79,067,927.80
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	153,474,570.43	79,067,927.80
加：本期归属于母公司所有者净利润	60,725,531.88	97,119,057.84
减：提取法定盈余公积	-	7,524,915.21
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利*1	27,000,000.00	15,187,500.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	187,200,102.31	153,474,570.43

*1、根据本公司 2010 年 5 月 25 日股东大会决议，以本公司上市后的总股本 135,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配股利 27,000,000.00 元。

25. 少数股东权益

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
少数股东权益		
其中：洛阳利尔	3,640,013.92	3,247,206.93
上海利尔	872,833.93	889,877.11
利尔国际贸易	1,400,000.00	-
合 计	5,912,847.85	4,137,084.04

26. 营业收入

分 类		2010年1-6月	2009年1-6月
一、主营业务收入			
按产品分类	不定形耐火材料	133,032,419.21	116,058,599.35
	耐火预制件	47,219,191.66	31,702,150.55
	机压定型耐火制品	70,609,358.95	49,840,026.57
	功能耐火材料	68,290,792.25	40,744,522.66
	陶瓷纤维制品	8,673,534.03	4,870,328.52
	小 计	327,825,296.10	243,215,627.65
按销售模式 分类	一、整体承包:	225,771,512.07	158,724,727.29
	二、直销:	102,053,784.03	84,490,900.36
	小 计	327,825,296.10	243,215,627.65
二、其他业务收入		171,709.40	—
合 计		327,997,005.50	243,215,627.65

各年销售前五名销售额占营业收入总额的比例情况如下:

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
前五名客户销售额合计	137,270,946.73	240,433,726.22
占营业收入总额的比例	41.85%	44.12%

报告期营业收入比上年同期增长 34.86%，主要原因是本期产品市场份额进一步扩大，以及增加了新客户所致。

27. 营业成本

分类		2010年1-6月	2009年1-6月
按产品分类	不定形耐火材料	89,302,214.55	75,114,328.55
	耐火预制件	31,655,186.78	20,945,008.82
	机压定型耐火制品	45,595,397.41	29,669,999.02
	功能耐火材料	35,402,231.42	17,827,971.50
	陶瓷纤维制品	3,594,907.89	1,774,984.38
	合 计	205,549,938.05	145,332,292.27
按销售模式 分类	一、整体承包:	138,531,765.51	92,906,689.61
	二、直销:	67,018,172.54	52,425,602.66
	合 计	205,549,938.05	145,332,292.27

28. 营业税金及附加

税 种	2010年1-6月	2009年1-6月
城建税	775,188.45	1,375,976.71
教育费附加	435,756.32	791,142.08

其他	29,907.01	35,042.12
合计	1,240,851.78	1,261,311.42

29. 资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	2,636,563.89	839,511.48
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	2,636,563.89	839,511.48

30. 营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得合计		1,154.84
其中：固定资产处置利得		1,154.84
无形资产处置利得		-
政府补助利得*1	987,169.00	-
其他	498.46	5,120.32
合计	987,667.46	6,275.16

*1、2010 年度政府补助利得主要系：（1）根据北京市昌平区科学技术委员会 2007 年 12 月 1 日出具的《关于下达 2007 年专项指标的通知》，由本公司接受北京市科学技术委员会新材料发展中心专项资金 400,000.00 元；（2）根据国家人事部颁发的《留学人员科技活动项目择优资助经费申请与管理办法》规定，本公司按程序申请，并获批准 90,000.00 元资助经费；（3）根据宝山民营科技园管理委员会与上海民营科技实业发展公司于 2003 年 12 月出具的《关于 2004 年调整财政奖励及园区管理费的通知》，上海利尔于 2010 年 1-6 月共计获得上海宝山民营科技园财政奖励金 467,169.00 元；（4）根据中共洛龙区委、洛龙区人民政府颁发的洛龙文[2010]30

号《关于表彰 2009 年度先进单位的决定》，授予洛阳利尔“2009 年度工业先进企业”称号，获得奖励 30,000.00 元。

32. 营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置损失合计	25,477.49	-
其中：固定资产处置损失	25,477.49	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失*1	1,150,680.86	-
捐款支出	180,950.00	47,355.00
其他	55,031.00	21,513.44
合 计	1,412,139.35	68,868.44

*1. 本期本公司与本钢板材股份有限公司签订债务重组协议，以采取债务重组方式解决债权，形成损失 1,129,032.26 元，及本公司与西宁特殊钢股份有限公司签订债务重组协议，以采取债务重组方式解决债权，形成损失 21,648.60 元所致。

33. 所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	10,602,353.30	7,959,543.98
递延所得税费用	-401,074.94	-153,548.91
合 计	10,201,278.36	7,805,995.07

34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		
税后净利润	61,216,795.69	42,465,433.65
归属于母公司普通股股东净利润	60,725,531.88	41,416,931.22
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	61,076,162.70	41,470,631.75
调整：优先股股利及其它工具影响		-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	60,725,531.88	41,416,931.22
调整：与稀释性潜在普通股股东相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	60,725,531.88	41,416,931.22
(二) 分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	112,500,000.00	101,250,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	112,500,000.00	101,250,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		

归属于公司普通股股东的净利润	0.540	0.409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.543	0.410
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.540	0.409
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.543	0.410

(1) 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

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

其中：P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为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；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下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净

利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

35. 现金流量表项目注释

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

经济内容	2010年1-6月	2009年1-6月
单位往来	12,058,593.01	3,161,078.20
补贴款	957,169.00	-
代收代付款	401,845.04	124,853.16
保证金及押金	595,000.00	-
存款利息收入	622,700.05	327,115.22
其他	568,402.93	134,112.09
合计	15,203,710.03	3,747,158.67

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

经济内容	2010年1-6月	2009年1-6月
差旅费	1,943,467.78	1,496,541.93
招待费	3,212,647.33	2,129,205.40
办公费	1,866,973.23	3,935,667.20
运输费	1,931,623.15	708,240.39
车辆费	866,031.52	335,094.50
物料消耗	-	1,009,027.95
咨询费	277,267.00	646,544.00
银行手续费及其他	23,711.50	156,631.19
单位往来	9,719,740.21	3,150,000.00
备用金	8,298,887.02	2,337,551.42
保证金	-	105,000.00
捐款	230,950.00	-
其它	2,618,784.41	631,881.65
合计	30,990,083.15	16,641,385.63

36. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料:	2010年1-6月	2009年1-6月
1 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	61,216,795.69	42,465,433.65
计提的资产减值准备	2,636,563.89	839,511.48
固定资产折旧	5,978,157.82	4,877,786.07
无形资产摊销	275,307.12	275,307.12
长期待摊费用摊销	89,438.00	48,947.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-1,154.84
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	-3,794,342.18	1,112,636.85
投资损失(减:收益)		-
递延所得税资产的减少(减:增加)	-401,074.94	-153,548.91
递延所得税负债的增加(减:减少)		-
存货的减少(减:增加)	-12,584,377.76	-13,170,875.16
经营性应收项目的减少(减:增加)	-123,151,502.62	-35,127,619.69
经营性应付项目的增加(减:减少)	8,636,192.11	61,019,001.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-61,098,842.87	62,185,425.26
2 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		
3 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,299,614,148.57	86,328,174.43
减: 现金的期初余额	60,910,060.42	29,934,547.13
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	1,238,704,088.15	56,393,627.30

六、关联方及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方情况

姓名	国籍	持股比例	表决权比例	本公司的最终控制方
赵继增	中国	34.46%	34.46%	赵继增

2. 本公司的子公司情况

本公司的控股子公司情况详见附注四。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司没有合营和联营企业。

(二) 关联方交易：无

七、或有事项

截止2010年6月30日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止2010年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

1、2010年7月15日本公司与北京利尔国际贸易有限公司股东孙志武签署股权转让合同，本公司同意受让孙志武的140万元股权，本次转让为含权转让，既该等股权所附带的所有的股东权益一并转让，转让后北京利尔国际贸易有限公司为本公司全资子公司，惟股权变更的工商变更登记手续正在办理之中。

2、截止本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

截止2010年6月30日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	90,924,939.43	37.89%	1,818,498.79	89,106,440.64
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	149,033,568.47	62.11%	3,943,933.02	145,089,635.45
合计	239,958,507.90	100.00%	5,762,431.81	234,196,076.09
类别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	120,448,017.94	66.56%	2,408,960.36	118,039,057.58
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	60,516,239.40	33.44%	1,442,029.50	59,074,209.90
合计	180,964,257.34	100.00%	3,850,989.86	177,113,267.48

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄风险组合	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	232,692,260.27	96.97%	4,677,835.63	228,014,424.64
1-2年(含)	6,464,155.93	2.69%	646,415.59	5,817,740.34
2-3年(含)	198,966.54	0.08%	39,793.31	159,173.23
3-4年(含)	280,376.17	0.12%	140,188.09	140,188.09
4-5年(含)	322,748.99	0.13%	258,199.19	64,549.80
5年以上	-	-	-	-
合计	239,958,507.90	100.00%	5,762,431.81	234,196,076.09
账龄风险组合	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	179,458,691.72	99.17%	3,539,652.70	175,919,039.02
1-2年(含)	893,332.00	0.49%	89,333.20	803,998.80
2-3年(含)	280,376.18	0.16%	56,075.24	224,300.94
3-4年(含)	331,857.44	0.18%	165,928.72	165,928.72
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	180,964,257.34	100.00%	3,850,989.86	177,113,267.48

(3) 应收账款前五名客户列示如下:

客户类别	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
天津荣程联合钢铁集团有限公司	30,990,051.37	一年以内	12.91%	15,112,336.02
本钢板材股份有限公司	17,716,647.32	一年以内	7.38%	24,331,061.76
天津钢管集团股份有限公司	14,401,038.00	一年以内	6.00%	13,267,840.00
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	13,880,998.91	一年以内	5.78%	15,056,820.25
首钢总公司	13,585,687.85	一年以内	5.66%	9,938,124.39
合 计	90,574,423.45		37.75%	77,706,182.42

注：截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 90,574,423.45 元，占应收账款总额的比例为 37.75%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,850,989.86	2,136,441.95		225,000.00	5,762,431.81

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	5,320,753.36	39.29%	10,415.07	5,310,338.29
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	8,219,841.90	60.71%	243,000.85	7,976,841.05
合 计	13,540,595.26	100.00%	253,415.92	13,287,179.34

类 别	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	4,800,000.00	35.13%	-	4,800,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	7,365,851.20	64.87%	84,810.20	7,281,041.00
合 计	12,165,851.20	100.00%	84,810.20	12,081,041.00

单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元以上，其他款项为单项金额不重大的其他应收款项。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄风险组合	2010年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,898,291.64	58.33%	157,965.83	7,740,325.81
1-2年(含)	749,086.30	5.53%	76,806.63	672,279.67
2-3年(含)	4,893,217.32	36.14%	18,643.46	4,874,573.86
3-4年(含)			-	
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	13,540,595.26	100.00%	253,415.92	13,287,179.34
账龄风险组合	2009年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,663,864.26	38.34%	27,055.07	4,636,809.19
1-2年(含)	7,356,958.25	60.47%	32,555.13	7,324,403.12
2-3年(含)	135,028.69	1.11%	25,200.00	109,828.69
3-4年(含)	10,000.00	0.08%	-	10,000.00
4-5年(含)	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	12,165,851.20	100.00%	84,810.20	12,081,041.00

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少		2010年6月30日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	84,810.20	208,605.72	-	40,000.00	253,415.92

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
对子公司投资	67,210,952.48	12,300,000.00	-	79,510,952.48
对联营企业投资	-	-	-	-
对其他企业投资	-	-	-	-
合计	67,210,952.48	12,300,000.00	-	79,510,952.48
减: 减值准备	-	-	-	-
净额	67,210,952.48	12,300,000.00	-	79,510,952.48

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日	持股比例	持有表决权比例
洛阳利尔	14,129,550.00	32,679,550.00		-	32,679,550.00	95.03%	95.03%
上海利尔	34,531,402.48	34,531,402.48	-	-	34,531,402.48	98.38%	98.38%
上海热陶瓷	6,700,000.00		6,700,000.00		6,700,000.00	67.00%	67.00%
北京利尔国贸	5,600,000.00		5,600,000.00		5,600,000.00	80.00%	80.00%
合计	60,960,952.48	67,210,952.48	12,300,000.00	-	79,510,952.48	-	-

4. 营业收入

分 类		2010年1-6月	2009年1-6月
一、主营业务收入			
按产品分类	不定形耐火材料	122,730,404.93	99,804,813.42
	耐火预制件	37,478,094.84	23,949,171.22
	机压定型耐火制品	70,609,358.95	49,840,026.57
	功能耐火材料	35,052,759.79	22,751,991.78
	陶瓷纤维制品	3,049,252.19	
	小 计	268,919,870.70	196,346,002.99
按销售模式分类	一、整体承包:	187,622,638.25	129,289,570.23
	二、直销:	81,297,232.45	67,056,432.76
	小 计	268,919,870.70	196,346,002.99
二、其他业务收入		171,709.40	
合 计		269,091,580.10	196,346,002.99

5. 营业成本

分 类		2010年1-6月	2009年1-6月
按产品分类	不定形耐火材料	84,999,807.39	63,872,444.15
	耐火预制件	25,748,031.62	14,530,255.64
	机压定型耐火制品	45,595,397.41	29,669,999.02
	功能耐火材料	19,347,408.48	12,376,541.83
	陶瓷纤维制品	1,624,179.97	
	合 计	177,314,824.87	120,449,240.64
按销售模式分类	一、整体承包:	119,920,402.75	78,679,289.67
	二、直销:	57,394,422.12	41,769,950.97
	合 计	177,314,824.87	120,449,240.64

6. 投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2010年1-6月	2009年1-6月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	(1) -	(2) -
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额*	(3) 7,034,500.00	(4) -
长期股权投资转让收益	(5) -	(6) -
交易性金融资产、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和处置收益	(7) -	(8) -
交易性金融负债、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持有和处置收益	(9) -	(10) -
可供出售金融资产持有和处置收益	(11) -	(12) -
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益	(13) -	(14) -
其他投资收益*		
合 计	7,034,500.00	

*、根据上海利尔耐火材料有限公司股东大会，2010年4月30日审议通过的2009年度利润分配预案，以该公司2009年12月31日总出资额13,000,000.00元为基准，向全体股东分配利润7,150,000.00元；其中：本公司7,034,500.00元，少数股东115,500.00元。

6. 现金流量表补充资料

补充资料：	2010年1-6月	2009年1-6月
1 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	54,538,488.82	33,273,877.70
计提的资产减值准备	2,345,047.67	779,751.73

固定资产折旧	4,542,967.06	4,363,490.40
无形资产摊销	72,378.60	72,378.60
长期待摊费用摊销	68,750.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-1,154.84
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-4,039,538.77	701,375.00
投资损失(减:收益)	-7,034,500.00	
递延所得税资产的减少(减:增加)	-351,757.15	-116,962.76
递延所得税负债的增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	-13,992,139.86	-6,928,372.24
经营性应收项目的减少(减:增加)	-152,823,573.41	-24,455,498.34
经营性应付项目的增加(减:减少)	29,231,981.15	37,967,726.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,510,645.89	45,656,612.09
2 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		
3 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,254,261,986.64	69,250,307.75
减: 现金的期初余额	43,657,407.66	25,715,594.62
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	1,210,604,578.98	43,534,713.13

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

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

(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”), 本公司非经常性损益如下:

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非经常性收入项目:		
1、非流动资产处置收益	-	1,154.84
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关, 按照国家统	987,169.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、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产生的公允价值变动收益	-	
6、投资性房地产公允价值变动收益	-	
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的损益）	-	
9、委托投资收益	-	
10、债务重组收益	141.40	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利	-	
13、营业外收入中的其他项目	357.06	5,120.32
小 计	987,667.46	6,275.16
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	25,477.49	
2、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产生的公允价值变动损失	-	
3、投资性房地产公允价值变动损失	-	
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）	-	
5、委托投资损失	-	
6、债务重组损失	1,150,680.86	
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失	-	
9、企业重组费用	-	
10、营业外支出中的其他项目	235,981.00	68,868.44
小 计	1,412,139.35	68,868.44
影响利润总额	-424,471.89	-62,593.28
减：所得税（15%）	-63,670.78	-9,388.99
影响净利润	-360,801.11	-53,204.29
影响少数股东损益	-10,170.29	496.24
影响归属于母公司普通股股东净利润	-350,630.82	-53,700.53
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	61,076,162.70	41,470,631.75

（二）净资产收益率和每股收益

1、计算结果

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益

2010年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	3.47%	7.11%	0.540	0.540
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.49%	7.15%	0.543	0.543
2009年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	12.67%	12.89%	0.409	0.409
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.69%	12.91%	0.410	0.410

。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司2010年半年度报告全文原件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件。
- 三、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。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

北京利尔高温材料股份有限公司董事会

董事长：

二〇一〇年八月六日