



2010 年年度报告

证券简称：濮耐股份

证券代码：002225

2011 年 3 月 25 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 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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 2010 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	4
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、高级管理人员和员工情况	8
第五节 公司治理结构	12
第六节 股东大会情况简介	16
第七节 董事会报告	17
第八节 监事会报告	34
第九节 重要事项	35
第十节 财务报告	39
第十一节 备查文件目录	131

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：2010年8月6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	1,592,143,341.18
利润总额	178,779,574.35
归属于上市公司股东的净利润	141,329,546.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	139,372,679.12
经营活动产生的现金流量净额	70,148,841.11

(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	459,677.27
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	5,191,820.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,461,308.58
少数股东权益影响额	-205,547.87
所得税影响额	438,869.65
合计	1,956,867.59

(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	2010 年度	2009 年度	本年比上年增减 (%)	2008 年度
营业收入	1,592,143,341.18	1,095,842,372.69	45.29%	1,045,002,452.23
利润总额	178,779,574.35	160,441,567.82	11.43%	127,642,389.72
归属于上市公司股东的净利润	141,329,546.71	128,925,091.36	9.62%	105,765,576.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	139,372,679.12	126,552,064.70	10.13%	96,088,937.56
基本每股收益	0.26	0.25	4.00%	0.21
稀释后每股收益	0.26	0.25	4.00%	0.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.26	0.24	8.33%	0.19
全面摊薄净资产收益率	11.85%	15.17%	-3.32%	14.13%
加权平均净资产收益率	13.90%	16.23%	-2.33%	16.76%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	11.69%	14.90%	-3.21%	12.84%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	13.71%	15.93%	-2.22%	15.23%
经营活动产生的现金流量净额	70,148,841.11	109,543,200.00	-35.96%	-29,172,871.89
每股经营活动产生的现金流量净额	0.12	0.21	-42.86%	-0.07
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年增减 (%)	2008 年末
总资产	2,222,002,681.23	1,537,947,461.02	44.48%	1,219,904,888.80
所有者权益 (或股东权益)	1,192,252,074.83	849,589,547.77	40.33%	748,555,873.10
归属于上市公司股东的每股净资产	2.12	1.63	30.06%	1.86

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况表 (截至 2010 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	444,009,304	85.06%	39,886,914				39,886,914	483,896,218	86.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	444,009,304	85.06%	39,886,914				39,886,914	483,896,218	86.12%
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	78,000,000	14.94%						78,000,000	13.88%
1、人民币普通股	78,000,000	14.94%						78,000,000	13.88%
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	522,009,304	100%	39,886,914				39,886,914	561,896,218	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
向敏、钱海华、钱海英	0	0	39,886,914	39,886,914	发行股份购买资产之发行承诺	2013-7-22
合计	341,545,619	0	52,350,600	483,896,218		

(二) 股票发行与上市情况

2010 年 7 月 29 日,《濮耐股份发行股份购买资产实施情况报告书暨股份上市公告书》公告了关于濮耐股份本次发行新增股份 39,886,914 股上市的情况,上市日为 2010 年 7 月 29 日。本次发行新增 39,886,914 股股份已于 2010 年 7 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续。

(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	22914				
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	16.23%	91,174,621	91,174,621	0
郭志彦	境内自然人	15.85%	89,074,465	89,074,465	22,268,616
刘百春	境内自然人	15.43%	86,724,820	86,724,820	35,000,000
史绪波	境内自然人	10.32%	58,008,096	58,008,096	0
向敏	境内自然人	3.62%	20,342,326	20,342,326	0
贺中央	境内自然人	3.15%	17,715,629	17,715,629	17,715,629
钟建一	境内自然人	3.07%	17,257,915	17,257,915	17,257,915
钱海华	境内自然人	2.13%	11,966,074	11,966,074	0
刘百庆	境内自然人	1.57%	8,841,737	8,841,737	0

韩凤林	境内自然人	1.42%	8,003,228	8,003,228	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	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金		2,636,615		人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金		8,68,348		人民币普通股	
王长琴		636,752		人民币普通股	
车衡军		620,000		人民币普通股	
东北证券—建行—东北证券 1 号动态优选集合资产管理计划		350,000		人民币普通股	
程枫		323,200		人民币普通股	
朱卫东		315,330		人民币普通股	
张鹤吟		284,237		人民币普通股	
陈志信		274,000		人民币普通股	
薛刚		269,000		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。			

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 34.88%。

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。

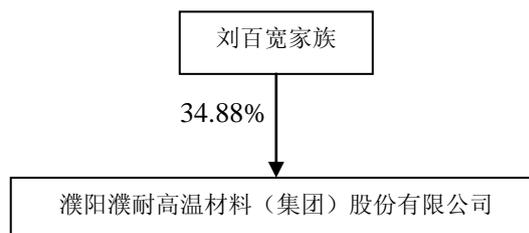
刘彩丽，女，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 7 月出生，中专学历。近 5 年一直在濮耐技术中心所属的试验检测中心化验室任化验室主任兼技术主管，现任技术中心试验检测中心副主任兼化验室主任。

刘彩红，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砖车间副主任、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	50	2010-6-18	2013-6-17	91,174,621	91,174,621	-	否
刘百春	副董事长	男	63	2010-6-18	2013-6-17	86,724,820	86,724,820	-	否
史绪波	副董事长	男	47	2010-6-18	2013-6-17	58,008,096	58,008,096	-	否
卞杨林	董事、总经理	男	50	2010-6-18	2013-6-17	0	0	-	否
钟建一	董事、董事会秘书、副总经理	男	54	2010-6-18	2013-6-17	17,257,915	17,257,915	-	否
贺中央	董事、副总经理	男	45	2010-6-18	2013-6-17	17,715,629	17,715,629	-	否
向敏	董事	女	60	2010-6-18	2013-6-17	0	20,342,326	注	否
李楠	独立董事	男	73	2010-6-18	2013-6-17	0	0	-	否
林涵武	独立董事	男	41	2010-6-18	2013-6-17	0	0	-	否
李尊农	独立董事	男	49	2010-6-18	2013-6-17	0	0	-	否
徐强胜	独立董事	男	44	2010-6-18	2013-6-17	0	0	-	否
郭志彦	监事、监事会主席	男	52	2010-6-18	2013-6-17	89,074,465	89,074,465	-	否
郑全福	监事	男	38	2010-6-18	2013-6-17	771,956	771,956	-	否
韩爱芍	监事	女	44	2010-6-18	2013-6-17	434,737	434,737	-	否
刘健耀	监事	男	43	2010-6-18	2013-6-17	4,192,672	4,192,672	-	否
吴晓	监事	男	33	2010-6-18	2013-6-17	171,775	171,775	-	否
刘百庆	副总经理、财务负责人	男	55	2010-6-18	2013-6-17	8,841,737	8,841,737	-	是
史道明	副总经理	男	44	2010-6-18	2013-6-17	1,940,418	1,940,418	-	否
薛鸿雁	副总经理	男	47	2010-6-18	2013-6-17	1,410,644	1,410,644	-	否
易志明	副总经理	男	45	2010-6-18	2013-6-17	1,367,122	1,367,122	-	否
马文鹏	副总经理	男	43	2010-6-18	2013-6-17	1,547,907	1,547,907	-	是

注：公司通过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，向敏女士原是上海宝明耐火材料有限公司的大股东，作为本次发行的特定对象而获得了相应股份。

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	2010.4.28-2013.4.27
		濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	法人代表/执行董事	2009.9.26-2012.9.26
		营口濮耐镁质材料有限公司	法人代表/执行董事	2010.12.22-2013.12.21
		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	2009.9.26-2012.9.26

		焦作濮耐高温材料有限公司	执行董事	2010.8.2-2013.8.1
向敏	董事	上海宝明耐火材料有限公司	法人代表/执行董事/总经理	2010.7.14-2013.7.13
郭志彦	监事会主席	濮阳市濮耐功能材料有限公司	监事	2010.4.29-2013.4.28
		营口濮耐镁质材料有限公司	监事	2010.12.22-2013.12.21
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	2010.11.7-2013.11.6
		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	2009.8.29-2012.8.28
钟建一	董事、副总、董秘	上海宝明耐火材料有限公司	监事	2010.9.8-2013.7.13
史道明	常务副总	濮阳市濮耐功能材料有限公司	总经理	2010.9.8-2013.9.7

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，中国耐火材料行业协会副会长，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。

卜杨林，董事，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，现任公司总经理。

向敏，董事，中国国籍，无境外永久居留权，女，1951年11月出生，中共党员，研究生，上海工业大学MBA，曾先后在湖南冷水滩耐火材料有限公司、上海市宝山区工业局、上海气门厂、上海市宝山区妇联工作。1993年4月创建上海宝湘耐火材料有限公司，先后任董事长和总经理之职，现任上海宝明耐火材料有限公司执行董事和总经理。

贺中央，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966年5月出生，博士，教授级高级工程师，河南省耐材协会副会长。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，焦作濮耐高温材料有限公司执行董事。

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、上海宝明耐火材料有限公司监事。

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。

李楠，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1938年出生，博士生导师，李楠先生先后获国家科技进步奖二等奖2项及三等奖1项，省部级科技进步奖一等奖1项、二等奖三等奖各3项；著作三本，主编国际会议论文集二本，在国内外重要期刊及国际会议上发表论文170余篇，三大索引收录共160篇，其中SCI收录54篇，EI收录102篇，ISTP收录4篇，为我国耐火材料技术进步及创新做出了重大贡献，

是我国在国际耐火材料领域的重要代表人物之一。现任武汉科技大学首席教授。

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）北京注册会计师协会副会长。

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，现为和君咨询公司合伙人。

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。河南财经政法大学法学院教授，法学博士，金融学博士后，研究方向为商法和经济法。现兼任中国法学会商法学研究会理事、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、功能公司常务副总经理

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。

吴晓，中国国籍，无境外永久居留权，男，1978年4月出生，大学本科，工程师。2000年7月就职于濮耐高温材料（集团）股份有限公司，历任透气砖项目部部长、高温材料事业部高温技术部部长，现任技术中心技术研究所副所长。

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以及濮阳市濮耐功能材料有限公司总经理。

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、云南濮耐昆钢高温材料有限公司董事、常务副总，现任本公司副总经理。

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3429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（%）
研发人员	351	10%
销售人员	213	6%
售后服务	918	27%

管理及行政人员	499	15%
生产人员	1448	42%
合计	3429	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	50	1%
本科	226	7%
大中专	732	21%
高中及以下	2421	71%
合计	3429	100%

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

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，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步提高了公司规范运作和治理水平。

(一)董事会人员构成及工作评价

董事十一名，其中独立董事四名，占董事会成员的三分之一以上，有一名会计专业人员。人数及人员构成符合《公司章程》及相关法律、法规的要求。

报告期，公司董事严格遵循其公开做出的承诺，忠诚、诚信、勤勉地履行职责，按照法律、法规及《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》的规定行使职权，维护公司和全体股东的利益；董事会认真贯彻执行股东大会决议，董事会会议通知、召集、召开、审议、决议符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。

报告期内，董事参加董事会的出席情况见下表：

年内召开董事会会议次数		8					
其中：现场会议次数		3					
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		5					
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	8	8	0	0	0	否
刘百春	副董事长	8	7	0	1	0	否
史绪波	副董事长	8	4	3	1	0	否
卞杨林	董事	4	4	0	0	0	否
向敏	董事	4	3	1	0	0	否
刘百庆	董事	4	3	1	0	0	否
贺中央	董事	8	8	0	0	0	否
钟建一	董事	8	8	0	0	0	否
韩凤林	董事	4	4	0	0	0	否
徐德龙	独立董事	4	1	3	0	0	否
李楠	独立董事	4	3	1	0	0	否
李尊农	独立董事	8	4	4	0	0	否
林涵武	独立董事	8	4	3	1	0	否
徐强胜	独立董事	8	6	2	0	0	否

注：本年度由于董事会换届，刘百庆、徐德龙、韩凤林不再担任公司董事，并增选卞杨林、向敏、李楠为公司二届董事会董事。

(二)监事会人员构成及工作评价

监事5名，其中职工代表2名。人数及人员构成符合有关法律、法规的要求。监事会成员长期在公司工作，具有丰富的工作经验，能够确保监事会独立有效地行使对董事、独立董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督和检查。

报告期公司监事会能够按照法律、法规及《公司章程》的规定认真履行职责，按照《监事会议事规则》的规定，召开定期会议和临时会议，对公司依法运作、财务、募集资金管理使用、关联交易、公司董事、

高级管理人员、董事会专门委员会成员、独立董事履行职责的合法合规性进行监督，按规定对相关事项发表了独立意见，维护公司及股东的合法权益。

（三）独立董事工作情况及评价

1、独立董事相关工作制度的建立健全情况及主要内容

公司制订了《独立董事年报工作制度》、《独立董事制度》。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。

2、独立董事履行职责情况

（1）出席会议情况

公司所有独立董事均能够按时出席董事会，会前认真阅读会议文件，调查、获取做出决策所需文件和资料，对所议事项表示明确的个人意见；报告期内，对公司董事会各项议案均投了赞成票，无提出异议的事项，也没有反对、弃权的情形。

（2）履行职责情况

独立董事严格按照《独立董事制度》及《独立董事年报工作制度》的要求，每季度认真阅读公司的财务报告，查阅公司与关联人之间的资金往来情况，了解公司是否存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人占用、转移公司资产、资金及其他资源的情况；能够关注公共传媒有关公司的报道，及时了解公司生产经营情况、财务状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况，检查董事会决议执行情况，切实履行保护中小股东权益的职责。在公司 2010 年年度报告编制过程中，按照中国证券监督管理委员会公告〔2008〕48 号的要求，充分发挥了在年报工作中的独立作用。独立董事一年来对下列事项发表了独立意见：

关于聘任卞杨林为公司总经理的独立意见

关于公司高级管理人员及核心骨干年终现金激励方案的独立意见

关于对公司关联方资金往来和对外担保等情况的独立意见

对公司董事会换届选举的独立意见

对变更部分募投项目的独立意见

对聘任高级管理人员的独立意见

对公司收购资产的独立意见

对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

（四）董事会专门委员会的组成及工作情况

战略委员会，其成员由 5 董事组成，主任委员由董事长兼任；

审计委员会，其成员由 3 董事组成，其中独立董事 2，由会计专业背景的独立董事担任主任委员；

薪酬与考核委员会，其成员由 3 董事组成，其中独立董事 2，主任委员由独立董事担任；

提名委员会，其成员由 3 董事组成，其中独立董事 2，主任委员由独立董事担任。

董事会专门委员会人员组成符合有关法律、法规的要求。报告期各专门委员能够按照董事会专门委员会《工作细则》的规定认真开展工作，对董事候选人、高级管理人员任职资格进行了审查，对年度报告编制发挥了监督作用。

（五）公司治理情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件无差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况及其独立性

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。

（一）人员方面：公司劳动、人事及工资管理机构独立、制度健全，与控股股东在人员上完全独立，公司高级管理人员不存在在股东单位双重任职的情况，均在上市公司领取薪酬；公司财务人员不存在在关联公司兼职的情况。

(二) 资产方面：公司与控股股东产权明晰，手续齐全，由公司独立管理，不存在控股股东占用、支配资产或干预上市公司对资产的经营管理。

(三) 财务方面：公司财务部门、财务核算体系、财务管理制度、银行帐号等完全独立，并独立纳税。

(四) 机构方面：公司股东大会、董事会、监事会及其他内部机构健全，运作独立。控股股东依法行使其权利，并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。

(五) 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。

三、内部控制制度的建立、健全及内部控制自我评价工作开展情况

(一) 内部控制建设的总体方案、内部控制规范建立健全情况

1、总体情况

公司按照《企业内部控制基本规范》的要求，在持续完善内部控制制度建设时充分考虑到了内部环境、风险对策、控制活动、信息沟通、检查监督等要素，控制活动涵盖生产经营管理、公司财务管理、物资采购、固定资产管理、信息管理及披露、人力资源管理等方面，构建了较为完善的内部控制管理体系。

2、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	是	
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, 2010 年年度审计工作计划和 2009 年度内部控制评价报告; 2 季度审议通过了内部审计工作报告, 半年报, 以及半年报审计报告; 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, 同时上报内部审计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; 每季度介绍后出具《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 2011 年度工作计划》和《濮耐集团股份有限公司审计监察部 2010 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	2010 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

4、建立健全内部控制体系的实施情况

报告期, 公司制订了《外部信息报送和使用管理制度》, 修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司章程》等制度, 进一步完善了公司内控制度。

（二）内部控制自我评价工作开展情况

董事会对公司现行内部控制制度进行了检查，出具了《内部控制自我评价报告》，监事会、独立董事审阅了《内部控制自我评价报告》，认为报告内容符合公司实际情况，对公司内部自我评价报告无异议。公司聘请中勤万信会计师事务所有限公司对公司内部控制进行了审计，出具了标准无保留意见的鉴证报告。

四、高管人员考评激励机制

公司建立并实施了合理科学的高级管理人员考评机制，以绩效考核指标完成情况为基础，从德、能、勤、绩、廉等方面对高级管理人员进行日常考评、年度考核及任期届满考核，并将在新的薪酬分配制度基础上逐步完善对高级管理人员的相关奖励制度，制定并通过了《高级管理人员及核心骨干年终现金激励方案》，自 2009 年开始，每年从当年净利润中提取部分现金，对纳入范围的公司高级管理人员及核心骨干进行现金激励。

五、信息披露方面

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。报告期内，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披露，并保证在指定媒体上披露。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开三次股东大会，分别是 2009 年年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会和 2010 年第二次临时股东大会。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、2009 年年度股东大会于 2010 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、2010 年第一次临时股东大会于 2010 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。

3、2010 年第二次临时股东大会于 2010 年 9 月 8 日采用现场结合网络投票方式举行，相关决议情况刊登于 9 月 9 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

报告期内公司整体经营情况良好，实现营业收入 15.92 亿，同比增长 45.29%；实现税前利润总额 1.79 亿，同比增长 11.43%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.41 亿，同比增长 9.62%。报告期末，公司总资产 22.22 亿，同比增长 44.48%；净资产 11.92 亿，同比增长 40.33%；归属于上市公司股东的每股净资产 2.12 元，同比增长 30.06%。通过公司全体员工的共同努力，保持了经营业绩的持续稳步增长。

1、报告期内经营情况的回顾

2010 年我国宏观经济形势向好，基本摆脱了金融危机的影响，为实体经济创造了良好的发展空间。但世界经济复苏之路并不平坦，尤其是国际主要经济体复苏动力依然不足，外部经济的变化无常使得国内经济发展依然充满波折和挑战。报告期内，人民币汇率的大幅升值，以及国内通货膨胀苗头的显现，已经充分说明了外部经济对内部经济的巨大影响力。在经济全球化的影响下，企业必须积极面对并学会应对这一系列影响所带来的经营环境变化。

以下重点分析 2010 年主要外部环境变化对公司经营的影响。

（1）国内外市场环境的变化对经营的影响

2010 年是十一五的最后一年，国家节能减排的指标要求迫使很多钢企自动减产和限产。从国家统计局的统计来看，2010 年我国粗钢产量依然较 2009 年增长了 9.3%，达到了创纪录的 6.27 亿吨。然而钢铁行业自身的成本压力并未得到有效释放，铁矿石价格以及其他能源价格的高企进一步制约了钢铁企业的盈利空间，使得钢企内部降本增效的压力增大，也导致其产生了要求耐材降价的声音。由于各种客观因素造成了钢铁行业和耐材行业的话语权不平等，耐材供应商在价格谈判上处于弱势地位，从 2010 年来看这种情况表现得比较明显，公司产品的整体均价较 2009 年有 2.5% 的下降。但是通过公司全体员工的努力，凭借优良的品质和服务以及现场管理的精细化，2010 年公司产品的发货量（不含云南濮耐和上海宝明）较 2009 年增长了 22.49%，使得国内销售收入（不含云南濮耐和上海宝明）取得了 4.8% 的增长。此外，公司的控股子公司云南濮耐在 2010 年也实现了销售收入 20.7% 的增长，全资子公司上海宝明实现销售收入 15.2% 的增长，充分体现了公司行业整合的积极效益。

从海外钢铁行业的大环境来看，持续复苏依然继续，但复苏的进度受地域和国别影响明显。海外市场依然存在巨大的市场空间和利润空间，不断加大海外市场开拓力度依然是公司持续的经营策略。根据公司的经营计划，2010 年是公司海外市场开始收获的一年，经过公司全体员工的共同努力，2010 年公司在韩国市场和乌克兰市场取得了较好的业绩，海外销售收入较 2009 年增长 40.9%。同时，比较遗憾的是公司在美国市场 2010 年并未取得理想中的成绩，这其中的主要原因包括年初美国商务部公布对我国镁碳砖出口产品征收 132.74%-349% 的临时性反倾销税，导致公司镁碳砖产品对美国的出口量与计划大幅减少。

（2）上游原料价格的变化

从原料来看，公司本部在 2010 年采购量增加了 10.8%，采购金额却增长了 15.95%，可见整体原料涨价进一步加大了公司的原料成本支出。从具体品种上看，用量最大的三种原料特级高铝、烧结镁砂、三级高铝在 2010 年平均采购价同比分别上涨了 1.1%、11%、4% 左右。除了原料价格的上涨对经营产生了不利的影响外，随着资源稀缺性的日益明显，市场上原料的品质也有不同程度的下滑，由于价格和品质目前都不是公司可以控制的要素，因此原料市场的变化相应削弱了公司的降本工作的成效。

（3）汇率的变化对经营的影响

2010 年美元兑人民币的汇率走势整体上看，上半年相对稳定，而下半年快速下滑，全年人民币对美元累计升值达到 3.01%，报告期内公司的汇兑损益高达 603 万元人民币。进入 2011 年以来，美元兑人民币有加速下跌的势头，公司认为 2011 年美元汇率的走势方向相对比较明确，公司海外业务量还将大幅增长，而其中又以美元结算量占比最高，因此公司已经实施了远期外汇的套期保值交易，力争在 2011 年在规避外汇风险上取得较好的效果。

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	主营收入	主营成本	主营业务利润率	主营收入比上年增减	主营成本比上年增减	主营业务利润率比上年增减
耐火材料	158,630.10	103,713.39	34.62%	44.88%	54.55%	-4.09%

报告期内，公司销售规模扩大，市场占有率提高，加之新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司和全年纳入合并的云南濮耐昆钢高温材料有限公司增加的营业收入，营业收入增幅达 44.88%，营业成本的增幅高于营业收入的增幅，主要由于上游原材料价格上涨，公司产品的单位成本随之升高，营业利润率比上年下降 4.09%。

b. 分地区（金额单位：万元）

分地区	2010 年		2009 年		10 年主营收入同比增长	2008 年	
	主营收入	占主营收入的比例	主营收入	占主营收入的比例		主营收入	占主营收入的比例
国内销售	128,202.96	80.82%	87,878.78	80.26%	45.89%	84,237.30	80.70%
国际销售	30,427.14	19.18%	21,613.35	19.74%	40.78%	20,147.72	19.30%
合计	158,630.10	100.00%	109,492.14	100.00%	44.88%	104,385.02	100.00%

c. 分销售对象（金额单位：万元）

项 目	2010 年		2009 年		10 年主营收入同比增长	2008 年	
	主营收入	比例	主营收入	比例		主营收入	比例
钢铁行业	151,771.07	95.68%	104,252.18	95.21%	45.58%	98,875.15	94.73%
有色金属	4,523.85	2.85%	2,567.77	2.35%	76.18%	2,309.24	2.21%
电力行业	2,277.91	1.44%	2,588.82	2.36%	-12.01%	3,052.60	2.92%
铸造行业	57.27	0.04%	83.37	0.08%	-31.31%	148.02	0.14%
合 计	158,630.10	100.00%	109,492.14	100.00%	44.88%	104,385.02	100.00%

d. 分销售模式（金额单位：万元）

项 目	2010 年		2009 年		10 年主营收入同比增长	2008 年	
	主营收入	比例	主营收入	比例		主营收入	比例
整体承包	60,845.80	38.36%	40,839.17	37.30%	48.99%	37,811.64	36.22%
单独销售	97,784.31	61.64%	68,652.97	62.70%	42.43%	66,573.38	63.78%
合 计	158,630.10	100.00%	109,492.14	100.00%	44.88%	104,385.02	100.00%

e. 分产品（金额单位：万元）

项 目	2010 年		2009 年		10 年主营收入同比增长	2008 年	
	主营收入	比例	主营收入	比例		主营收入	比例
滑板水口类	15,932.94	10.04%	12,729.39	11.63%	25.17%	12,344.07	11.83%
三大件类	19,542.48	12.32%	5,901.96	5.39%	231.12%	7,153.41	6.85%
镁碳、铝镁碳类	32,218.77	20.31%	18,963.01	17.32%	69.90%	16,609.42	15.91%
蓄热类	3,700.04	2.33%	4,550.98	4.16%	-18.70%	6,802.14	6.52%
座砖类	4,958.50	3.13%	4,193.79	3.83%	18.23%	4,624.70	4.43%
散料类	55,287.84	34.85%	37,878.83	34.60%	45.96%	31,306.67	29.99%
透气砖类	15,875.53	10.01%	16,122.75	14.73%	-1.53%	16,999.32	16.29%
冲击板、档渣板类	6,489.10	4.09%	4,745.29	4.33%	36.75%	4,717.78	4.52%
电炉顶类	644.08	0.41%	1,130.54	1.03%	-43.03%	1,115.20	1.07%
其他类	3,980.81	2.51%	3,275.60	2.99%	21.53%	2,712.30	2.60%
合 计	158,630.10	100.00%	109,492.14	100.00%	44.88%	104,385.02	100.00%

(2) 公司在报告期内关联交易情况

报告期内，公司无关联交易。

(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 (%)	2010 年末资产规模	2010 年营业收入	2010 年净利润
濮阳市濮耐功能材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	17,635.78	17,939.53	3,288.65
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	炉窑工程砌筑施工	100	1,186.05	3,573.59	85.83
营口濮耐镁质材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	19,899.25	25,880.52	1,259.23
濮阳格拉米特有限责任公司	耐火材料制品销售	99.84	1,057.42	400.95	-0.02
濮耐美国股份有限公司	耐火材料制品销售	100	386.19	504.71	-909.31
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	51	20,257.25	29,794.92	2,618.46
上海宝明耐火材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	35,902.08	14,319.71	1,652.99
焦作濮耐高温材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	6,320.74	392.81	-37.20

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	2010 年营业收入	占上市公司营业收入的比例	2010 年归属上市公司净利润	占上市公司净利润的比例
濮阳市濮耐功能材料有限公司	17,939.53	11.31%	3,288.65	23.27%
营口濮耐镁质材料有限公司	25,880.52	16.32%	1,259.23	8.91%
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	29,794.92	18.78%	1,335.41	9.45%
上海宝明耐火材料有限公司	14,319.71	9.03%	1,652.99	11.70%

b. 本年度取得和处置子公司的情况

① 2010 年 6 月 30 日完成非同一控制下企业合并上海宝明耐火材料有限公司, 因此从 2010 年 7 月 1 日将其纳入合并报表范围;

② 2010 年 8 月 2 日注册成立焦作濮耐高温材料有限公司, 从成立之日起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	2010 年	2009 年	2008 年
公司前 5 名供应商采购额合计占全年采购额的比例	16.31%	24.63%	22.60%

报告期内, 公司向前 5 名供应商合计采购额 177,458,425.25 元, 占全年采购额的 16.31%; 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	2010 年	2009 年	2008 年
公司前 5 名客户销售额合计占公司销售总额的比例	26.02%	19.82%	19.59%

报告期内, 公司对前 5 名客户合计销售额 412,787,832.59 元, 占全年销售额的 26.02%; 公司不存在对单个客户销售 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	2010 年	2009 年	同比增长 (%)
非经常性损益 (万元)	195.69	237.30	-17.54
非经常性损益占净利润比例 (%)	1.38	1.84	-24.77

报告期内, 公司非经常性损益的主要来源是公司近年来积极承担省市级科研项目, 享受的政府补助资金, 2010 年公司享受的政府补助资金为 519.18 万元, 另外, 报告期内, 由于公司对客户的赔偿款, 冲减非经常性损益 230.63 万元。

(6) 毛利率变动情况分析 (金额单位: 万元)

项 目	2010 年		2009 年		10 年主营收入同比增长	10 年毛利率同比增长	2008 年毛利率
	主营收入	毛利率	主营收入	毛利率			
耐火材料	158,630.10	34.62%	109,492.14	38.71%	44.88%	-4.09%	36.48%

(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
2010年	金额(万元)	18,488.66	14,550.45	2,731.67	35,770.77	2,461.96
	同比增幅%	41.24	37.24	54.43	40.49	-16.65
	占营业收入的比例%	11.61	9.14	1.72	22.47	1.55
	同比增幅%	-0.34	-0.53	0.11	-0.76	-1.15
2009年	金额(万元)	13,090.28	10,601.85	1,768.90	25,461.03	2,953.76
	占营业收入的比例%	11.95	9.67	1.61	23.23	2.7
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	2.1

报告期内,以上三项期间费用合计同比增幅 40.49%, 占营业收入的比例同比降幅 0.76%, 说明报告期内, 期间费用的增幅和销售规模的扩大是相适应的, 并且还有所下降, 其中财务费用占营业收入的比例有所提高, 主要由于 2010 年人民币持续升值, 汇兑损失增加, 及公司融资规模扩大, 银行利息增加所致。

报告期内, 公司所得税费用 2,461.96 万元, 同比降幅 16.65%, 占营业收入的比例为 1.55%, 同比降幅 1.15%, 主要由于新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司和全年纳入合并的云南濮耐昆钢高温材料有限公司都为高新技术企业, 享受所得税税率 15% 的税收优惠。

(8) 现金流状况分析

项目	2010年度	2009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	124,766.05	84,661.92	47.37%
经营活动现金流出小计	117,751.17	73,707.60	59.75%
经营活动产生的现金流量净额	7,014.88	10,954.32	-35.96%
二、投资活动产生的现金流量:(万元)			
投资活动现金流入小计	72.84	32.90	121.36%
投资活动现金流出小计	11,368.32	8,352.72	36.10%
投资活动产生的现金流量净额	-11,295.48	-8,319.82	35.77%
三、筹资活动产生的现金流量:(万元)			
筹资活动现金流入小计	50,535.00	34,810.56	45.17%
筹资活动现金流出小计	45,811.85	31,046.63	47.56%
筹资活动产生的现金流量净额	4,723.15	3,763.93	25.48%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-88.29	-33.48	163.73%
五、现金及现金等价物净增加额	354.26	6,364.96	-94.43%

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 7,014.88 万元, 较去年同期降低 35.96%, 主要由于 2010 年底银行加息, 贴现利率较高, 公司为合理利用资源, 减少费用支出, 降低了票据贴现金额, 报告期内, 公司应收票据金额增幅达 39.25%。

报告期内, 投资活动产生的现金流量净额为-11,295.48 万元, 较去年同期增幅 35.77%, 主要由于报告期内公司募投项目投资用款增加所致。

报告期内, 筹资活动产生的现金流量净额为 4,723.15 万元, 较去年同期增幅 25.48%, 主要由于报告期内公司融资规模扩大, 银行借款规模增加所致。

(9) 主要资产情况分析

资产	2010年末		2009年末		10年同比增幅
	金额(万元)	比例(%)	金额(万元)	比例(%)	
流动资产	148,986.92	67.05	110,276.14	71.70	35.10%
非流动资产	73,213.35	32.95	43,518.60	28.30	68.23%
资产总计	222,200.27	100.00	153,794.75	100.00	44.48%

从资产结构分析来看, ①报告期内公司各类资产同比稳步增长, 资产总额同比增幅 44.48%, 其中流动资产同比增幅 35.10%, 非流动资产同比增幅 68.23%; 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, 截至报告期末, 流动资产占总资产的比例为 67.05%, 非流动资产占总资产的比例为 32.95%, 流动资产比例有所降低, 而非流动资产比例有所上升, 主要由于报告期内公司募投项目投资建设规模较大所致。

a. 流动资产变动分析

项目	2010 年末		2009 年末		10 年同比增幅
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	
货币资金	19,476.10	13.07	19,150.56	17.37	1.70%
应收票据	19,540.25	13.12	14,032.83	12.73	39.25%
应收账款	57,582.33	38.65	48,446.60	43.93	18.86%
预付款项	3,976.77	2.67	4,163.66	3.78	-4.49%
其他应收款	2,219.04	1.49	1,398.70	1.27	58.65%
存货	46,129.05	30.96	22,885.66	20.75	101.56%
其他流动资产	63.39	0.04	198.13	0.18	-68.00%
流动资产总计	148,986.92	100.00	110,276.14	100.00	35.10%

截至报告期末，公司流动资产同比增幅 35.10%，主要体现为：①应收票据同比增长金额较大，增幅 39.25%；②应收账款同比增长金额较大，增幅 18.86%；③其他应收款同比增长金额较大，增幅 58.65%；④存货同比增长金额较大，增幅 101.56%。

i 应收票据分析

截至报告期末，公司应收票据余额 19,540.25 万元，同比增幅 39.25%，主要原因是：2010 年度公司回款力度加大，回款情况较好，及本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司应收票据增加所致。

ii 应收账款分析

截至报告期末，公司应收账款余额 57,582.33 万元，同比增幅 18.86%，主要原因是：2010 年度公司销售规模扩大，应收账款随之增长，及本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司应收账款增加所致。

从应收账款增长幅度来看，如下表所示：

项目	2010 年末	2009 年末	2008 年末
应收账款 (万元)	57,582.33	48,446.60	43,060.18
应收账款同比增长幅度	18.86%	12.51%	56.86%

截至报告期末，公司应收账款同比增幅 18.86%，高于 09 年度的增幅，主要由于本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司的应收账款就增加了 7,481 万元，除此因素，近三年公司应收账款的增幅呈逐年下降的趋势，反映出公司回款力度逐年加大，回款情况较好。

从应收账款的帐龄结构来看，如下表所示：

账龄 (原值)	2010 年末		2009 年末		2008 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,925.57	91.25%	47,784.43	93.07%	44,123.02	96.75%
1-2 年	3,174.74	5.18%	3,021.05	5.88%	1,178.06	2.58%

近三年来，公司 1 年以内的应收账款均保持较高的比例，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	2010 年末	2009 年末	2008 年末
应收账款 (万元)	61,291.29	51,379.83	45,605.00
减：坏账准备	3,708.95	2,933.23	2,544.82
应收账款净额 (万元)	57,582.33	48,446.60	43,060.18

截止报告期末，公司共计提应收账款坏账准备 3,708.95 万元。公司对应收账款按报表附注相关标准计提坏账，而且对各客户的应收款项进行减值测试，对于风险较大的，采用个别认定法计提坏账。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。

iii 其他应收款分析

截止报告期末，公司其他应收款余额 2,219.04 万元，同比增幅 58.65%，主要原因是：2010 年销售规

模扩大，客户保证金增加，及本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司的其他应收款增加所致。

iv 存货分析

从存货变化情况来看，如下表所示：

项目	2010 年末		2009 年末		2008 年末	
	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)	金额(万元)	比例 (%)
原材料	14,193.02	30.77	5,952.55	26.01	5,271.86	24.1
在产品	2,933.71	6.36	1,928.37	8.43	1,410.94	6.45
产成品及商品	28,960.37	62.78	15,004.74	65.56	15,178.30	69.39
低值易耗品及周转材料	41.95	0.09	-	-	11.56	0.05
合计	46,129.05	100	22,885.66	100	21,872.67	100

截止报告期末，公司存货同比增幅 101.56%，其中原材料、在产品、产成品及商品的增幅都较大，主要原因为：①公司生产规模扩大，原材料库存增加。②公司销售规模扩大，产成品及商品库存增加。③本期有新纳入合并范围的子公司。

截止报告期末，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，故未计提存货跌价准备。

b. 非流动资产变动分析

项目	2010 年末		2009 年末		10 年同比增幅	2008 年末	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)		金额 (万元)	占比 (%)
长期股权投资	30.00	0.04	30.00	0.07	0.00%	30.00	0.10
固定资产	39,124.93	53.44	31,010.57	71.26	26.17%	24,070.18	78.01
在建工程	9,578.20	13.08	5,701.82	13.10	67.98%	2,842.61	9.21
无形资产	6,913.91	9.44	4,742.52	10.90	45.79%	3,245.23	10.52
商誉	14,313.49	19.55	1,036.81	2.38	1280.53%	-	-
递延所得税资产	952.81	1.30	996.88	2.29	-4.42%	668.99	2.17
其他长期资产	2,300.00	3.14	-	-	-	-	-
非流动资产合计	73,213.35	100.00	43,518.60	100.00	68.23%	30,857.01	100.00

截止报告期末，公司非流动资产同比增幅 68.23%，其中固定资产比重较大，固定资产净值为 39,124.93 万元，占非流动资产的 53.44%。

i 固定资产分析

截止报告期末，公司固定资产原值为 56,672.03 万元，固定资产净值为 39,124.93 万元，固定资产净值为 69.04%，成新率较高。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。

截止报告期末，公司固定资产净值同比增长 8,114.36 万元，增幅 26.17%。固定资产原值同比增长 12,495.25 万元，增幅 28.28%，主要由于部分募投项目完工转入固定资产，及本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司固定资产增加所致。2010 年，由在建工程转入固定资产原值的金额共计 8,095.18 万元。

ii 在建工程分析

截止报告期末，公司在建工程同比增长 3,876.38 万元，增幅 67.98%，主要原因是本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司的在建工程增加所致。截止 2010 年末，本公司在建工程未发现减值情形，未计提减值准备。

iii 无形资产分析

截止报告期末，公司无形资产净值同比增长 2,171.39 万元，增幅 45.79%，无形资产原值同比增长 2,371.31 万元，增幅 45.44%，主要由于本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司增加无形资产 2,347.77 万元所致。

截止报告期末，公司无形资产可收回金额不低于其账面价值，未发生减值。

iv 商誉

截止报告期末，公司商誉同比增长 132,766,808.31 元，为本期合并新纳入报表范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司产生。上海宝明耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 126,133,189.36 元，本公司以 258,899,997.67 元购买成本持其 100% 股权，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的金额 132,766,808.31 元作为商誉。

截止 2010 年末，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。

v 递延所得税资产分析

项目	金额
应纳税差异项目	-
小计	-
可抵扣差异项目	
坏账准备	40,650,076.03
递延收益	4,693,150.60
年终奖	13,847,956.73
预提工程费用	3,981,831.08
内部未实现利润	61,953.40
安全生产费	64,270.85
小计	63,299,238.69

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 9,293.01 元，影响 2010 年度净利润 9,293.01 元。截至报告期末，递延所得税资产余额 952.81 万元，同比下降 4.42%。

(10) 主要负债变动情况分析（金额单位：万元）

负债	2010 年末		2009 年末		10 年同 比增长	2008 年末	
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%
短期借款	26,900.00	27.57	21,300.00	32.91	26.29%	20,400.00	43.28
应付票据	8,805.00	9.02	8,420.00	13.01	4.57%	7,445.00	15.80
应付账款	34,966.78	35.84	21,535.93	33.28	62.36%	15,881.26	33.69
预收款项	1,141.33	1.17	762.48	1.18	49.69%	1,359.08	2.88
应付职工薪酬	1,903.78	1.95	2,548.31	3.94	-25.29%	1,502.73	3.19
应交税费	1,071.20	1.10	1,149.60	1.78	-6.82%	(815.09)	(1.73)
应付股利		0.00	1,109.14	1.71	-100.00%		
其他应付款	3,259.09	3.34	1,380.98	2.13	136.00%	1,301.60	2.76
其他流动负债	-		-			58.83	0.12
一年内到期的非流动负债	1,000.00	1.02		0.00			
流动负债合计	79,047.18	81.01	58,206.45	89.94	35.80%	47,133.41	100.00
长期借款	18,050.00	18.50	6,000.00	9.27	200.83%	-	-
其他非流动负债	479.07	0.49	511.49	0.79	-6.34%		
非流动负债合计	18,529.07	18.99	6,511.49	10.06	184.56%	-	-
负债合计	97,576.24	100.00	64,717.94	100.00	50.77%	47,133.41	100.00

截至报告期末，公司负债总额同比增长 32,858.31 万元，增幅 50.77%，资产负债率为 43.91%，比 2009 年末的 42.08% 略有提高，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 2010 年末，公司短期借款为 26,900 万元，占负债总额的 27.57%，短期借款同比增幅 26.29%，但其占负债总额的比例有所下降。

从应付账款来看，截止 2010 年末，公司应付账款为 34,966.78 万元，占负债总额的 35.84%，应付账款同比增幅 62.36%，主要原因为：①本期新纳入合并范围上海宝明耐火材料有限公司采购欠款增加；②公司生产规模扩大，采购金额增加，应付账款随之增长；③由于公司上游原材料价格上涨，公司备货量增加。

从应付职工薪酬来看，截止 2010 年末，公司应付职工薪酬同比下降 25.29%，主要原因为公司 2010

年计提年终奖金金额减少。

从其他应付款来看，截止 2010 年末，公司其他应付款为 3,259.09 万元，同比增幅 136%，主要由于本期新纳入合并范围上海宝明耐火材料有限公司的其他应付款增加 1,938.70 万元所致。

从长期借款来看，截止 2010 年末，公司长期借款为 18,050 万元，同比增幅 200.83%，主要由于公司为降低短期偿债风险，融资结构有所变化，增加长期借款的比重，另外，对于公司并购重组战略的新增资金需求也多以长期借款为主。

(11) 偿债能力分析

财务指标	2010 年	2009 年	2008 年
流动比率	1.88	1.89	1.93
速动比率	1.30	1.50	1.47
资产负债率	43.91%	42.08%	38.64%
息税折旧摊销前利润（万元）	24,281.87	21,160.38	17,274.63
利息保障倍数	10.18	13.44	8.21

截至 2010 年末，公司资产负债率为 43.91%，同比上升了 1.83%，主要原因是公司 2010 年融资规模扩大，银行借款规模增加。

截至 2010 年末，公司的流动比率和速动比率分别为 1.88 和 1.30，比 2009 年均有所降低，但仍处于较为合适的水平，说明公司财务结构较为稳健，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。2010 年度，利息保障倍数有所下降，主要由于银行借款规模扩大，利息支出增加，但仍处于较高水平，息税折旧摊销前利润为 24,281.87 万元，同比增幅 14.75%，进一步保障了公司的短期偿债能力。

(12) 研发投入情况分析

项目	2010 年	2009 年	2008 年
研发支出（万元）	5,624.57	3,949.08	4,357.76
营业收入（万元）	159,214.33	109,584.24	104,500.25
研发支出占营业收入比重%	3.53	3.60	4.17

报告期内，公司研发支出 5,624.57 万元，占营业收入的比重为 3.53%，与 2009 年基本保持稳定。

(13) 盈利能力分析

主要指标	2010 年	2009 年	2008 年
销售毛利率（%）	34.54	38.70	36.45
营业利润率（%）	11.09	14.39	11.10
净利润率（%）	9.68	11.95	10.12
加权平均净资产收益率（%）	13.90	16.23	16.76

报告期内，公司销售毛利率为 34.54%、营业利润率为 11.09%、净利润率为 9.68%，都比 2009 年有所下降，主要原因为：①上游原材料价格上涨，公司产品的单位成本随之升高；②下游市场竞争状况加剧，产品价格受钢厂和竞争对手的压力加大；③公司并购重组战略发展，集团化、全球化战略布局，各种费用支出增幅较大，另外，集团化战略发展对资金需求加大，利息支出增加，及人民币持续升值压力，汇兑损失增加。

(14) 资产运营能力分析

项目	2010 年	2009 年	同比增幅	2008 年
应收账款周转率	3.00	2.40	25.00%	2.96
存货周转率	4.10	4.19	-2.15%	4.77
总资产周转率	0.85	0.79	7.59%	1.01

报告期内，应收账款周转率为 3.00，比去年同期增幅 25%，总资产周转率为 0.85，比去年同期增幅 7.59%，主要由于公司销售规模扩大，营业收入大幅增长，营业收入的增长速度高于应收账款和资产的增长速度；存货周转率为 4.10，比去年同期降低 2.15%，变化较小，主要由于营业成本的增长速度略小于存货的增长速度。

(15) 董监高薪酬分析

序号	董监高姓名	2010 年度薪酬	序号	董监高姓名	2010 年度薪酬
----	-------	-----------	----	-------	-----------

1	刘百宽	1,177,900	12	郭志彦	878,300
2	史绪波	574,024	13	郑全福	195,381
3	刘百春	61,200	14	韩爱芍	352,379
4	卞杨林	680,600	15	吴晓	125,190
5	贺中央	663,274	16	刘健耀	77,310
6	钟建一	571,000	17	史道明	797,900
7	向敏	390,364	18	刘百庆	523,000
8	李楠	20,000	19	易志明	665,194
9	李尊农	60,000	20	马文鹏	573,000
10	林涵武	60,000	21	薛鸿雁	588,337
11	徐强胜	60,000			
2010 年度董监高税前薪酬合计 9,094,353 元					

2010 年度公司董监高薪酬合计 9094353 元，较 2009 年增长了 30.84%，主要原因在于：2010 年公司高管开始实施新的薪酬体系，公司高管 2010 年发放了 2009 年度的超额利润奖励部分薪酬 2,536,900 元。

（二）对公司未来发展的展望

1、对行业发展的展望

公司对耐材行业的发展一直保持比较明确的看法，总体上看会有四个发展趋势：一是产业整合趋势；二是产学研一体，技术转化加快的趋势；三是耐材产品“绿色化”的趋势；四是耐材行业竞争全球化的趋势。

产业的整合不仅体现在行业内部的横向整合方面，更是体现在产业链的纵向方面。公司已经在产业内横向整合中迈出了重要的第一步，2009 年和 2010 年先后并购重组了昆钢耐材公司和上海宝明耐火材料有限公司，并且取得了良好的经济效益和行业示范效应。然而在竞争日益激烈的耐火制品行业，只有掌握了上游耐火原料资源，才能在竞争中处于主动地位，耐材行业的发展空间才会更加广阔，因此公司必须再接再厉加快进军上游资源领域。

技术成果的转化方式可以有两种，一种是企业自身拥有独立的研发机构，在企业内部直接对接转化研发成果，另一种与各高等院校和外部科研机构合作研发，转化引进成果。目前，国内的耐材行业由于集中度很低，大多数企业并没有自身的技术储备和引进外部技术的能力，但随着竞争的日益激烈，可以看到行业内一些优秀的公司已经开始注重技术成果的转化速度和效率。从方式上看，部分优秀企业采取了完全引进技术的方式，也有一些企业采取了内生式技术积累的方式。公司一直非常重视技术的储备和技术成果的转化，不仅在国内拥有两个企业技术研发中心，同时还与国内耐材行业最优秀的大学和科研院所进行了项目共同研发以及合作，其中包括与武汉科技大学、北京科技大学等。

所谓绿色耐材实质上是指耐火材料需要具有节能以及环保的特征。这就要求耐材产品在生产、使用和使用后处理的环节做到对人体无害、对环境无害并且降低能源消耗、资源消耗的同时保证使用性能。从具体生产工艺和产品结构上看，不烧工艺的发展以及不定形产品比例的提升会有较大的空间。此外，新原料的开发对于绿色耐材趋势也具有革命性的意义，因为只有新型原料替代传统原料，才能真正降低资源的浪费并且降低对人和环境的不利影响。目前公司的研发项目很多正是聚焦于耐火原料和制品的绿色环保趋势展开，公司正不断在发展循环经济方面进行有益探索。

从耐材行业已经可以明显看到经济全球化已经悄然来临，近年来国际耐材行业的巨头，如奥镁（RHI-AG）和维苏威（VESUVIUS）纷纷在华扩大投资规模，无论其在华意图是争夺国内市场还是争夺资源，国内耐材企业都会明显感到竞争是全球化的，而应对这种全球化的竞争，国内的耐材企业不能一味满足于维护现有市场和技术，必须凭借自身的竞争优势向海外发展，才能在经济全球化的进程中不断发展和壮大。公司一直将自身地位于全球化，上市以来一直将拓展海外市场作为公司重要的战略方针，经过多年的努力，2010 年公司海外市场的销售收入较 2009 年有较大幅度的增长，是国内耐材企业全球化发展成果最为显著的典范。

2、公司未来的主要风险

从客观上讲，鉴于高温行业的特征以及耐材行业的自身特点，基本上国内耐材企业都会面临如：对钢铁行业过于依赖的风险（全球来看，所有耐材产品 70% 以上是被钢铁行业所消耗的）以及结算周期较长、应收帐款较大的风险（耐材产品主要都是易耗品，国内钢企结算方式特殊，导致确认收入的过程比较长）。在以往定期报告中，公司已经对以上两个风险的产生原因和影响进行过比较深入的分析，在此不再赘述。

除去上述比较共性的风险，考虑到公司未来的发展方向以及国内外经济金融形势，本公司还需要密切关注和应对如下风险：

(1) 汇率风险

由于公司海外拓展效果显著，2010年海外销售的扩张导致外汇头寸骤然增大，随着公司海外扩张效果的不不断显现，以及国内外经济不确定性增加，人民币汇改进程的加速，汇率风险表现得越来越突出。

公司绝大多数结算货币是美元，美元兑人民币的汇率波动将直接导致以人民币计量的出口收入的变化，不利于公司利润实现、不利于公司海外定价。为保障公司海外业务的快速、顺利发展以及海外经济效益的实现，公司已经开始采用远期外汇交易锁定汇率，随着套期保值交易的逐步开展，公司将逐渐积累交易经验，并灵活适时采取多种套期保值工具，力争将外汇风险控制最小的范围内。

(2) 毛利率不断下行的风险

从耐火材料制品行业的上市公司整体情况来看，产品的毛利率总体水平较高，目前基本维持在35%-40%之间，少量公司的毛利率水平甚至更高。但是耐火材料行业的下游主要都是如钢铁、有色、电力等集中度极高的大型行业，对于上游行业的议价能力很强（特别是对像耐火材料这样比较分散的行业）。此外，以钢铁行业为例，作为耐材70%的消耗者，钢铁行业在近年来由于无法控制铁矿石的价格，导致其全行业处于微利的边缘，并推动钢企不断压缩其他成本，迫使耐材产品的销售价格整体出现下滑。在下游行业还没有找到更好的发展方式的情况下，在耐材原料价格不断上涨的推动下，耐火材料制品行业的整体毛利率很可能会呈现出不断下行的态势。

公司一直认为耐火材料行业并不是暴利行业，在耐材行业高毛利率的背后，实际上负担着巨大的市场维护费用。尽管从表面上看，公司卖的是产品，但实际上卖的是服务，耐材作为消耗品，只有在服务中挖掘市场和树立口碑，才是开拓市场和获取回报的途径。毛利率的下降从长期来看应该是一种趋势，但是并不代表公司为股东创造的价值会下降，公司并不会过于担心这种趋势，反而公司已经开始针对这种趋势做充分的技术和资源储备。具体来说，公司在新材料替代、新产品开发以及原料领域，早已开始了实质性的探索，力争采用各种方式尽力维持目前的毛利率水平，并进一步提高公司的净利率水平。

3、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。

4、2011年经营计划

2011年国内外经济形势依旧向好，钢铁产量会继续稳中有升，尽管原料价格和来自下游的降价压力会比较大，但公司对2011年经营情况依然保持良好的预期。力争通过全体员工的共同努力，在2011年给予股东更大的回馈。

(1) 2011年主要经营指标

2011年公司总体经营目标是：力争实现销售收入20亿元，实现归属于上市公司股东的净利润1.69亿元。具体如下：

项目名称	2011年计划数	2010年实际完成数	变动幅度
销售收入	20 亿	15.92 亿	25.63%
归属于上市公司股东的净利润	1.69 亿	1.41 亿	20%

注：上述经营目标并不代表公司对2011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) 2011年的重点工作

- a. 进一步扩大海外市场份额，提高海外市场的盈利能力；
- b. 利用资本市场各项金融工具，加快对上游资源领域的整合；
- c. 加强内部管理，大力推进降本增效。

5、重大投资情况

a. 募集资金项目进展情况

2010年度期间，募集资金实际使用情况及项目进展情况详见下表：

单位：万元

募集资金总额		27,037.84				报告期内投入募集资金总额				7353.47 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				27345.54 注 2		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	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	16,740	16,740	8,962.22	17,284.54	544.54	103.25%	2011-5-31	552.5	注 3	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	476.4	5,866.57	366.57	106.66%	2009-09-30	3120.65	注 4	否
年产 5 万吨再生(铝) 镁碳砖项目	是	4,937	4,800	4,800	3,100	3,100	-1700	64.58%	2010-12-31	0	注 5	否
北京科技研发中心项目	否	6,201	6,201	6,201	3.8	6226.69	25.69	100.41%	2009-05-31	0	是	否
合计	-	33,319	33241	33241	12542.42	32477.8	-763.2	97.70%	-	3673.15	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	5000 吨连铸三大件项目 该项目本应在 2009 年年底完工，由于该项目后变更至上海宝明耐火材料有限公司实施，使得开工日期延后。该项目募集资金计划投入额为 5200 万元，截止 2010 年底募集资金已经使用完毕。由于新进设备目前正在调试，生产线将于 2011 年 5 月 31 日投产。											
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。 根据公司 2009 年度股东大会通过的《变更部分募投项目》的变更方案，原“年产 5 万吨铝镁碳砖项目”变更名称为“年产 5 万吨再生(铝) 镁碳砖项目”，实施地点变更到辽宁营口。 根据公司 2010 年第一次临时股东大会通过的《关于变更部分募投项目的议案》，年产 5000 吨连铸三大件项目的实施地点变更至上海。											
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。 根据公司 2009 年年度股东大会通过的《变更部分募投项目》的变更方案，原“年产 5 万吨铝镁碳砖项目”的实施主体变更为公司的全资子公司营口濮耐镁质材料有限公司，公司通过对其增资的方式实施该项目。 根据公司 2010 年第一次临时股东大会通过的《关于变更部分募投项目的议案》。年产 5000 吨连铸三大件项目的实施主体更为公司的全资子公司上海宝明耐火材料有限公司，公司通过对其增资后承接上述项目。											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据中勤万信会计师事务所有限公司出具的《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况专项审核报告》，公司一届董事会十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，经全体独立董事、监事会和保荐人同意后，公司已用募集资金 6169.27 万元置换预先投入募集资金项目的自筹资金。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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账户中(公告编号 2009-013)。 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资金暂时补充流动资金 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账户中(公告编号 2009-034)。 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账户中(公告编号 2009-051)。											
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	无											

途及去向	
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7353.47万元，具体计算方法：截至期末募投项目本年累计投资额7400.47万元+手续费支出9.32万元-期间利息收入56.32万=7353.47万元，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27345.54万元，具体计算方法：（截止2009年年底已累计投入募集资金总额为19684.37万元（此处资金总额含资金利息，与上面截止09年年底统计的19935.27万元的差额250.9万元为08-09年期间的利息收入和手续费差额）+报告期内投入募集资金总额7353.47万元）27037.84万元+募投专项账户资金累计利息净收入307.7万元（其中2008年利息收入184.78万元，2009年利息收入66.53万元，2010年利息收入56.32万元），即为截至报告期末已累计投入募集资金总额。

注3：目前该项目中的前两个子项目已经全部投产，子项目“5000吨连铸三大件项目”尚未投产，截至2010年年底5000吨连铸三大件项目的车间房产建设已竣工，设备安装结束并开始磨合试车，其他辅助工程已竣工投入配合使用，截止12月底该项目已累计投入资金7508.70万元，预计项目延期至2011年5月底正式投产。其他两个子项目的盈利情况详见“1万吨氮化硅结合碳化硅砖项目盈利情况”和“2万吨滑板项目盈利情况”。鉴于尚存在项目没有投产，故无法与整体项目承诺进行比较。

1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目盈利情况：

按照招股说明书注明的 plan 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	截止报告期末投资项目产能利用率①	投产当年承诺收益②	实际累计收益(万元)③	是否达到预计效益④
年产1万吨氮化硅结合碳化硅砖项目	22.4%	-	189.42	-

注：截止报告期末投资项目产能利用率是指项目自投产以来，累计实际产量和设计规划产量之比（以下项目相同）

①年产1万吨氮化硅结合碳化硅砖项目计划2009年9月底完工，2009年10月份正式投产。根据招股说明书中关于达产的承诺，2009年10月至2010年年底，计划产量增量为4250吨（ $10000 \times 0.25 \times 12/12 + 10000 \times 0.7 \times 3/12$ ），实际产量增量为951.96吨，故截止报告期末累计产能利用率为22.4%。

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	实际金额
营业收入	11655010.88
营业成本	6761720.55
销售费用	1498142.40
管理费用	1069444.95
财务费用	97187.07
营业利润	2228515.91
所得税费用	334277.39
净利润	1894238.53

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。

2 万吨滑板项目盈利情况

按照招股说明书注明的 plan 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	截止报告期末投资项目产能利用率①	投产当年承诺收益②	实际累计收益(万元)③	是否达到预计效益④
年产2万吨滑板	97.28%	-	363.08	-

①年产1万吨滑板项目计划2009年12月底完工，2010年1月份正式投产。根据招股说明书中关于达产的承诺，剔除延期因素，截止2010年期末的计划产量增量为1875吨（ $10000 \times 9/12 \times 0.25$ ），实际4月份正式投产，剔除延期因素，2010年4月份至12月份实际产量增量为1824.02吨，故截止期末该项目累计产能利用率为97.28%。

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	实际金额
营业收入	15147065.49
营业成本	7107099.57
销售费用	1961020.85
管理费用	1470526.66
财务费用	336870.93
营业利润	4271547.48
所得税费用	640732.12
净利润	3630815.36

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 4：目前该项目已经全部投产，具体子项目的盈利情况详见“10 万吨不定形耐材项目盈利情况”和“20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目盈利情况”。截至 2010 年底，由于上述两个子项目的投产日期并不相同，而招股说明书中未对子项目的盈利进行单独承诺，因此该项目目前无法与承诺效益进行比较。

10 万吨不定形耐材项目盈利情况

按照招股说明书注明的 plan 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	截止报告期末投资项目产能利用率①	投产当年承诺收益②	实际累计收益(万元)③	是否达到预计效益④
年产 10 万吨不定形	191.81%	-	2733.91	-

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，截止 2010 年年底的计划产量增量为 24000 吨（ $20000*0.6*12/12+20000*0.8*9/12$ ），实际 2009 年 4 月投产，2009 年 4 月份至 2010 年 12 月底实际产量增量为 46034.94 吨，故截止期末该项目累计产能利用率为 191.81%。

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	实际金额
营业收入	164642770.82
营业成本	94104094.26
销售费用	20966604.02
管理费用	16041019.61
财务费用	3424695.10
营业利润	30106357.82
所得税费用	2767273.67
净利润	27339084.15

④由于招股说明书中未对子项目的盈利进行承诺，故无法比较。

20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目盈利情况

按照招股说明书注明的 plan 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	截止报告期末投资项目产能利用率①	投产当年承诺收益②	实际累计收益(万元)③	是否达到预计效益④
年产 20 万支透气砖项目	61.84%	-	219.03	-
年产 2.5 万吨座砖项目	47%	-	167.71	-
合计			386.74	

①年产 20 万支透气砖项目计划 2009 年 12 月底完工，2010 年 1 月份正式投产。根据招股说明书中关于达产的承诺，剔除延期因素，截止 2010 年年底的计划产量增量为 20000 支（ $80000*0.6*5/12$ ），项目实际 2010 年 7 月完工，8 月投产，剔除延工因素，2010 年 8 月份至 12 月份实际产量增量为 12368 支，故截止期末该项目累计产能利用率为 61.84%。同样，年产 2.5 万吨座砖项目计划产量增量 3000 吨（ $12000*0.6*5/12$ ），实际产量增量 1410.09 吨，累计产能利用率为 47%。

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	实际金额
营业收入	19373490.67

营业成本	10003617.77
销售费用	2508196.67
管理费用	1880841.84
财务费用	430866.69
营业利润	4549967.71
所得税费用	682495.16
净利润	3867472.56

④由于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 万吨铝镁碳砖项目已严格按照变更募投项目公告计划安排，于 2010 年年底投入生产，截止 2010 年年底已累计投入资金 3100 万元。从 2011 年起开始统计项目收益。

b. 变更募集资金投资项目的资金使用情况

2009 年年度股东大会和 2010 年第一次临时股东大会分别通过了公司变更部分募投项目的方案，具体情况详见下表：（单位：万元）

拟变更后的项目	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
5000 吨连铸三大件项目	5000 吨连铸三大件项目	5,200	8,000	7508.70	7508.70	93.86%	2011-5-31	0	否	否
年产 5 万吨再生(铝)镁碳砖项目	年产 5 万吨铝镁碳砖项目	1,397	1500	1465.11	1465.11	97.67%	2010-12-31	0	否	否
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	<p>1、5000 吨连铸三大件项目 公司本次拟进行该项目的变更原因主要在于：首先，证监会重组委已经有条件通过了公司以发行股份购买资产的方式收购上海宝明耐火材料有限公司 100% 的股权的方案（详见公司公告 2010-018 号），目前证监会正式批文正在办理之中。上海宝明耐火材料有限公司在连铸用三大件领域是一家具有独立自主知识产权并且技术处于国内领先、国际先进的公司。在国内，宝明的三大件产品已经拥有一批成熟、优质的大客户群，而目前上海宝明的三大件生产线处于超负荷生产状态，产品供不应求，急需扩张产能。如果公司将三大件项目的实施主体和地点变更为上海宝明公司和上海，不仅可以利用宝明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明在三大件产品上的技术优势提升产品的技术水平。其次，上海宝明地处长三角经济腹地，而长三角沿江地区钢铁产量占全国月 1/3。优越的地理位置使得上海宝明的产品能够更加便捷的贴近终端用户，而目前公司（不含上海宝明）的三大件产品主要在河南濮阳生产。若本次项目变更成功，不仅节约了公司目前运输费用而且可以缩减产品售后服务的费用。本次变更经公司一届 31 次董事会审议通过，并经 2010 年第一次临时股东大会审议通过，具体信息披露见公司《关于部分募投项目变更实施主体和地点的公告》公告编号 2010-22 号。</p> <p>2、年产 5 万吨再生（铝）镁碳砖项目 本次拟进行的变更，公司主要是从对耐火材料的循环利用以及地理位置的便利性综合加以考虑的。首先，据统计我国每年消耗的耐火材料约 700 万吨，其中钢铁工业占 55% 左右，约 380 万吨，同时产生 150 万吨左右的废弃耐火材料。而废弃耐火材料中仅有约 20% 得到了简单的再利用，绝大多数废弃耐火材料被作为工业垃圾进行处理，这不仅是资源浪费，同时也会造成环境污染。因此，对废弃耐火材料的循环利用、实现经济的良性循环必然是未来耐材行业发展的趋势。故公司拟将年产 5 万吨铝镁碳砖项目调整为年产 5 万吨再生（铝）镁碳砖项目，此举将大大提高公司耐材回收利用率，有利于节约耐材原料，降低生产成本。其次，公司考虑到营口濮耐镁质材料有限公司（以下简称“营口濮耐”）在地理位置上具有较多公司本部所不具备的优势，如营口拥有便利的水陆空交通以及与全国最大的菱镁矿（菱镁矿是生产镁碳、铝镁碳砖的重要原材料之一，营口市菱镁矿已探明储量 29.4 亿吨，占辽宁省的 84%，是世界四大镁矿之一）毗邻等天然优势，而且营口濮耐已拥有一条年产 5 万吨镁碳、铝镁碳砖的生产能力的生产线，为便于集中管理和集中控制产品质量，更好的体现出规模效应，公司决定将该项目的实施主体和地点变更为营口濮耐和辽宁营口。</p> <p>本次变更经公司一届董事会 29 次会议审议通过，2009 年年度股东大会审议通过，具体信息披露见公司《关于变更部分募投项目的公告》公告编号 2010-11 号。</p>									
未达到计划进度	1、5000 吨连铸三大件项目									

或预计收益的情况和原因(分具体项目)	本次变更后, 该项目的预计投产时间由 2010 年 5 月底延期至 2010 年 12 月底。主要原因本次变更募集资金需要审批的程序比较长, 部分延误了建设周期。本项目预计收益变更为 2250 万。目前该项目的主体工程已经完工, 由于机器设备需要一定的磨合时间, 故导致该项目再次延期至 2011 年 5 月底投产。 2、年产 5 万吨再生(铝)镁碳砖项目 本次变更后, 该项目的预计投产时间延期至 2010 年 12 月底, 主要原因是变更募集资金需要审批的程序比较长, 部分延误了建设周期。目前该项目已于 2010 年 12 月底投产, 与变更后的投产进度不存在差异, 本次变更该项目得预计受益不发生改变。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

注: 上表仅涵盖 2010 年发生变更的项目情况, 以前年度变更情况详见 2009 年年报或者 2009 年度募集资金使用与存放情况的专项报告。

c. 其他投资情况

1、2010 年 7 月 14 日, 上海宝明耐火材料有限公司完成了股权过户, 变更为公司的全资子公司; 2010 年 7 月 28 日, 公司刊登了《发行股份购买资产实施情况报告书暨股份上市公告书公告》, 公司通过发行股份购买资产方式收购上海宝明 100% 股权而新发行的 39,886,914 股已于 2010 年 7 月 29 日上市。2010 年 8 月 6 号, 公司已经完成本次股份发行后的注册资本工商变更, 注册资本变更为 561,896,218 元。

2、2010 年 7 月 9 日, 公司与焦作贝格耐火材料有限公司签署了资产收购协议, 公司以约 5971 万元的对价收购焦作贝格耐火材料有限公司土地、房屋、设备以及存货等相关资产。3、公司于 2010 年 8 月 2 日注册成立全资子公司“焦作濮耐高温材料有限公司”, 企业注册资本: 3000 万元, 企业住所: 焦作市金山大道中段, 公司类型: 一人有限责任公司(法人独资), 企业法定代表人: 贺中央, 企业注册登记地点: 焦作市工商行政管理局山阳分局, 企业法人营业执照注册号: 410811008392954, 经营范围: 耐火材料原料和制品、高温结构材料、冶金炉料及其他冶金、建材、有色配套产品和配套施工机械设备的开发、设计、生产、销售及技术转让; 来料加工; 本企业自产产品及相关技术的进出口业务(国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外)。营业期限: 2010 年 8 月 2 日至 2030 年 8 月 1 日。公司拟以焦作濮耐高温材料有限公司承接公司收购焦作贝格耐火材料有限公司的全部资产, 目前相关资产尚未过户。

自《资产收购协议》签订以来, 焦作贝格耐火材料有限公司新发生了未妥善处理的改制遗留问题, 公司与焦作贝格耐火材料有限公司的合作是否能够进一步继续, 存在重大不确定性。

(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。发生一起会计差错更正, 具体原因详见公司《会计差错更正公告》(公告编号 2011-008 号), 本次会计差错更正调整不涉及公司 2009 年度和 2010 年度的利润表。具体调整数据详见《会计差错更正公告》(公告编号 2011-008 号)。

(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 8 次董事会会议, 具体时间及内容如下:

会议名称	召开时间	议案内容
一届二十八次会议	2010 年 2 月 3 日	审议关于同意史绪波先生辞去公司总经理职务的议案
		审议关于聘任卞杨林先生任公司总经理的议案
第二十九次会议	2010 年 3 月 24 日	审议公司《2009 年度总经理工作报告》
		审议公司《2009 年度董事会工作报告》
		审议公司《2009 年年度报告》及摘要的议案
		审议公司《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》的议案
		审议公司《2009 年度财务决算报告》
		审议公司《2010 年经营计划》
		审议《公司续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机构》的议案

		审议公司《2009年度内部控制自我评价报告》的议案
		审议公司《2009年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案
		审议《关于变更部分募投项目的议案》
		审议《拟定公司2010年度使用银行授信额度》的议案
		审议修订《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司章程》的议案
		审议公司《高级管理人员及核心骨干年终现金激励方案》的议案
		审议《召开2009年年度股东大会》的议案
第三十次会议	2010年4月22日	审议公司《2010年第一季度报告》
第三十一次会议	2010年5月27日	审议关于公司董事会换届选举的议案
		审议关于变更部分募投项目的议案
		审议《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司与焦作贝格耐火材料有限公司进行重组合作意向》的议案
		审议关于召开2010年第一次临时股东大会的议案
二届一次会议	2010年6月18日	审议关于选举公司第二届董事会董事长和副董事长的议案
		审议关于选举公司第二届董事会各专门委员会委员的议案
		审议关于聘任公司总经理的议案
		审议关于聘任公司第二届董事会秘书和证券事务代表的议案
		审议关于聘任公司财务负责人和其他高级管理人员的议案
		审议关于聘任公司内部审计部门负责人的议案
二届二次会议	2010年7月9日	审议《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司、焦作贝格耐火材料有限公司资产收购协议书》的议案
二届三次会议	2010年8月18日	审议公司《2010年半年度报告》及摘要的议案
		审议修订《公司章程》的议案
		审议修订《董事会议事规则》的议案
		审议修订《股东大会议事规则》的议案
		审议关于召开2010年第二次临时股东大会的议案
二届四次会议	2010年10月25日	审议公司《2010年第三季度报告》的议案
		审议《外部信息报送和使用管理制度》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 根据公司2009年年度股东大会决议, 公司2009年年度利润分配方案为: 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。

公司于2010年5月21日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上刊登了濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司2009年度权益分派实施公告, 本次权益分派股权登记日为2010年5月26日; 除权除息日为2010年5月27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:

2010年1月28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年度年报审计工作进行沟通交流; 对2010年度审计工作计划、审计重点和内容进行充分讨论, 确定了2010年度内审部审计工作计划和工作重点。

公司于2010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卞杨林对2010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2010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2010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2010年年报审计方案。

(2) 董事会战略委员会履职情况

报告期内, 公司董事会战略委员会共召开一次会议, 会议讨论了公司2010年战略目标的实施情况,

并对公司 2011 年的战略规划进行了调整。

(3) 董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会共召开一次会议，会议讨论并通过了公司第二届董事会董事和总经理等高级管理人员的人选的选择标准和程序。

(4) 董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开一次会议，会议讨论并通过了 2010 年度的绩效考核情况以及 2010 年度董事、高管的薪酬方案。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

公司拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 561,896,218 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 44,951,697.44 元。本次利润分配后，剩余的未分配利润 174,906,041.48 元转入下一年，用作补充流动资金。同时，利用资本公积金每 10 股转增 3 股。

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
2009 年	41,760,744.32	128,925,091.36	32.39%
2008 年	32,123,649.52	105,765,576.60	30.37%
2007 年	30,115,921.43	85,308,908.61	35.30%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			98.06%

(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，具体工作情况如下：

1、利用北京科技研发中心的地理位置，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。

2、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。

3、公司通过深交所的网上投资者互动平台举行了 2009 年年度报告网上说明会以及投资者网上集体接待日，拓展了投资者、经营层、决策层间的沟通渠道，增强了广大中小股东的参与意识。

4、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。

5、在证监会和深交所相关规定允许的范围内，增加与投资者的沟通，提高投资者对本公司的关注度和认可度，提升公司的市场形象。

第八节 监事会报告

2010年度公司监事会依照《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，本着对公司负责对广大股东负责的态度，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2010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7次会议，具体会议时间与决议内容如下表：

会议名称	召开时间	议案内容
一届十七次	2010年3月24日	审议公司《2009年度监事会工作报告》的议案
		审议公司《2009年年度报告》及其摘要的议案
		审议公司《2009年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》的议案
		审议公司《2009年度财务决算报告》的议案
		审议公司《2009年度内部控制自我评价报告》的议案
		审议公司《2009年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案
		审议《公司续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机构》的议案
		审议公司《关于变更部分募投项目的议案》
		审议公司《拟定公司2010年度使用银行授信额度》的议案
		审议公司修订《公司章程》的议案
		审议公司《召开2009年度股东大会》的议案
一届十八次	2010年4月22日	审议公司《2010年第一季度报告》
一届十九次	2010年5月27日	审议关于公司监事会换届选举的议案
		审议关于公司变更部分募投项目的议案
		审议关于《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与焦作贝格耐火材料有限公司进行重组合作》的议案
		审议关于公司召开2010年第一次临时股东大会的议案
二届一次	2010年6月18日	审议关于选举郭志彦先生为公司监事会主席的议案
二届二次	2010年7月9日	审议关于《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、焦作贝格耐火材料有限责任公司资产收购协议书》的议案
二届三次	2010年8月18日	审议公司《2010年半年度报告》及摘要的议案
		审议修订《公司章程》的议案
		审议修订《股东大会议事规则》的议案
		审议修订《监事会议事规则》的议案
二届四次	2010年10月25日	审议公司《2010年第三季度报告》的议案

（二）监事会对公司2010年有关事项未发表存在异议的意见

无

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

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	交易对方的联系（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	股权过户时间 2010-7-14	25890 万元	1652.99 万元	1652.99 万元	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。	是	是	-
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	焦作贝格耐火材料有限公司相关资产	资产收购协议签署日 2010-7-9	5971 万元	-37.20 万元	-37.20 万元	否	根据中勤万信会计师事务所有限公司（2010）中勤审字第 05162 号审计报告以及中联资产评估有限公司出具的中联评报字[2010]第 553 号资产评估报告。	否	否	-

注：自公司与焦作贝格耐火材料有限公司的《资产收购协议》签订以来，焦作贝格耐火材料有限公司新发生了未妥善处理的改制遗留问题，故资产尚未过户，公司与焦作贝格耐火材料有限公司的合作是否能够进一步继续，存在重大不确定性。

（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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行完 毕	是否为关联方 担保(是或否)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度 合计(A1)		0		报告期内对外担保实际发生额 合计(A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计(A3)		0		报告期末实际对外担保余额合 计(A4)		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行完 毕	是否为关联方 担保(是或否)
上海宝明耐火材料 有限公司	-	5000万	2010-11-18	3200万	一般连带责 任	1年	否	是
濮阳市濮耐功能材 料有限公司	-	1000万	2010-7-14	1000万	一般连带责 任	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计(B1)		6000万		报告期内对子公司担保实际发 生额合计(B2)		4200万		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计(B3)		6000万		报告期末对子公司实际担保余 额合计(B4)		4200万		
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		6000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		4200万		
报告期末已审批的担保额度合 计(A3+B3)		6000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		4200万		
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				3.52%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				6000				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保 金额(D)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				6000				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

(九) 其他重大合同

无

(十) 承诺事项履行情况

1、上市承诺情况：

(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：报告期内，未发现股东违背其承诺事项。

2、收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

向敏、钱海华、钱海英承诺本次认购的股份自发行结束之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理。

履行情况：报告期内，未发现股东违背其承诺事项。

3、重大资产重组时所作承诺

向敏、钱海华、钱海英承诺：若在本次重组完成后的三年内，如果上海宝明每年的实际盈利数没有达到中联资产评估有限公司出具的有关评估报告中所预计的当年收益数，则向敏、钱海华和钱海英将按有关评估报告中所预计的相关资产的收益数与实际盈利之间的差额对本公司进行补偿。

履行情况：报告期内，未发生违背承诺的情况，具体详见《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司董事会关于上海宝明耐火材料有限公司 2010 年度实际盈利数与净利润预测数差异情况的说明》。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

2010 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四年。

（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

报告期内，公司信息披露情况索引如下：

披露日期	公告编号	公告内容	披露媒体
20100202	2010-001	2009 年年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100204	2010-002	第一届董事会第二十八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100204	2010-003	关于总经理辞职的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100204	2010-004	高管辞职的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100302	2010-005	关于全资子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
20100313	2010-006	高管辞职的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100326	2010-007	第一届董事会第二十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100326	2010-008	第一届监事会第十七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100326	2010-009	2009 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100326	2010-010	关于年度募集资金使用与存放情况的专项报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100326	2010-011	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
20100326	2010-012	关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100408	2010-013	关于举办 2009 年年度报告网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100412	2010-014	关于召开 2009 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
20100416	2010-015	2009 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
20100424	2010-016	2010 年第一季度季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100428	2010-017	关于发行股份购买资产事项的停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100504	2010-018	关于发行股份购买资产事项获得中国证监会并购重组审核委员会审核有条件通过的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100521	2010-019	2009 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100529	2010-020	第一届董事会第三十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100529	2010-021	第一届监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
20100529	2010-022	关于部分募投项目变更实施主体和地点的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100529	2010-023	关于召开 2010 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
20100529	2010-024	职工代表大会会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100611	2010-025	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
20100619	2010-026	2010 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
20100619	2010-027	第二届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

20100619	2010-028	第二届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100630	2010-029	关于发行股份购买资产事项获得中国证监会核准的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100630	2010-030	关于《发行股票购买资产报告书》的更新说明	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100713	2010-031	第二届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100713	2010-032	第二届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100713	2010-033	收购资产的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100715	2010-034	关于举行投资者网上集体接待日的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100718	2010-035	关于发行股份购买资产过户完成的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100708	2010-036	关于在重组过程中有关各方承诺及履行的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100728	2010-037	股份变动提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100820	2010-038	第二届董事会第三次会议决议的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100820	2010-039	第二届监事会第三次会议决议的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100820	2010-040	第二次临时股东大会通知的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100820	2010-041	2010年半年度报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100903	2010-042	关于发明专利的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20100909	2010-043	第二次临时股东大会股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20101027	2010-044	第二届董事会第四次会议决议的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20101027	2010-045	第二届监事会第四次会议决议的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20101027	2010-046	2010年第三季度季度报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20101209	2010-047	关于大股东股票质押的公告	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

(2011)中勤审字第 03111-1 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 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 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 2010 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2010 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:薛树芳

二〇一一年三月二十三日

中国注册会计师:孔建波

三、财务报表

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

2010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	194,760,969.30	56,377,819.78	191,505,615.82	111,996,050.71
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	195,402,461.27	117,391,302.91	140,328,340.80	81,433,776.80
应收账款	575,823,347.47	493,088,999.53	484,465,998.80	485,804,812.76
预付款项	39,767,653.17	29,654,569.48	41,636,553.93	34,990,721.49
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	22,190,352.69	34,822,191.49	13,987,040.29	20,492,802.54
买入返售金融资产				
存货	461,290,474.37	174,191,739.92	228,856,574.80	123,148,230.30
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	633,925.61		1,981,307.70	1,930,000.00
流动资产合计	1,489,869,183.88	905,526,623.11	1,102,761,432.14	859,796,394.60
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	600,741,576.86	300,000.00	216,160,542.13
投资性房地产				
固定资产	391,249,323.88	207,196,544.62	310,105,708.57	155,941,825.34
在建工程	95,782,006.51	12,334,336.61	57,018,213.96	53,479,633.60
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	69,139,112.91	36,365,809.56	47,425,169.50	37,354,113.97
开发支出				
商誉	143,134,908.62		10,368,100.31	
长期待摊费用				
递延所得税资产	9,528,145.43	8,631,789.14	9,968,836.54	9,094,817.37
其他非流动资产	23,000,000.00	23,000,000.00		
非流动资产合计	732,133,497.35	888,270,056.79	435,186,028.88	472,030,932.41
资产总计	2,222,002,681.23	1,793,796,679.90	1,537,947,461.02	1,331,827,327.01
流动负债：				
短期借款	269,000,000.00	189,500,000.00	213,000,000.00	189,000,000.00
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	88,050,000.00	88,050,000.00	84,200,000.00	84,200,000.00
应付账款	349,667,757.05	185,421,013.60	215,359,254.72	152,958,955.43
预收款项	11,413,317.96	8,890,669.49	7,624,834.87	5,319,724.59
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	19,037,809.06	12,453,856.64	25,483,142.72	19,596,238.33
应交税费	10,711,965.68	-237,560.12	11,496,037.53	705,245.05
应付利息				
应付股利			11,091,360.00	
其他应付款	32,590,946.94	12,653,741.97	13,809,835.20	10,323,846.01
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	10,000,000.00	10,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	790,471,796.69	506,731,721.58	582,064,465.04	462,104,009.41
非流动负债：				
长期借款	180,500,000.00	170,500,000.00	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	4,790,650.60	4,693,150.59	5,114,888.78	5,114,888.78
非流动负债合计	185,290,650.60	175,193,150.59	65,114,888.78	65,114,888.78
负债合计	975,762,447.29	681,924,872.17	647,179,353.82	527,218,898.19
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	561,896,218.00	561,896,218.00	522,009,304.00	522,009,304.00
资本公积	294,133,633.67	294,133,633.67	91,120,550.00	91,120,550.00
减：库存股				
专项储备	50,528.40		72,213.44	
盈余公积	35,984,217.14	35,984,217.14	25,371,804.58	25,371,804.58
一般风险准备				
未分配利润	306,303,935.20	219,857,738.92	217,347,545.38	166,106,770.24
外币报表折算差额	-6,116,457.58		-6,331,869.63	
归属于母公司所有者权益合计	1,192,252,074.83	1,111,871,807.73	849,589,547.77	804,608,428.82
少数股东权益	53,988,159.11		41,178,559.43	
所有者权益合计	1,246,240,233.94	1,111,871,807.73	890,768,107.20	804,608,428.82
负债和所有者权益总计	2,222,002,681.23	1,793,796,679.90	1,537,947,461.02	1,331,827,327.01

利润表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2010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	1,592,143,341.18	1,215,117,704.61	1,095,842,372.69	1,084,526,699.36
其中：营业收入	1,592,143,341.18	1,215,117,704.61	1,095,842,372.69	1,084,526,699.36
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,415,551,656.20	1,132,680,132.30	938,200,612.50	975,514,414.88
其中：营业成本	1,042,163,842.22	884,872,553.27	671,789,919.75	773,591,962.77
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	10,754,649.39	5,975,026.90	9,057,038.31	5,530,294.05
销售费用	184,886,607.81	126,501,380.78	130,902,767.24	103,083,428.25
管理费用	145,504,467.53	83,952,272.23	106,018,502.39	76,767,458.29

财务费用	27,316,663.51	25,007,289.98	17,689,002.87	12,366,080.06
资产减值损失	4,925,425.74	6,371,609.14	2,743,381.94	4,175,191.46
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）		35,000,000.00		15,000,000.00
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）	176,591,684.98	117,437,572.31	157,641,760.19	124,012,284.48
加：营业外收入	5,967,345.38	2,809,202.14	4,226,326.84	3,479,547.39
减：营业外支出	3,779,456.01	2,666,432.42	1,426,519.21	1,420,184.31
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,779,574.35	117,580,342.03	160,441,567.82	126,071,647.56
减：所得税费用	24,619,593.31	11,456,216.46	29,537,590.54	16,003,435.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,159,981.04	106,124,125.57	130,903,977.28	110,068,211.73
归属于母公司所有者的净利润	141,329,546.71	106,124,125.57	128,925,091.36	110,068,211.73
少数股东损益	12,830,434.33		1,978,885.92	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.26	0.20	0.25	0.21
（二）稀释每股收益	0.26	0.20	0.25	0.21
七、其他综合收益	215,412.05		4,160,019.39	
八、综合收益总额	154,375,393.09	106,124,125.57	135,063,996.67	110,068,211.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	141,544,958.76	106,124,125.57	133,085,110.75	110,068,211.73
归属于少数股东的综合收益总额	12,830,434.33		1,978,885.92	

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

2010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	1,242,792,952.70	915,243,629.42	837,758,821.86	785,604,978.74
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	4,867,582.50	1,997,582.50	8,860,333.50	7,972,333.50
经营活动现金流入小计	1,247,660,535.20	917,241,211.92	846,619,155.36	793,577,312.24
购买商品、接受劳务支付的现金	689,455,520.56	570,893,813.69	398,134,434.23	417,097,237.83
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	184,566,738.35	70,863,983.15	113,635,430.30	59,635,804.50
支付的各项税费	146,400,772.21	83,113,773.32	118,832,408.95	77,379,104.17

支付其他与经营活动有关的现金	157,088,662.97	126,563,047.43	106,473,681.88	101,286,735.99
经营活动现金流出小计	1,177,511,694.09	851,434,617.59	737,075,955.36	655,398,882.49
经营活动产生的现金流量净额	70,148,841.11	65,806,594.33	109,543,200.00	138,178,429.75
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	728,354.27	612,673.00	329,030.29	329,030.29
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	728,354.27	612,673.00	329,030.29	329,030.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,251,774.96	48,843,422.73	81,647,205.15	79,551,725.64
投资支付的现金		125,681,037.06		71,970,857.50
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	9,931,390.32	9,931,390.32		
支付其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	2,500,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00
投资活动现金流出小计	113,683,165.28	186,955,850.11	83,527,205.15	153,402,583.14
投资活动产生的现金流量净额	-112,954,811.01	-186,343,177.11	-83,198,174.86	-153,073,552.85
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	
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	497,000,000.00	400,500,000.00	335,500,000.00	311,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	8,350,000.00			
筹资活动现金流入小计	505,350,000.00	400,500,000.00	348,105,635.23	311,500,000.00
偿还债务支付的现金	353,000,000.00	279,500,000.00	266,500,000.00	266,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,014,882.94	54,911,505.46	43,966,301.22	42,532,432.02
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	47,103,651.00			
筹资活动现金流出小计	458,118,533.94	334,411,505.46	310,466,301.22	309,032,432.02
筹资活动产生的现金流量净额	47,231,466.06	66,088,494.54	37,639,334.01	2,467,567.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-882,944.24	-882,944.25	-334,792.77	-333,999.46
五、现金及现金等价物净增加额	3,542,551.92	-55,331,032.49	63,649,566.38	-12,761,554.58
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	163,947,359.10	25,564,209.58	160,404,807.18	80,895,242.07

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

2010 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	522,009,304.00	91,120,550.00		72,213.44	25,371,804.58		217,347,545.38	-6,331,869.63	46,613,325.83	896,202,873.60	401,545,619.00	211,584,235.00			14,364,983.41		131,552,924.71	-10,491,889.02	14,937.36	748,570,810.46		
加：会计政策变更																						
前期差错更正									-5,434,766.40	-5,434,766.40												
其他																						
二、本年年初余额	522,009,304.00	91,120,550.00		72,213.44	25,371,804.58		217,347,545.38	-6,331,869.63	41,178,559.43	890,768,107.20	401,545,619.00	211,584,235.00			14,364,983.41		131,552,924.71	-10,491,889.02	14,937.36	748,570,810.46		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,886,914.00	203,013,083.67		-21,685.04	10,612,412.56		88,956,389.82	215,412.05	12,809,599.68	355,472,126.74	120,463,685.00	-120,463,685.00		72,213.44	11,006,821.17		85,794,620.67	4,160.19	41,163,622.07	142,197,296.74		
（一）净利润							141,329,546.71		12,830,434.33	154,159,981.04							128,925,091.36		1,978,885.92	130,903,977.28		
（二）其他综合收益								215,412.05		215,412.05								4,160.19		4,160.19		
上述（一）和（二）小计							141,329,546.71	215,412.05	12,830,434.33	154,375,393.09							128,925,091.36	4,160.19	1,978,885.92	135,063,996.67		
（三）所有者投入和减少资本	39,886,914.00	203,013,083.67								242,899,997.67									39,115,354.61	39,115,354.61		
1. 所有者投入资本	39,886,914.00	203,013,083.67								242,899,997.67									39,115,354.61	39,115,354.61		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
（四）利润分配					10,612,412.56		-52,373,156.89			-41,760,744.33				11,006,821.17			-43,130,470.69			-32,123,649.52		
1. 提取盈余公积					10,612,412.56		-10,612,412.56							11,006,821.17			-11,006,821.17					

2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配							-41,760,744.33			-41,760,744.33									-32,123,649.52	-32,123,649.52	
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							-21,685.04			-20,834.65	-42,519.69			72,213.44					69,381.54	141,594.98	
1. 本期提取														72,213.44					69,381.54	141,594.98	
2. 本期使用							21,685.04			20,834.65	42,519.69										
（七）其他																					
四、本期期末余额	561,896,218.00	294,133,633.67		50,528.40	35,984,217.14		306,303,935.20	-6,116,457.58	53,988,159.11	1,246,240,233.94	522,009,304.00	91,120,550.00		72,213.44	25,371,804.58			217,347,545.38	-6,331,869.63	41,178,559.43	890,768,107.20

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

截止 2010 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。

经本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司向向敏等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]861 号），核准本公司定向发行股票，共发行每股面值人民币 1 元的普通股股票 39,886,914 股，发行价格为每股人民币 6.19 元。发行后，本公司股本变更为人民币 561,896,218.00 元。截至 2010 年 7 月 14 日止，本公司实际已收到向敏等以股权缴纳的新增注册资本（股本）人民币 39,886,914 元，变更后的注册资本为人民币 561,896,218.00 元、股本为人民币 561,896,218.00 元。

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 3 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 7 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。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生

时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（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、在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据	
组合名称	依据
组合 1	单项金额低于 100 万元的应收款项归入该组合，公司根据以前年度与之相同或相似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据按未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经减值测试未发现减值的，不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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
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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额 100 万元以下，有客观证据表明其发生了减值的应收款项进行单项测试。
坏账准备的计提方法	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

（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	9.5
运输设备	5	19
电子设备及其他	5	19

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合理地摊销，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）本报告期内无会计政策变更事项。
- （2）本报告期内无会计估计变更事项。

（二十八）前期会计差错更正

追溯重述法

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	累积影响金额
2009年10月，公司通过增资的形式完成了对云南昆钢集团耐火材料有限公司（以下简称“昆钢耐材”）的重组，重组前昆钢耐材为昆明钢铁集团有限责任公司（以下简称“昆钢集团”）的全资子公司，重组后昆钢耐材更名为云南濮耐昆钢高温材料有限公司（以下简称“云南濮耐”或“新公司”），濮耐股份持新公司51%股权，昆钢集团持	本项差错经公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差	合并资产负债表（年初数）：	
		商誉	5,656,593.60
		应付股利	11,091,360.00
		少数股东权益	-5,434,766.40
		合并所有者权益变	

新公司 49% 股权。重组完成后，昆钢集团与云南濮耐在对昆钢集团以原昆钢耐材净资产 3,300 万元（三方认可溢价 1,600 万元）出资后剩余的留存收益进行利润分配。2009 年 9 月 28 日昆钢集团在重组前将不在出资范围内的房屋资产以现金形式置换，导致原利润分配方案少计了昆钢集团置换的资产价值 1,109.14 万元。经过相互协商，云南濮耐股东会于 2010 年 9 月 16 日通过了《关于退还昆钢集团房产置换资金》的议案，并于 2010 年年末前将上述 11,091,360 元以利润分配方式归还给昆钢集团，该事项导致购买日云南濮耐净资产减少了 11,091,360 元。	错进行了更正。	动表(上期数):	
		少数股东权益	-5,434,766.40

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	5%、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》（2005 年修订）第十四类，第 12、13 种。减按 15% 的税率征收企业所得税。

D: 子公司上海宝明高温材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

2009 年 12 月 29 日公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR200931000682，有效期三年，从 2009 年开始公司适用 15% 的税率。

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：

(1)

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	2,039.90	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	5,100.00	-	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
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	是	5,398.05	-

(2)

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
上海宝明耐火材料有限公司	全资	杨行工业园区富锦路 2319 号	耐火材料制品生产与销售	6,400.00	耐火材料生产、加工、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务

(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
上海宝明耐火材料有限公司	6,400.00	-	100.00%	100.00%

(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
上海宝明耐火材料有限公司	是	-	-

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	5,790	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	1,000	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	6,397	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 耐火材料原料和制品、高温结构材料、冶金炉料及其他冶金、建材、有色配套产品和配套施工机械设备的开发、设计、生产、销售及技术转让；耐火材料机械设备安装、施工技术服务；来料加工；本企业自产产品及相关技术的进出口业务
焦作濮耐高温材料有限公司	全资	焦作市金山大道中段	耐火材料制品生产与销售	3,000	耐火材料原料和制品、高温结构材料、冶金炉料及其他冶金、建材、有色配套产品和配套施工机械设备的开发、设计、生产、销售及技术转让；耐火材料机械设备安装、施工技术服务；来料加工；本企业自产产品及相关技术的进出口业务
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	2,537.225 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	7,625.00	-	100%	100%
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	1,000.00	-	100%	100%
营口濮耐镁质材料有限公司	4,397.00	-	68.74%	100%
焦作濮耐高温材料有限公司	5,971.10	-	100%	100%
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

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	-	-
焦作濮耐高温材料有限公司	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) 孙公司情况

1、企业通过非同一控制下的企业合并取得的孙公司情况如下：

(1)

金额单位：人民币万元

孙公司名称	孙公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围
苏州宝明高温陶瓷有限公司	全资	吴江汾湖经济开发区金字路6号	耐火材料生产与销售	5,000.00	耐火材料生产、安装、销售；陶瓷产品销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务

(续上表)

孙公司名称	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
苏州宝明高温陶瓷有限公司	5,000.00	-	100%	100%

(续上表)

孙公司名称	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
苏州宝明宝明高温陶瓷有限公司	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 2010 年 6 月 30 日完成非同一控制下企业合并收购上海宝明耐火材料有限公司，因此从 2010 年 7 月 1 日将其纳入合并报表范围；2010 年 8 月 2 日注册成立焦作濮耐高温材料有限公司，从成立之日起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
上海宝明耐火材料有限公司	194,663,082.45	16,529,893.09
焦作濮耐高温材料有限公司	59,339,046.72	-371,990.34

上海宝明耐火材料有限公司期末净资产和本期纳入合并 7-12 月份净利润是根据中联资产评估有限公司出具的“中联评报字【2010】第 141 号”资产评估报告对各项可辨认资产和负债等的公允价值计量复核后，确认该公司 2010 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值 194,663,082.45 元，7-12 月份利润公允价值为 16,529,893.09 元。

(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
上海宝明耐火材料有限公司	公司于 2009 年 6 月 18 日召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了本次发行股份购买资产相关事宜，并于 2010 年 6 月 29 日获取中国证券监督管理委员会《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司向向敏等发行股份购买资产的批复》，2010 年 7 月 14 完成上海宝明耐火材料有限公司的股权变更登记手续。	以中联资产评估有限公司出具的“中联评报字【2009】第 199 号”资产评估报告收益现值法下的评估值作为本次股权交易价格的参考依据

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 6 月 1 日，公司与向敏、钱海华和钱海英于签署了《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司附条件生效的发行股份购买资产协议》及《补偿协议》，2009 年 6 月 18 日公司召开 2009 年第一次临时股东大会，审议通过了本次发行股份购买资产相关事宜。2010 年 6 月 29 日，本公司收到中国证监会《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司向向敏等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]861 号）。本次交易标的资产的交易价格以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

报告的评估结果作为定价依据。本次评估的评估基准日为 2009 年 3 月 31 日，采用资产基础法和收益现值法两种方法进行了评估，并选择收益现值法的评估结果作为最终评估结果，标的资产上海宝明于评估基准日的全部股东权益价值为 26,019.72 万元。经交易双方协商，本次交易价格确定为 25,890 万元。其中公司以现金支付 1,200 万元，扣除现金支付部分后的差额 24,690 万元以发行股份作为支付对价，购买上海宝明的全部股权。按照发行价格为 6.19 元/股测算，本次发行的股份数量为 39,886,914 股。向敏、钱海华和钱海英按其各自在上海宝明享有的股权比例获得现金和股票。上海宝明自评估基准日至实际交割日期间，产生的收益全部由本公司享有，亏损由向敏、钱海华和钱海英按各自在上海宝明的股权比例以现金方式予以补偿。鉴于“中联评报字【2009】第 199 号”资产评估报告的有效期将于 2010 年 3 月 30 日届满，为保护本公司及全体股东的利益，中联资产评估有限公司对标的资产进行了后续评估，以确保购买资产的价值未发生不利于本公司及全体股东利益的变化。根据中联资产评估有限公司出具的“中联评报字【2010】第 141 号”资产评估报告，以 2009 年 12 月 31 日为评估基准日，标的资产的评估价值为 28,930.31 万元，超过前次评估价值 2,910.59 万元，标的资产未出现评估减值情形。2010 年 7 月 14 日，原由向敏、钱海华和钱海英持有的上海宝明 100% 股权已变更至公司名下，并已于上海宝明的工商登记管理机关办理完毕工商变更登记手续。自 2010 年 7 月 1 日起，公司将其纳入合并财务报表范围。

上海宝明耐火材料有限公司相关财务数据如下：

项目	2010-6-30 (购买日)	
	账面价值	公允价值
各项可辨认资产	267,872,128.18	284,947,630.86
各项可辨认负债	158,814,441.50	158,814,441.50
可辨认净资产	109,057,686.68	126,133,189.36

项目	2010 年 7 月 1 日至 12 月 31 日 (购买日至期末)
收入	143,197,059.57
净利润	16,529,893.09
经营活动产生的现金流量净额	-11,395,319.28

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 258,899,997.67 元作为合并成本。

3) 被购买方可辨认净资产公允价值确定方法的说明

本公司根据中联资产评估有限公司出具的“中联评报字【2010】第 141 号”资产评估报告并在上海宝

明耐火材料有限公司截至 2010 年 6 月 30 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 126,133,189.36 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 132,766,808.31 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

焦作濮耐高温材料有限公司成立于 2010 年 8 月 2 日，该公司注册资本 3,000 万元，本公司出资 3,000 万，占其注册资本的 100% ，拥有对其的实质控制权，自成立之日起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	6.6227
		实收资本	6.8498
		损益项目	6.7255
濮阳格拉米特有限责任公司	格里夫拉	资产、负债项目	0.8318
		实收资本	1.4453
		损益项目	0.8435

五、合并会计报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	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	-	-	371,935.68	-	-	340,565.97
人民币	-	-	345,488.11	-	-	340,565.97
美元	-	-	-	-	-	-
韩元	4,496,356.00	0.005882	26,447.57	-	-	-
银行存款	-	-	163,575,423.42	-	-	160,064,241.21
人民币	-	-	153,183,105.33	-	-	156,712,679.09
美元	1,084,241.24	6.6227	7,180,604.45	421,004.35	6.8282	2,874,701.90
欧元	20,276.70	8.8065	178,566.76	48,673.61	9.7971	476,860.22
韩元	171,638,687.00	0.005882	1,009,578.76	-	-	-

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
格里夫纳	2,432,700.00	0.83182	2,023,568.12	-	-	-
其他货币资金	-	-	30,813,610.20	-	-	31,100,808.64
	-	-	194,760,969.30	-	-	191,505,615.82

(1) 2010年12月31日货币资金余额较2009年12月31日增长1.7%。

(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	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	175,778,330.16	134,875,441.25
商业承兑汇票	19,624,131.11	5,452,899.55
	195,402,461.27	140,328,340.80

(2) 本公司期末应收票据质押情况。

出票单位	出票日期	到期日	金额
莱芜钢铁集团有限公司	2010-08-25	2011-02-25	100,000.00
无锡群力钢件有限公司	2010-09-29	2011-03-29	1,000,000.00
			1,100,000.00

2010年11月25日本公司将应收票据质押给中国银行股份有限公司濮阳分行，为2010年濮函字LGC06号《开立保函/备用信用证合同》提供保证。

(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
浙江振禄进出口有限公司	2010-08-10	2011-02-10	5,000,000.00
宁波钢铁有限公司	2010-07-20	2011-01-20	4,291,803.96
邯郸钢铁集团有限责任公司	2010-07-13	2011-01-06	3,000,000.00
宁波钢铁有限公司	2010-07-20	2011-01-20	3,000,000.00
宁波钢铁有限公司	2010-07-20	2011-01-20	3,000,000.00
陕西龙门钢铁集团有限责任公司	2010-07-30	2011-01-30	3,000,000.00

成都怡安汽车贸易有限公司	2010-09-08	2011-03-08	3,000,000.00
云南上佳实业有限公司	2010-09-25	2011-03-25	3,000,000.00
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	<u>2010-10-13</u>	<u>2011-04-11</u>	<u>3,000,000.00</u>
			<u>30,291,803.96</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 2010 年 12 月 31 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 63,679,556.08 元，均为 6 个月内到期。

3、应收账款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
应收账款	612,912,864.33	513,798,262.08
坏账准备	<u>37,089,516.86</u>	<u>29,332,263.28</u>
	<u>575,823,347.47</u>	<u>484,465,998.80</u>

(1) 应收账款外币折算明细表：

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
人民币	-	-	455,798,762.52	-	-	379,952,938.96
美元	22,333,606.95	6.6227	147,908,778.76	18,741,215.30	6.8282	127,968,766.35
欧元	<u>1,045,287.35</u>	<u>8.8065</u>	<u>9,205,323.05</u>	<u>599,826.15</u>	<u>9.7971</u>	<u>5,876,556.77</u>
			<u>612,912,864.33</u>			<u>513,798,262.08</u>

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2010-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	<u>612,861,154.33</u>	<u>99.99%</u>	<u>37,037,806.86</u>	<u>6.04%</u>
组合合计	<u>612,861,154.33</u>	<u>99.99%</u>	<u>37,037,806.86</u>	<u>6.04%</u>

2010-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	612,912,864.33	100.00%	37,089,516.86	6.05%

续

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	513,424,878.44	99.93%	28,958,879.64	5.64%
组合合计	513,424,878.44	99.93%	28,958,879.64	5.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	373,383.64	0.07%	373,383.64	100.00%
合计	513,798,262.08	100.00%	29,332,263.28	5.71%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	559,255,730.54	91.25%	27,962,786.53	5.00%
1-2年	31,747,388.40	5.18%	3,174,738.84	10.00%
2-3年	18,622,780.10	3.04%	3,724,556.02	20.00%
3-4年	1,925,276.85	0.31%	962,638.43	50.00%
4-5年	484,457.02	0.08%	387,565.62	80.00%
5年以上	825,521.42	0.13%	825,521.42	100.00%
	612,861,154.33	100.00%	37,037,806.86	

续

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	93.07%	23,892,217.34	5.00%
1-2年	30,210,454.46	5.88%	3,021,045.45	10.00%
2-3年	3,508,307.44	0.68%	701,661.49	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%
5年以上	500,431.79	0.10%	500,431.79	100.00%
	<u>513,424,878.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,958,879.64</u>	

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额重大的应收账款单独测试未发生减值，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
建德市新安江镍合金有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00%	公司破产
连平县昕曦科技有限公司	3,160.00	3,160.00	100.00%	作为产品质量赔偿，不再追要
河南省四达仙龙实业有限公司	19,750.00	19,750.00	100.00%	公司破产
	<u>51,710.00</u>	<u>51,710.00</u>		

(5) 本期内收回或转回情况

本期无前期已核销本期收回的应收账款

(6) 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；

(7) 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
包头市大安特种钢有限责任公司	货款	28,344.00	纠纷	否
龙钢集团宝鸡红光钢铁有限公司	货款	328,054.87	破产	否
加拿大 GROUP 公司	货款	120,171.60	纠纷	否
黄山市新光不锈钢材料制品有限公司	货款	128.00	小额尾款	否
中钢集团耐火材料有限公司	货款	120.00	小额尾款	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
包头市成丰轧钢有限公司	货款	588.00	小额尾款	否
		<u>477,406.47</u>		

(8) 2010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。

(9) 截止2010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	客户	27,961,264.50	1年以内	4.56%
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	客户	25,868,267.28	1年以内	4.22%
重庆赛迪工业炉有限公司	客户	22,225,560.00	1年以内	3.63%
本钢板材股份有限公司	客户	22,149,643.49	1年以内	3.61%
上海嘉德环境能源科技有限公司	客户	18,279,386.10	1年以内	2.98%
		<u>116,484,121.37</u>		<u>19.01%</u>

(10) 2010年12月31日应收账款余额较2009年12月31日增长19.29%，主要是由于产品销售收入增长所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,892,098.36	97.80%	41,156,627.73	98.85%
1-2年	421,311.32	1.06%	380,855.71	0.91%
2-3年	355,173.00	0.89%	97,140.49	0.23%
3年以上	99,070.49	0.25%	1,930.00	0.01%
	<u>39,767,653.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,636,553.93</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止2010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
海城市金星福利耐火材料厂	供应商	8,667,207.30	21.79%	1年以内	货未到
黑龙江省宝泉岭农垦溢祥石墨有限公司	供应商	6,253,842.40	15.73%	1年以内	货未到
柳林县森泽特种耐火材料有限公司	供应商	2,653,600.75	6.67%	1年以内	货未到

营口 BL 矿业有限公司	供应商	1,317,337.88	3.31%	1 年以内	货未到
天祝玉通碳化硅有限责任公司	供应商	<u>1,065,902.50</u>	<u>2.68%</u>	<u>1 年以内</u>	<u>货未到</u>
		<u>19,957,890.83</u>	<u>50.19%</u>	1 年以内	

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日前五名欠款单位欠款金额为 19,957,890.83 元，占期末预付账款的 50.19%。

(4) 2010 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、其他应收款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
其他应收款	25,750,911.86	16,257,838.98
坏账准备	<u>3,560,559.17</u>	<u>2,270,798.69</u>
	<u>22,190,352.69</u>	<u>13,987,040.29</u>

(1) 其他应收款按种类披露：

2010-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	<u>25,750,911.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,560,559.17</u>	<u>13.83%</u>
组合合计	<u>25,750,911.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,560,559.17</u>	<u>13.83%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>25,750,911.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,560,559.17</u>	<u>13.83%</u>

续

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	<u>16,257,838.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,270,798.69</u>	<u>13.97%</u>

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
组合合计	16,257,838.98	100.00%	2,270,798.69	13.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	16,257,838.98	100.00%	2,270,798.69	13.97%

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	20,542,820.26	79.78%	1,027,141.02	5.00%
1-2年	1,581,054.07	6.14%	158,105.41	10.00%
2-3年	369,728.80	1.44%	73,945.76	20.00%
3-4年	1,879,000.00	7.30%	939,500.00	50.00%
4-5年	82,208.73	0.32%	65,766.98	80.00%
5年以上	1,296,100.00	5.03%	1,296,100.00	100.00%
	25,750,911.86	100.00%	3,560,559.17	

续

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%
	16,257,838.98	100.00%	2,270,798.69	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

对单项金额重大的其他应收款单独测试未发生减值，包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中再进行减值测试按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 本期内收回或转回情况

本期无前期已核销本期收回的其他应收款

(5) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款金额

(6) 2010 年度实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
营口外代国际货运有限公司	尾款	20.00	无法收回	否
吉林市信达铁合金信息咨询有限公司	尾款	45.00	无法收回	否
上海爱讯国际货运代理有限公司	尾款	150.00	无法收回	否
三肯特市场咨询公司	尾款	195.81	无法收回	否
印度 Somya Enterprises	尾款	3,528.51	无法收回	否
南非 HV	尾款	204,961.56	无法收回	否
印度加尔各答炉窑公司	尾款	3,554.72	无法收回	否
		<u>212,455.60</u>		

(7) 2010 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。

(8) 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。

(9) 截止 2010 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
焦作贝格耐火材料有限责任公司	一般客户	7,500,000.00	1 年以内	29.13%
刘旭梅	公司员工	1,565,274.65	1 年以内	6.08%
张家港宏昌钢板有限公司	一般客户	1,540,000.00	1 年以内	5.98%
宁夏太阳镁业有限公司	一般客户	1,000,000.00	1 年以内	3.88%
招商证券股份有限公司	中介机构	500,000.00	1 年以内	1.94%
		<u>12,105,274.65</u>		<u>47.01%</u>

6、存货

(1) 存货按类别列示:

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	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	141,930,162.23	-	141,930,162.23	59,525,505.60	-	59,525,505.60
在产品	29,337,138.09	-	29,337,138.09	19,283,655.78	-	19,283,655.78
产成品及商品	289,603,689.40	-	289,603,689.40	150,047,413.42	-	150,047,413.42
周转材料	419,484.65	-	419,484.65	-	-	-
	<u>461,290,474.37</u>	<u>-</u>	<u>461,290,474.37</u>	<u>228,856,574.80</u>	<u>-</u>	<u>228,856,574.80</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。

(3) 存货期末余额较期初余额增长 101.56%主要为本期新纳入合并范围的上海宝明耐火材料有限公司期末存货余额 140,808,343.29 元。

7、其他流动资产

项目	2010-12-31	2009-12-31
待摊费用	633,925.61	1,981,307.70
	<u>633,925.61</u>	<u>1,981,307.70</u>

8、长期股权投资

(1)

被投资单位	核算方法	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联谊会	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联谊会	17.54	无	-	-	-

17.54

无

-

-

-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2009-12-31	本期增加		本期减少	2010-12-31
一、账面原值合计	441,767,826.08	143,244,612.33		18,292,140.04	566,720,298.36
其中：房屋及建筑物	182,527,503.32	57,577,193.03		5,055,947.79	235,048,748.55
机器设备	206,210,970.18	73,652,635.66		8,057,983.18	271,805,622.66
其中：融资租入机器设备	-	-		-	-
运输工具	28,544,084.53	8,363,022.44		3,790,271.00	33,116,835.97
办公设备及其他	24,485,268.05	3,651,761.20		1,387,938.07	26,749,091.18
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	131,662,117.51	12,353,573.16	41,790,534.44	10,335,250.63	175,470,974.48
其中：房屋及建筑物	29,991,179.41	2,191,041.06	10,450,966.38	1,661,089.53	40,972,097.32
机器设备	73,179,887.99	9,341,741.47	23,089,345.82	5,044,985.83	100,565,989.45
运输工具	15,806,243.21	704,689.78	4,468,143.37	3,269,974.65	17,709,101.71
办公设备及其他	12,684,806.90	116,100.85	3,782,078.87	359,200.62	16,223,786.00
三、固定资产账面净值合计	310,105,708.57				391,249,323.88
其中：房屋及建筑物	152,536,323.91				194,076,651.23
机器设备	133,031,082.19				171,239,633.21
运输工具	12,737,841.32				15,407,734.26
办公设备及其他	11,800,461.15				10,525,305.18
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	310,105,708.56				391,249,323.88

本期折旧额为 54,925,621.17 元，其中本期新增 12,353,573.16 元为本期新纳入合并范围的上海宝明

耐火材料有限公司纳入合并范围前所计提折旧额， 41,790,534.44 元为本期计提折旧额。

本期由在建工程转入固定资产原值为 80,951,820.79 元。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的情况。

(4) 2010 年 3 月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：41906201000000548，以房屋建筑物（权证号：濮县房字第 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 2010 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) 2010 年 12 月 31 日固定资产原值较 2009 年 12 月 31 日增长 28.28%，主要是部分募投项目完工以及本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司增加的固定资产所致。

10、在建工程

(1) 余额明细

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预制件 350 搅拌机一台	-	-	-	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	7,852,163.15	-	7,852,163.15	40,862,858.79	-	40,862,858.79
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	2,157,682.77	-	2,157,682.77	9,063,412.77	-	9,063,412.77
北京研发中心老厂综合楼加层改造工程	1,337,930.60	-	1,337,930.60	2,317,188.10	-	2,317,188.10
新建 5#窑工程	-	-	-	1,169,421.13	-	1,169,421.13
柳屯简易生产线	-	-	-	20,752.81	-	20,752.81
新建 4#窑工程	868,288.03	-	868,288.03	-	-	-
格拉米特滑板车间 7 号窑	118,272.06	-	118,272.06	-	-	-
三大件烧成罩	2,695,428.99	-	2,695,428.99	2,799,348.21	-	2,799,348.21
	1,481,780.82	-	1,481,780.82	-	-	-
	365,396.20	-	365,396.20	-	-	-

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
滑板 1#窑	864,607.06	-	864,607.06	-	-	-
设备基础及安装	6,055,663.09	-	6,055,663.09	-	-	-
配料储料仓系统	643,958.75	-	643,958.75	-	-	-
树脂加热罐(不锈钢)	68,376.07	-	68,376.07	-	-	-
压砖机 J93630C	917,948.72	-	917,948.72	-	-	-
压砖机 J67-1000A	4,229,059.84	-	4,229,059.84	-	-	-
直线振动筛 3GZS1225	54,529.91	-	54,529.91	-	-	-
再生镁碳砖车间	13,417,403.31	-	13,417,403.31	739,232.15	-	739,232.15
二期镁碳砖配料生产线	1,835,455.43	-	1,835,455.43	-	-	-
除尘器 HQJ41-5C	179,487.18	-	179,487.18	-	-	-
脉冲袋式除尘器 FMC64-6	286,324.79	-	286,324.79	-	-	-
加热窑控制器 ZKS-8000	399,999.86	-	399,999.86	-	-	-
气动扇形阀 250*250	12,564.10	-	12,564.10	-	-	-
电拖车 3吨 (卷扬)	60,683.76	-	60,683.76	-	-	-
电拖车 3吨 (推杆)	70,940.17	-	70,940.17	-	-	-
三车间原料库房	140,000.00	-	140,000.00	-	-	-
综合库房偏屋	247,000.00	-	247,000.00	-	-	-
检修房	293,000.00	-	293,000.00	-	-	-
一、三车间计量改造工程	354,923.07	-	354,923.07	-	-	-
二、四车间工艺、计量改造工程	1,921,687.65	-	1,921,687.65	-	-	-
苏州宝明车间	46,851,451.13	-	46,851,451.13	-	-	-
	<u>95,782,006.51</u>	<u>-</u>	<u>95,782,006.51</u>	<u>57,018,213.96</u>	<u>-</u>	<u>57,018,213.96</u>

(2) 在建工程增减变动

工程名称	预算数	年初数	本年增加
预制品 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	40,862,858.79	17,374,322.85
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	9,063,412.77	5,515,971.00
北京研发中心	17,130,000.00	2,317,188.10	105,916.15

工程名称	预算数	年初数	本年增加
老厂综合楼加层改造工程	1,325,000.00	1,169,421.13	32,000.00
新建 5#窑工程	30,000.00	20,752.81	-
柳屯简易生产线	1,000,000.00	-	868,288.03
新建 4#窑工程	150,000.00	-	118,272.06
格拉米特	-	2,799,348.21	-
滑板车间 7#窑	487,500.00	-	1,481,780.82
滑板车间 8#窑	487,500.00	-	1,436,462.87
半自动闪光对焊机	-	-	32,646.41
刮渣机 (G100)	-	-	31,851.54
半自动卷圈机 (Q301)	-	-	26,287.43
撑箍设备基础安装	-	-	14,647.68
三大件烧成罩	-	-	365,396.20
复合机 (400)	-	-	52,247.11
滑板 1#窑	-	-	864,607.06
树脂加热罐(不锈钢)	-	-	68,376.07
压砖机 J93630C	-	-	917,948.72
压砖机 J67-1000A	-	-	4,229,059.84
直线振动筛 3GZS1225	-	-	54,529.91
再生镁碳砖车间	-	739,232.15	12,678,171.16
二期镁碳砖配料生产线	-	-	1,835,455.43
除尘器 HQJ41-5C	-	-	179,487.18
脉冲袋式除尘器 FMC64-6	21,000,000.00	-	286,324.79
加热窑控制器 ZKS-8000	-	-	399,999.86
设备基础及安装	-	-	6,055,663.09
配料储料仓系统	-	-	643,958.75
气动扇形阀 250*250	-	-	12,564.10
电拖车 3 吨 (卷扬)	-	-	60,683.76
电拖车 3 吨 (推杆)	-	-	70,940.17
滑板砖生产线工程	7,162,500.00	-	7,221,451.05
耐火材料综合库房	2,000,000.00	-	2,642,605.90
三车间原料库房	160,000.00	-	140,000.00
综合库房偏屋库房	490,000.00	-	247,000.00
检修房	650,000.00	-	293,000.00
一、三车间计量改造工程	659,700.00	-	354,923.07

工程名称	预算数	年初数	本年增加
二、四车间工艺、计量改造工程	2,400,000.00	-	1,921,687.65
车间	55,000,000.00	-	46,851,451.13
宿舍楼	7,000,000.00	-	1,325,135.50
办公楼	6,000,000.00	-	2,193,086.00
综合楼	4,800,000.00	-	711,413.00
	<u>327,559,208.56</u>	<u>57,018,213.96</u>	<u>119,715,613.34</u>

(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
预制件 350 搅拌机一台	46,000.00	-	-	自筹	105.54%
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	50,385,018.49	-	7,852,163.15	自筹、募集	100.00%
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	12,421,701.00	-	2,157,682.77	自筹、募集	100.35%
北京研发中心	1,085,173.65	-	1,337,930.60	自筹、募集	57.50%
老厂综合楼加层改造工程	1,201,421.13	-	-	自筹	90.67%
新建 5#窑工程	20,752.81	-	-	自筹	69.18%
柳屯简易生产线	-	-	868,288.03	自筹	86.82%
新建 4#窑工程	-	-	118,272.06	自筹	78.84%
格拉米特	103,919.22	-	2,695,428.99	自筹	-
滑板车间 7 号窑	-	-	1,481,780.82	自筹、募集	303.96%
滑板车间 8 号窑	1,436,462.87	-	-	自筹、募集	294.66%
半自动闪光对焊机	32,646.41	-	-	自筹	-
刮渣机 (G100)	31,851.54	-	-	自筹	-
半自动卷圈机 (Q301)	26,287.43	-	-	自筹	-
撑箍设备基础安装	14,647.68	-	-	自筹	-
三大件烧成罩	-	-	365,396.20	自筹	-
复合机 (400)	52,247.11	-	-	自筹	-
滑板 1#窑	-	-	864,607.06	自筹	-
树脂加热罐(不锈钢)	-	-	68,376.07	自筹	-
压砖机 J93630C	-	-	917,948.72	自筹	100.00%
压砖机 J67-1000A	-	-	4,229,059.84	自筹	100.00%
直线振动筛 3GZS1225	-	-	54,529.91	自筹	-

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
再生镁碳砖车间	-	-	13,417,403.31	自筹、募集	
二期镁碳砖配料生产线	-	-	1,835,455.43	自筹、募集	
除尘器 HQJ41-5C	-	-	179,487.18	自筹、募集	
脉冲袋式除尘器 FMC64-6	-	-	286,324.79	自筹、募集	-
加热窑控制器 ZKS-8000	-	-	399,999.86	自筹、募集	
设备基础及安装	-	-	6,055,663.09	自筹、募集	
配料储料仓系统	-	-	643,958.75	自筹、募集	
气动扇形阀 250*250	-	-	12,564.10	自筹	-
电拖车 3 吨（卷扬）	-	-	60,683.76	自筹	-
电拖车 3 吨（推杆）	-	-	70,940.17	自筹	-
滑板砖生产线工程	7,221,451.05	-	-	自筹	100.82%
耐火材料综合库房	2,642,605.90	-	-	自筹	132.13%
三车间原料库房	-	-	140,000.00	自筹	87.50%
综合库房偏屋库房	-	-	247,000.00	自筹	50.41%
检修房	-	-	293,000.00	自筹	45.08%
一、三车间计量改造工程	-	-	354,923.07	自筹	53.80%
二、四车间工艺、计量改造工程	-	-	1,921,687.65	自筹	80.07%
车间	-	-	46,851,451.13	自筹、募集	85.18%
宿舍楼	1,325,135.50	-	-	自筹、募集	18.93%
办公楼	2,193,086.00	-	-	自筹、募集	36.55%
综合楼	711,413.00	-	-	自筹、募集	14.82%
	<u>80,951,820.79</u>	<u>-</u>	<u>95,782,006.51</u>		

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 截止 2010 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) 2010 年 12 月 31 日在建工程余额较 2009 年 12 月 31 日增长 67.98%，主要是本期新纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司在建工程增加所致。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、账面原值合计	<u>51,832,986.00</u>	<u>23,713,077.80</u>	<u>-</u>	<u>75,546,063.80</u>

其中：土地使用权	49,522,409.00	23,477,686.34	-	73,000,095.34
技术转让费	-	-	-	-
电脑软件	2,310,577.00	235,391.46	-	2,545,968.46
二、累计摊销合计	4,407,816.50	1,999,134.39	-	6,406,950.89
其中：土地使用权	3,261,143.40	1,570,966.08	-	4,832,109.48
技术转让费	-	-	-	-
电脑软件	1,146,673.10	428,168.31	-	1,574,841.41
三、无形资产账面净值合计	47,425,169.50	-	-	69,139,112.91
其中：土地使用权	46,261,265.60	-	-	68,167,985.86
技术转让费	-	-	-	-
电脑软件	1,163,903.90	-	-	971,127.05
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	47,425,169.50			69,139,112.91

(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) 2010年12月31日无形资产原值较2009年12月31日增长45.44%，主要是本期纳入合并范围的子公司上海宝明耐火材料有限公司增加无形资产23,477,686.34元所致。

(5) 本公司无无形资产抵押情况。（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	10,368,100.31	-	-	10,368,100.31	-
上海宝明耐火材料有限公司	-	132,766,808.31	-	132,766,808.31	-
合计	10,368,100.31	132,766,808.31		143,134,908.62	-

(2) 计算过程说明

云南濮耐昆钢高温材料有限公司日购买日可辨认净资产公允价值为 79,827,254.30 元, 本公司以 5108 万元购买成本持其 51% 股权, 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的金额 10,368,100.31 元作为商誉。

上海宝明耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 126,133,189.36 元, 本公司以 258,899,997.67 元购买成本持其 100% 股权, 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的金额 132,766,808.31 元作为商誉。

(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) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	-
小计	-
可抵扣差异项目	
坏账准备	40,650,076.03
递延收益	4,693,150.60
年终奖	13,847,956.73
预提工程费用	3,981,831.08
内部未实现利润	61,953.40
安全生产费	64,270.85
小计	63,299,238.69

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司无未确认的递延所得税资产。

(3) 已确认递延所得税资产

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	9,528,145.43	63,299,238.69	9,968,836.54	65,048,271.99
递延所得税负债	-	-	-	-

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 9,293.01 元，影响 2010 年度净利润 9,293.01 元。

14、其他非流动资产

项 目	2010-12-31	2009-12-31
项目投资	23,000,000.00	-
	23,000,000.00	-

2010 年 12 月 27 日本公司与海城市华银高新材料制造有限公司签署关于年产 3 万吨板刚玉项目的合作协议，本公司投资 2300 万对该项目进行合资建设。

15、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	31,603,061.98	9,736,876.93		689,862.88	40,650,076.03
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	-	-	-	-	-
	31,603,061.98	9,736,876.94		689,862.88	40,650,076.03

16、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项 目	2010-12-31	2009-12-31
-----	------------	------------

项 目	2010-12-31	2009-12-31
信用借款	41,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	98,000,000.00	80,500,000.00
抵押借款	37,000,000.00	84,500,000.00
质押借款	93,000,000.00	-
	<u>269,000,000.00</u>	<u>213,000,000.00</u>

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 公司无已到期尚未归还的短期借款。

(3) 本公司子公司上海宝明耐火材料有限公司取得的抵押借款详见附注保证

(4) 保证、质押、抵押借款情况详见关联方关系及交易六-(七)

17、应付票据

项 目	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	88,050,000.00	84,200,000.00
商业承兑汇票	-	-
	<u>88,050,000.00</u>	<u>84,200,000.00</u>

截止 2010 年 12 月 31 日, 公司以货币资金 29,130,000.00 元, 作为应付银行承兑汇票保证金。

18、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下:

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	325,987,057.55	93.23%	171,829,281.01	79.79%
1-2 年	16,989,807.83	4.86%	42,421,843.88	19.70%
2-3 年	5,758,050.16	1.65%	765,023.77	0.35%
3 年以上	932,841.51	0.27%	343,106.06	0.16%
	<u>349,667,757.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>215,359,254.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日增长 62.36%, 主要是本期新纳入合并范围上海宝明耐火材料有限公司采购欠款增加所致。

(3) 2010 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 2010 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
------	----	----	------	------

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
孝义濮耐高铝材料有限公司	14,991,808.21	4.29%	1 年以内	货款
安迈铝业青岛有限公司	11,038,260.98	3.16%	1 年以内	货款
营口天益化工有限公司	5,007,725.00	1.43%	1 年以内	货款
孝义市昌茂耐火材料有限公司	4,293,290.00	1.23%	1 年以内	货款
辽宁锦成化工耐火材料有限公司	3,899,540.00	1.12%	1 年以内	货款
	<u>39,230,624.19</u>	<u>11.22%</u>		

截止 2010 年 12 月 31 日，前五名应付单位欠款金额为 39,230,624.19 元，占期末应付账款总额的 11.22%。

19、预收款项

(1) 预收款项账龄分析如下：

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,570,064.59	92.61%	5,742,228.15	75.31%
1-2 年	293,445.45	2.57%	1,549,080.16	20.32%
2-3 年	320,948.36	2.81%	333,526.56	4.37%
3 年以上	228,859.56	2.01%	-	-
	<u>11,413,317.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,624,834.87</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) 2010 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 2010 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
韩国现代制钢集团 (Hyundai Steel)	2,089,600.92	18.31%	1 年以内	货款
中国电力工程顾问集团 中南电力设计院	1,565,500.00	13.72%	1 年以内	货款
中冶成工建设有限公司 第一工程分公司	683,633.00	5.99%	1 年以内	货款
金川集团有限公司	649,000.00	5.69%	1 年以内	货款
鞍钢建设集团有限公司	633,988.00	5.55%	1 年以内	货款

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
	<u>5,621,721.92</u>	<u>49.26%</u>		

20、应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,107,421.95	142,807,381.96	149,903,985.69	14,010,818.22
二、职工福利费	-	6,576,803.31	6,576,803.31	-
三、社会保险费	552,211.57	22,313,648.09	22,295,776.03	570,083.63
其中：基本养老保险费	359,501.52	14,978,384.76	14,892,475.55	445,410.73
医疗保险费	114,380.85	3,882,952.07	3,932,614.65	64,718.27
失业保险费	44,430.54	942,150.25	927,141.57	59,439.22
工伤保险费	16,542.55	501,598.27	518,285.06	-144.24
生育保险费	17,356.11	475,719.73	492,416.19	659.65
其他保险费		1,532,843.01	1,532,843.01	-
四、住房公积金	-	1,991,935.00	1,991,935.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,823,509.20	4,083,402.80	3,450,004.79	4,456,907.21
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	348,233.52	348,233.52	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
	<u>25,483,142.72</u>	<u>178,121,404.68</u>	<u>184,566,738.34</u>	<u>19,037,809.06</u>

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

(2) 2010年12月31日应付职工薪酬余额较2009年12月31日降低了25.29%，主要原因是公司计提奖金减少所致。

21、应交税费

类别	2010-12-31	2009-12-31
增值税	2,760,555.01	1,836,403.05
营业税	1,319.40	422.00
所得税	5,950,694.04	9,398,375.87
印花税	5,403.80	94,165.46

类别	2010-12-31	2009-12-31
代扣个人所得税	417,450.96	36,237.81
城建税	605,031.01	-159,635.82
教育费附加	350,569.87	161,477.45
土地使用税	339,400.38	119,400.38
车船税	-	16,347.30
房产税	192,190.14	-33,248.40
地方教育费附加	6,048.57	26,092.43
河道维护费	45,658.90	-
价格调节基金	37,643.60	-
	<u>10,711,965.68</u>	<u>11,496,037.53</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。

22、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,724,668.93	97.34%	13,062,967.25	94.59%
1-2 年	255,222.94	0.78%	162,725.62	1.18%
2-3 年	128,524.00	0.39%	85,880.60	0.62%
3 年以上	482,531.07	1.48%	498,261.73	3.61%
	<u>32,590,946.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,809,835.20</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2010 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 2010 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
上海西思数码科技有限公司	19,350,000.00	59.37%	1 年以内	资金拆借
李盛华	893,219.10	2.74%	1 年以内	佣金

中国外运河南公司	856,047.22	2.63%	1 年以内	运费
振华物流集团有限公司青岛分公司	608,849.44	1.87%	1 年以内	运费
张丽环	545,352.16	1.67%	1 年以内	佣金
	<u>22,253,467.92</u>	<u>68.28%</u>		

23、一年内到期的非流动负债

项目	2010-12-31	2009-12-31
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	-
	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2010-12-31	2009-12-31
信用借款	-	-
抵押借款	60,500,000.00	-
质押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	10,000,000.00
	<u>180,500,000.00</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		5.40%	-	40,000,000.00	-	50,000,000.00
农行濮阳县支行	2010-10-13	2013-10-12		5.40%	-	33,500,000.00	-	-
农行濮阳县支行	2010-9-28	2013-9-27		5.40%	-	27,000,000.00	-	-

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
濮阳市商业 银行	2010-7-14	2013-7-14		5.40%	-	20,000,000.00	-	-
中国银行濮 阳分行	2010-11-5	2013-10-18		5.38%	-	20,000,000.00	-	-
合计						140,500,000.00		50,000,000.00

25、其他非流动负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
递延收益	4,790,650.60	5,114,888.78
	4,790,650.60	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421,738.19元。

子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据安宁市科技计划项目合同书《安科计字2010年02号》本期收到10万元用于滑板生产线的建设，将该款项计入递延收益，自收到月份起，按照长期资产的使用年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2,500.00元。

26、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									
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	444,009,304.00	85.06	39,886,914.00				39,886,914.00	483,896,218.00	86.12
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	期初数		本次变动增减(+,-)				期末数		
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	444,009,304.00	85.06	39,886,914.00	-	-	-	39,886,914.00	483,896,218.00	86.12
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	78,000,000.00	14.94	-	-	-	-	-	78,000,000.00	13.88
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	78,000,000.00	14.94	-	-	-	-	-	78,000,000.00	13.88
股份总额	522,009,304.00	100.00	39,886,914.00					561,896,218.00	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	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
刘百宽	91,174,621.00	16.23	91,174,621.00	17.47
郭志彦	89,074,465.00	15.85	89,074,465.00	17.06
刘百春	86,724,820.00	15.43	86,724,820.00	16.61
史绪波	58,008,096.00	10.32	58,008,096.00	11.11
向敏	20,342,326.00	3.62	-	-
贺中央	17,715,629.00	3.15	17,715,629.00	3.39
钟建一	17,257,915.00	3.07	17,257,915.00	3.31
钱海华	11,966,074.00	2.13	-	-
刘百庆	8,841,737.00	1.57	8,841,737.00	1.69
韩凤林	8,003,228.00	1.42	8,003,228.00	1.53
钱海英	7,578,514.00	1.35	-	-
刘国威	4,324,152.00	0.77	4,324,152.00	0.83
尹国胜	4,278,559.00	0.76	4,278,559.00	0.82

有限售条件的 股东名称	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
刘健耀等 184 名股东	58,606,082.00	10.43	58,606,082.00	11.22
	<u>483,896,218.00</u>	<u>86.12</u>	<u>444,009,304.00</u>	<u>85.06</u>

(2) 股本变动说明

经本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司向向敏等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2010]861 号)，核准本公司本次定向发行股票，共发行每股面值人民币 1 元的普通股股票 39,886,914 股，发行价格为每股人民币 6.19 元。本次发行后，本公司股本变更为人民币 561,896,218.00 元，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（2010）中勤验字第 07025 号验资报告。

27、资本公积

项 目	2010-12-31	2009-12-31
期初余额	<u>91,120,550.00</u>	<u>211,584,235.00</u>
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	-	-
本期增加数	<u>203,013,083.67</u>	
其中：	-	-
股本（或资本）溢价	203,013,083.67	-
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	<u>120,463,685.00</u>
其中：	-	-
股本（或资本）溢价		120,463,685.00
股权投资准备	-	-

项 目	2010-12-31	2009-12-31
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
期末余额	<u>294,133,633.67</u>	<u>91,120,550.00</u>
其中：		
股本（或资本）溢价	294,133,633.67	91,120,550.00
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-

本公司通过发行股票及支付现金 12,000,000.00 元的方式购买上海宝明耐火材料有限公司全部股权。本公司发行股份由向敏、钱海华、钱海英以其各自拥有的上海宝明的股权为对价进行认购。本次交易价格经双方协商 258,899,997.66 元。扣除支付现金 12,000,000.00 元，剩余股权价值 246,899,997.67 元，濮耐股份向向敏、钱海华、钱海英定向增发的形式支付相应对价（定向增发价以濮耐股份股票停牌前 20 个交易日的平均价格经权益分派调整后确定为 6.19 元/股）。定向增发股份为 39,886,914 股。增加股本 39,886,914.00 元，资本公积 207,013,083.67 元，扣除交易费 4,000,000.00 元后增加资本公积 203,013,083.67 元。

28、专项储备

项目	2010-12-31	2009-12-31
专项储备	<u>50,528.40</u>	<u>72,213.44</u>
	<u>50,528.40</u>	<u>72,213.44</u>

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。

29、盈余公积

项 目	2010-12-31	2009-12-31
期初余额	<u>25,371,804.58</u>	<u>14,364,983.41</u>
其中：法定盈余公积	25,371,804.58	14,364,983.41
任意盈余公积	-	-
本期增加数	<u>10,612,412.56</u>	<u>11,006,821.17</u>

项 目	2010-12-31	2009-12-31
其中：法定盈余公积	10,612,412.56	11,006,821.17
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	35,984,217.14	25,371,804.58
其中：法定盈余公积	35,984,217.14	25,371,804.58
任意盈余公积	-	-
30、未分配利润		

项 目	2010-12-31	2009-12-31
年初未分配利润	217,347,545.38	131,552,924.71
加：本年利润	141,329,546.71	128,925,091.36
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	10,612,412.56	11,006,821.17
任意盈余公积金	-	-
分配股利	41,760,744.33	32,123,649.52
其他	-	-
期末未分配利润	306,303,935.20	217,347,545.38
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	306,303,935.20	217,347,545.38

31、营业收入和营业成本

（1）按主营业务及其他业务列示

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	1,586,301,021.33	1,094,921,379.47
其他业务收入	5,842,319.85	920,993.22
营业收入合计	1,592,143,341.18	1,095,842,372.69
主营业务成本	1,037,133,937.55	671,055,451.13
其他业务成本	5,029,904.67	734,468.62

项 目	2010 年度	2009 年度
营业成本合计	1,042,163,842.22	671,789,919.75

(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	159,329,395.33	104,984,999.85	54,344,395.48
三大件类	195,424,774.30	122,567,282.67	72,857,491.63
镁碳、铝镁碳类	322,187,676.81	246,006,695.54	76,180,981.27
蓄热类	37,000,449.50	18,319,816.83	18,680,632.67
座砖类	49,585,005.43	28,225,626.35	21,359,379.08
散料类	552,878,432.61	378,038,049.92	174,840,382.69
透气砖类	158,755,324.28	66,605,946.35	92,149,377.93
冲击板、档渣板类	64,891,045.88	45,179,757.57	19,711,288.31
电炉顶类	6,440,826.30	3,470,458.16	2,970,368.14
其他类	39,808,090.89	23,735,304.31	16,072,786.58
合计	1,586,301,021.33	1,037,133,937.55	549,167,083.78

(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	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

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	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

(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	1,282,029,580.48	861,615,818.42	420,413,762.06
海外销售收入	304,271,440.85	175,518,119.13	128,753,321.72
总计	1,586,301,021.33	1,037,133,937.55	549,167,083.78

(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	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

(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	占公司同类销售收入的比 例
客户一	168,958,145.72	10.65%
客户二	88,049,340.03	5.55%
客户三	57,440,025.41	3.62%
客户四	50,292,419.34	3.17%
客户五	48,047,902.09	3.03%
	412,787,832.59	26.02%

32、营业税金及附加

项 目	2010 年度	2009 年度
营业税	2,264,776.96	1,790,303.54
城市维护建设税	5,388,140.68	4,643,060.06
教育费附加	2,992,885.15	2,499,782.44

项 目	2010 年度	2009 年度
地方教育费附加	63,919.97	115,340.19
河道维护费	-	4,276.04
价格调节基金	44,926.63	4,276.04
	<u>10,754,649.39</u>	<u>9,057,038.31</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。

33、财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	21,942,691.54	12,892,351.21
减：利息收入	2,475,099.00	1,522,724.04
汇兑损益	6,030,307.40	4,798,944.67
现金折扣	300,740.74	822,159.27
手续费支出	1,493,022.83	698,271.76
其他	25,000.00	-
	<u>27,316,663.51</u>	<u>17,689,002.87</u>

2010 年度财务费用较 2009 年度增长比例为 54.43%，主要原因系本期新增借款较多所致。

34、资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账准备	4,925,425.74	2,743,381.94
	<u>4,925,425.74</u>	<u>2,743,381.94</u>

2010 年较 2009 年度同期资产减值损失增加 79.54%，主要原因是销售收入增加应收账款增加，计提的资产减值损失增加所致。

35、营业外收入

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助及奖励	5,191,820.69	3,465,444.72	5,191,820.69
固定资产处置利得	291,743.99	8,921.03	291,743.99
罚款净收入	272,120.00	-	272,120.00

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	55,957.18	-	55,957.18
非货币交易收益	108,700.00	-	108,700.00
其他	47,003.52	751,961.09	47,003.52
	<u>5,967,345.38</u>	<u>4,226,326.84</u>	<u>5,967,345.38</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
2010-2-2	企业信息统计	10,000.00	濮财办预〔2009〕495号
2010-3-26	贡献突出企业奖金	100,000.00	濮县文〔2010〕13号
2009-7-29	新建项目基础设施补贴款	421,738.19	濮耐司发〔2009〕17号、濮县政文〔2009〕47号
2010-7-26	优质钢精炼用透气功能元件研究	1,820,000.00	濮财办预〔2010〕142号
2010-7-21	专利预警分析和知识产权战略研究	30,000.00	濮财办预〔2010〕145号
2010-8-27	专利生产资金资助项目	7,582.50	濮知〔2007〕32号
2010-11-18	国外申请专利资助项目	30,000.00	濮财办预〔2010〕447号
2010-9-29	新建扩建滑板、镁碳砖、不定型料生产线	2,500.00	《安科计字2010年02号》
2010-12-29	安宁市知识产权试点示范企业项目	40,000.00	安工信【2010】57号
2010-9-26	节能专项资金项目	500,000.00	辽经信资源〔2010〕213号
2010-12-10	高新技术成果转化项目	100,000.00	沪府发〔2004〕52号文
2010-12-21	纳米尖晶石在钢包浇注料中的应用	140,000.00	宝科委〔2010〕19号
2010-1-25	科研资金	1,593,000.00	豫濮高经发〔2009〕27号
2010-1-26	出钢口科研资金	397,000.00	豫濮高经发〔2008〕6号
		<u>5,191,820.69</u>	

36、营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度
盘亏及处理固定资产净损失	101,186.72	677,897.64
赔付款	2,306,316.05	651,396.67
捐赠支出	268,760.00	92,740.00

项 目	2010 年度	2009 年度
其他	1,103,193.24	4,484.90
	3,779,456.01	1,426,519.21

2010 年较 2009 年度同期营业外支出增加 164.94%，主要原因是本年发生的质量赔付款增加所致。

37、所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项 目	2010 年度	2009 年度
当期所得税费用	23,123,454.22	32,071,179.90
递延所得税费用	1,496,139.09	-2,533,589.36
	24,619,593.31	29,537,590.54

38、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	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	141,329,546.71	128,925,091.36
非经常性损益	2	1,956,867.59	2,373,026.66
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	139,372,679.12	126,552,064.70
期初股份总数	4	522,009,304.00	401,545,619.00
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	39,886,914.00	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	6	-
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
	12=4+5+6× 7/11-8×		
发行在外的普通股加权平均数	9/11-10	541,952,761.00	522,009,304.00
基本每股收益	13=1/12	0.26	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.26	0.24

(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

39、其他综合收益

项 目	2010 年度	2009 年度
外币财务报表折算差额	215,412.05	4,160,019.39
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	215,412.05	4,160,019.39

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
收到的拨款转入	4,867,582.50	8,580,333.50
资金往来	-	280,000.00
其他	-	-
合计	4,867,582.50	8,860,333.50

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
资金往来	-	1,237,466.25
捐赠支出	268,760.00	-
运杂费	61,590,276.22	25,066,642.36
办公费	3,942,270.67	2,958,466.66
业务费	43,630,633.32	35,376,470.34
差旅费	11,349,759.75	14,091,463.63
业务招待费	9,696,858.13	6,988,814.12
物料消耗	6,191,993.71	3,401,605.25
通讯费	1,817,672.15	1,296,712.41
修理费	2,760,223.95	1,821,274.65
广告费	1,417,433.72	1,119,157.57
咨询费	237,554.68	934,003.04
支付的其他各项费用	14,185,226.67	12,181,605.60
合计	157,088,662.97	106,473,681.88

42、合并支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
-----	---------	---------

项 目	2010 年度	2009 年度
收购上海宝明费用	2,500,000.00	1,880,000.00
合计	2,500,000.00	1,880,000.00

43、合并收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
资金往来	8,350,000.00	-
合计	8,350,000.00	-

44、合并支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
资金往来	47,103,651.00	-
合计	47,103,651.00	-

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	154,159,981.03	130,903,977.28
加: 资产减值准备	4,925,425.74	2,743,381.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,790,534.44	31,397,055.76
无形资产摊销	1,699,658.20	1,336,707.56
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)	-190,557.27	668,976.61
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	21,030,937.39	16,059,940.96
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	1,155,379.18	-3,278,930.30

补充资料	2010 年度	2009 年度
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）	-124,659,858.31	-10,129,893.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-188,737,932.91	-185,119,112.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	160,745,273.62	121,986,096.39
其他	-1,770,000.00	2,975,000.00
经营活动产生的现金流量净额	70,148,841.11	109,543,200.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,947,359.10	160,404,807.18
减：现金的期初余额	160,404,807.18	96,755,240.80
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	3,542,551.92	63,649,566.38

(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	2010 年度	2009 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	258,899,997.67	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,000,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,068,609.68	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,931,390.32	-
4. 取得子公司的净资产	126,133,189.36	-
流动资产	226,304,128.63	-
非流动资产	58,643,502.23	-
流动负债	158,814,441.50	-

项目	2010 年度	2009 年度
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	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
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	-	-
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

项 目	2010 年度	2009 年度
一、现金	163,947,359.10	160,404,807.18
其中：库存现金	371,935.68	340,565.97
可随时用于支付的银行存款	163,575,423.42	160,064,241.21
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	163,947,359.10	160,404,807.18
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 2010 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

币种及单位：人民币元

母公司名称	持股金额	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	34.88	34.88

(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.	阿尔焦姆	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	耐火材料制品生产与销售
上海宝明耐火材料有限公司	全资	有限公司	上海市杨行工业园区富锦路 2319 号	向敏	耐火材料制品生产与销售
焦作濮耐高温材料有限公司	全资	有限公司	焦作市金山大道中段	贺中央	耐火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	于青	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	5,790	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	1,000	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	6,397	68.74%	100%	濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司	76833222-1

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	2,039.9	51%	51%	濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司	72730716-9
上海宝明耐火材料有限公司	6,400	100%	100%	濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司	63154467-X
焦作濮耐高温材料有限公司	3,000	100%	100%	濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司	55962977-4
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
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

关联方名称	与本公司关系
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
向敏	股东
钱海华	股东

关联方名称	与本公司关系
钱海英	股东
沈万林等 144 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 2010 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

2010 年支付关键管理人员报酬为 9,094,353.00 元, 2009 年支付关键管理人员报酬为 6,936,627.90 元。

(七) 保证:

(1) 2010 年 12 月, 股东刘百春用其持有濮耐股份 3500 万股为本公司中国农业银行股份有限公司濮阳分行取得流动资金借款人民币分别是 2000 万元、2800 万元、2000 万元(借款合同编号分别为: 41010120100000441、41010120100000498、41010120100000522) 提供最高额权利质押担保(质押合同编号: 41100720100000023), 2010 年 12 月取得借款人民币 6800 万元, 借款期限分别是 2010 年 12 月 14 日至 2011 年 12 月 13 日止、2010 年 12 月 19 日至 2011 年 12 月 18 日止、2010 年 12 月 21 日至 2011 年 12 月 20 日止。

(2) 2010 年 11 月, 濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司为上海宝明耐火材料有限公司向上海农村商业银行取得人民币 5000 万元最高额融资(融资合同编号: 03101104170046) 提供最高额保证(保证合同编号: 03101104100046), 融资期限为 2010 年 11 月至 2011 年 11 月 17 日止。

(3) 2010 年 11 月, 股东刘百宽、刘百春、史绪波为本公司向汇丰银行(中国)有限公司郑州分行取得人民币 5000 万元和美元 100 万元授信总额度(授信合同编号: S/N: 101025 号) 提供保证担保(担保合同编号: S/N: 101025 号)。2010 年 11、12 月分别取得借款人民币 2000 万元和 3000 万元, 借款期限分别为 2010 年 11 月 19 日至 2011 年 5 月 19 日止、2010 年 12 月 2 日至 2011 年 6 月 2 日止。

(4) 2010 年 9 月, 濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司以应收账款向中国工商银行股份有限公司濮阳分行建设路支行办理有追索权的国内保理业务。保理合同编号: 17120202-1010 (EFR) 00005 号。保理融资 2000 万元, 期限是 2010 年 9 月 20 日至 2011 年 9 月 28 日止。

(5) 2010 年 7 月, 濮阳市濮耐功能材料有限公司向濮阳市商业银行取得人民币 1000 万元资金借款, (借款合同编号: 2010 年胜西分字第 17 号) 由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司提供保证担保(担保合同编号: 2010 年胜西分字第 12 号)。2010 年 7 月取得借款人民币 1000 万元, 借款期限自 2010 年 7

月 14 日至 2013 年 7 月 14 日止。

(6) 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股份有限公司濮阳分行取得人民币借款 1050 万元流动资金借款提供最高额保证(保证合同编号分别为: 2009 年濮中银司最高保字 009-1 号、2009 年濮中银司最高保字 009-2 号)。2010 年 7 月取的借款人民币 1050 万元, 借款期限自 2010 年 7 月 9 日至 2011 年 7 月 9 日止。

(7) 2010 年 10 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民币 5000 万元流动资金借款(借款合同编号: 2010 年 PYH7131 字 001 号)提供最高额保证担保(担保合同编号: 2010 年 PYH7131 保字 001-1、2010 年 PYH7131 保字 001-2)。2010 年 10 月取得借款人民币 5000 万元, 借款期限自 2010 年 10 月 18 日至 2013 年 10 月 18 日止。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 2010 年 3 月, 濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司向中国农业银行股份有限公司濮阳县支行取得人民币借款 6050 万元长期借款提供抵押担保(以公司的房产、土地设定抵押), 抵押合同编号 41906201000000548。

(11) 2010 年 7 月濮阳市濮耐高温材料(集团)股份有限公司向濮阳市商业银行取得人民币借款 2000 万元,(借款合同编号: 2010 年胜西分字第 16 号)由濮阳市濮耐功能材料有限公司提供保证(保证合同编号: 2010 年胜西分字第 11 号)。借款期限是 2010 年 7 月 14 日至 2013 年 7 月 14 日止。

(12) 2010 年 9 月, 向敏、钱福德, 为上海宝明耐火材料有限公司取得上海农村商业银行宝山支行流动资金借款人民币 115 万元(借款合同编号为: 03101104010040)提供个人保证担保(担保函编号: 03101104290040), 另外向敏以其房产为本借款提供抵押担保(抵押合同编号: 03101104240040), 借款期限是 2010 年 9 月 21 日至 2011 年 9 月 20 日止。

(13) 2010 年 9 月, 向敏、钱福德, 为上海宝明耐火材料有限公司取得上海农村商业银行宝山支行流动资金借款人民币 85 万元(借款合同编号为: 03101104010039)提供个人保证担保(担保函编号:

03101104290039), 曹振豪以其房产为本借款提供抵押担保 (抵押合同编号: 03101104240039), 借款期限是 2010 年 9 月 21 日至 2011 年 9 月 20 日止。

(14) 2010 年 9 月, 向敏、钱福德, 为上海宝明耐火材料有限公司取得上海农村商业银行宝山支行流动资金借款人民币 450 万元 (借款合同编号为: 03101104010037) 提供个人保证担保 (担保函编号: 03101104290037), 钱海英以其房产为本借款提供抵押担保 (抵押合同编号: 03101104240037), 借款期限是 2010 年 9 月 2 日至 2011 年 9 月 1 日止。

(15) 2010 年 6 月, 向敏、钱福德, 为上海宝明耐火材料有限公司取得上海农村商业银行宝山支行流动资金借款人民币 150 万元 (借款合同编号为: 03101104010015) 提供个人保证担保 (担保函编号: 03101104290015), 钱海华以其房产为本借款提供抵押担保 (抵押合同编号: 03101104240015), 借款期限是 2010 年 6 月 7 日至 2011 年 6 月 6 日止。

(16) 2010 年 5 月, 向敏、钱福德, 为上海宝明耐火材料有限公司取得上海农村商业银行宝山支行流动资金借款人民币 150 万元 (借款合同编号为: 03101104010027) 提供个人保证担保 (担保函编号: 03101104290027), 钱海华以其房产为本借款提供抵押担保 (抵押合同编号: 03101104240027), 借款期限是 2010 年 5 月 7 日至 2011 年 5 月 6 日止。

(17) 2010 年 5 月, 向敏、钱福德, 为上海宝明耐火材料有限公司取得上海农村商业银行宝山支行流动资金借款人民币 250 万元 (借款合同编号为: 03101104010016) 提供个人保证担保 (担保函编号: 03101104290016), 钱海华以其房产为本借款提供抵押担保 (抵押合同编号: 03101104240016), 借款期限是 2010 年 5 月 7 日至 2011 年 5 月 6 日止。

(18) 2010 年 3 月, 上海宝明耐火材料有限公司为取得中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行流动资金借款人民币 500 万元 (借款合同编号为: 13101000432) 以其位于宝山区富锦路 2319 号第 4,5,6,7 幢房产为抵押物(抵押合同编号: 19081100228201)向银行提供抵押担保, 借款期限 2010 年 3 月 5 日至 2011 年 3 月 4 日止。

(19) 2010 年 5 月, 上海宝明耐火材料有限公司为取得中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行流动资金借款人民币 500 万元 (借款合同编号为: 13101000684) 以其位于宝山区富锦路 2319 号第 4,5,6,7 幢房产为抵押物(抵押合同编号: 19081100228201)向银行提供抵押担保, 借款期限 2010 年 5 月 27 日至 2011 年 5 月 24 日止。

(20) 2010 年 7 月, 上海宝明耐火材料有限公司为取得中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行流动资金借款人民币 500 万元 (借款合同编号为: 13101000664), 以其位于宝山区富锦路 2319 号第 1, 3 幢房产为抵押物(抵押合同编号: 13091100392201)向银行提供抵押担保, 此借款为网络循环借款, 借款额度

使用期限 2010 年 7 月 23 日至 2012 年 3 月 16 日止，每次提款的借款期限最长不超过一年。

(21) 2010 年 11 月，上海宝明耐火材料有限公司为取得中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行流动资金借款人民币 500 万元（借款合同编号为：13101000984）以其位于宝山区富锦路 2319 号第 1，3 幢房产为抵押物(抵押合同编号：13091100392201)向银行提供抵押担保，此借款为网络循环借款，借款额度使用期限 2010 年 11 月 4 日至 2011 年 10 月 25 日止。

(22) 2010 年 12 月，上海宝明耐火材料有限公司为取得中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行流动资金借款人民币 500 万元（借款合同编号为：131010001101）以其位于宝山区富锦路 2319 号第 1，3 幢房产为抵押物(抵押合同编号：13091100392201)向银行提供抵押担保，此借款为网络循环借款，借款额度使用期限 2010 年 12 月 2 日至 2011 年 11 月 24 日止。

八、股份支付

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

九、或有事项

截止 2010 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 2010 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

2011 年 3 月 15 日，濮阳濮耐高温材料（集团）有限公司与海城市鑫荣农林实业有限公司签署了《股权收购协议》以及《债务清偿协议》，公司以总计 100,019,016.21 元人民币收购海城市琳丽矿业有限公司 100% 股权，其中股权转让款 1,854,639.82 元，其余款项合计 98,164,376.39 元，公司拟部分采用增资的形式注入琳丽公司，用于偿还琳丽公司的债务。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2011 年 3 月 23 日本公司第二届董事会第六次会议审议通过了濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 561,896,218 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 44,951,697.44 元。本次利润分配后，剩余的未分配利润 174,906,041.48 元转入下一年，用作补充流动资金。同时，利用资本公积金每 10 股转增 3 股。

除上述事项外，截至审计报告日（2011 年 3 月 23 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

(1) 2010年7月9日本公司与焦作贝格耐火材料有限责任公司签署资产收购协议书，本公司以总价59,711,037.06元收购焦作贝格耐火材料有限责任公司合法持有的固定资产、土地使用权以及货币资金、应收票据、应收账款、存货、预付账款和其他应收款资产，由于出现其他问题目前资产收购协议尚未履行。

(2) 2010年12月27日本公司与海城市华银高新材料制造有限公司签署关于年产9万吨板刚玉项目的合作协议，双方对合作项目作出约定，本公司投资2300万对该项目进行合资建设，本公司2010年12月28日已支付了该投资款，项目实行双方认同的独立核算，投产后本公司拥有51%的收益权。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
应收账款	526,494,337.50	515,507,714.09
坏账准备	33,405,337.97	29,702,901.33
	<u>493,088,999.53</u>	<u>485,804,812.76</u>

(1) 应收账款外币折算明细表：

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
人民币	-	-	368,521,606.16	-	-	375,513,390.01
美元	22,463,256.42	6.6227	148,767,408.29	19,641,745.60	6.8282	134,117,767.31
欧元	<u>1,045,287.35</u>	<u>8.8065</u>	<u>9,205,323.05</u>	<u>599,826.15</u>	<u>9.7971</u>	<u>5,876,556.77</u>
			<u>526,494,337.50</u>			<u>515,507,714.09</u>

(2) 应收账款按种类披露：

种类	2010-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-

2010-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	526,442,627.50	99.99%	33,353,627.97	6.34%
组合合计	526,442,627.50	99.99%	33,353,627.97	6.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	526,494,337.50	100.00%	33,405,337.97	6.34%

续

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	515,134,330.45	99.93%	29,329,517.69	5.69%
组合合计	515,134,330.45	99.93%	29,329,517.69	5.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	373,383.64	0.07%	373,383.64	100.00%
合计	515,507,714.09	100.00%	29,702,901.33	5.76%

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提比例
1 年以内	468,885,335.79	89.07%	23,444,266.79	5.00%
1-2 年	31,307,715.64	5.95%	3,130,771.56	10.00%
2-3 年	23,014,320.78	4.37%	4,602,864.16	20.00%
3-4 年	1,925,276.85	0.37%	962,638.43	50.00%
4-5 年	484,457.02	0.09%	387,565.62	80.00%
5 年以上	825,521.42	0.16%	825,521.42	100.00%

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
	<u>526,442,627.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,353,627.97</u>	
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	3,508,307.44	0.68%	701,661.49	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%
5 年以上	<u>500,431.79</u>	<u>0.10%</u>	<u>500,431.79</u>	<u>100.00%</u>
	<u>515,134,330.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,329,517.69</u>	

(4) 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
建德市新安江镍合金有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00%	公司破产
连平县昕曦科技有限公司番禺	3,160.00	3,160.00	100.00%	作为产品质量赔偿不再追要
河南省四达仙龙实业有限公司	19,750.00	19,750.00	100.00%	公司破产
	<u>51,710.00</u>	<u>51,710.00</u>		

(5) 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
包头市大安特种钢有限责任公司	货款	28,344.00	纠纷	否
龙钢集团宝鸡红光钢铁有限公司	货款	328,054.87	破产	否
加拿大 GROUP 公司	货款	120,171.60	纠纷	否
黄山市新光不锈钢材料制品有限公司	货款	128.00	小额尾款	否
中钢集团耐火材料有限公司	货款	120.00	小额尾款	否
包头市成丰轧钢有限公司	货款	588.00	小额尾款	否
		<u>477,406.47</u>		

(6) 2010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。

(7) 期末余额中金额较大的应收账款的性质为销售货款

(8) 截止2010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	客户	27,961,264.50	1年以内	5.31%
重庆赛迪工业炉有限公司	客户	22,225,560.00	1年以内	4.22%
上海嘉德环境能源科技有限公司	客户	18,279,386.10	1年以内	3.47%
河北敬业钢铁有限公司	客户	17,100,763.13	1年以内、 1-2年	3.25%
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	客户	15,144,129.95	1年以内	2.88%
		<u>100,711,103.68</u>		<u>19.13%</u>

2、其他应收款

项 目	2010-12-31	2009-12-31
其他应收款	39,395,160.83	23,086,462.26
坏账准备	<u>4,572,969.34</u>	<u>2,593,659.72</u>
	<u>34,822,191.49</u>	<u>20,492,802.54</u>

(1) 其他应收款按种类披露：

2010-12-31				
种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	<u>39,395,160.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,572,969.34</u>	<u>11.61%</u>
组合合计	<u>39,395,160.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,572,969.34</u>	<u>11.61%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>39,395,160.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,572,969.34</u>	<u>11.61%</u>

续

2009-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	23,086,462.26	100.00%	2,593,659.72	11.23%
组合合计	23,086,462.26	100.00%	2,593,659.72	11.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	23,086,462.26	100.00%	2,593,659.72	11.23%

(2) 其他应收款的账龄分析列示如下:

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	25,592,314.44	64.96%	1,279,615.72	5.00%
1-2 年	10,457,209.01	26.54%	1,045,720.90	10.00%
2-3 年	246,328.65	0.63%	49,265.73	20.00%
3-4 年	1,769,000.00	4.49%	884,500.00	50.00%
4-5 年	82,208.73	0.21%	65,766.99	80.00%
5 年以上	1,248,100.00	3.17%	1,248,100.00	100.00%
	39,395,160.83	100.00%	4,572,969.34	

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%
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%

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	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>	

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(4) 本期内无收回或转回情况

(5) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款金额；

(6) 2010 年度实际核销的其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交 易产生
营口外代国际货运有限公司	尾款	20.00	无法收回	否
吉林市信达铁合金信息咨询有限公司	尾款	45.00	无法收回	否
上海爱讯国际货运代理有限公司	尾款	150.00	无法收回	否
三肯特市场咨询公司	尾款	195.81	无法收回	否
印度 Somya Enterprises	尾款	3,528.51	无法收回	否
南非 HV	尾款	204,961.56	无法收回	否
印度加尔各答炉窑公司	尾款	3,554.72	无法收回	否
		<u>212,456.60</u>		

(7) 2010 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。

(8) 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。

(9) 截止 2010 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
濮耐美国股份有限公司	子公司	19,132,063.97	1 年以内	48.56%
焦作濮耐高温材料有限公司	子公司	3,150,000.00	1 年以内	8.00%
刘旭梅	公司员工	1,565,274.65	1 年以内	3.97%
张家港宏昌钢板有限公司	一般客户	1,540,000.00	1 年以内	3.91%
焦作贝格耐火材料有限责任公司	一般客户	1,500,000.00	1 年以内	3.81%
		<u>26,887,338.62</u>		<u>68.25%</u>

(10) 截止 2010 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	19,132,063.97	48.56%
焦作濮耐高温材料有限公司	子公司	3,150,000.00	8.00%
		<u>22,282,063.97</u>	<u>56.56%</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	76,251,260.00	110,613,643.23	-	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	9,567,715.62	-	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	13,970,000.00	40,980,246.94	68.74
濮阳格拉米特有限责任公司	成本法	2,529,743.36 美元	17,588,867.84		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
焦作濮耐高温材料有限公司	成本法	59,711,037.06	-	59,711,037.06	59,711,037.06	100
上海宝明耐火材料有限公司	成本法	310,899,997.67	-	310,899,997.67	310,899,997.67	100
濮阳县民营企业家协会	成本法	300,000.00	300,000.00	-	-	17.54
			<u>216,160,542.13</u>	<u>384,581,034.73</u>	<u>600,741,576.86</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	100	少数股东为本公司的全资子公司	-	-	-
濮阳格拉米特有限责任公司	99.84	无	-	-	-

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
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	-	-	-
焦作濮耐高温材料有限公司	100	无	-	-	-
上海宝明耐火材料有限公司	100	无	-	-	-
濮阳县民营企业家协会	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	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	689,026,282.33	610,503,747.59
其他业务收入	526,091,422.28	474,022,951.77
营业收入合计	<u>1,215,117,704.61</u>	<u>1,084,526,699.36</u>
主营业务成本	415,327,878.43	346,859,967.74
其他业务成本	469,544,674.84	426,731,995.03
营业成本合计	<u>884,872,553.27</u>	<u>773,591,962.77</u>

(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	16,408,255.04	11,810,097.60	4,598,157.44
钢包砖类	35,532,310.16	33,540,495.60	1,991,814.56
蓄热类	42,248,699.77	23,761,731.29	18,486,968.48
座砖类	46,133,267.12	25,323,585.92	20,809,681.20
散料类	296,370,662.39	189,354,959.07	107,015,703.32
透气砖类	152,457,177.79	61,378,366.90	91,078,810.89
冲击板、档渣板类	53,827,875.56	37,663,831.16	16,164,044.40
电炉顶类	6,428,278.56	3,470,534.72	2,957,743.84
其他类	39,619,755.94	29,024,276.17	10,595,479.77

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
	689,026,282.33	415,327,878.43	273,698,403.90

(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	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

(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	913,951,579.95	710,803,579.96	203,147,999.99
海外销售收入	301,166,124.66	174,068,973.31	127,097,151.35
	1,215,117,704.61	884,872,553.27	330,245,151.34

(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	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

(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
客户一	88,049,340.03	7.25%
客户二	57,440,025.41	4.73%
客户三	50,292,419.34	4.14%
客户四	28,407,551.03	2.34%
客户五	27,812,273.68	2.29%
	252,001,609.49	20.74%

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	35,000,000.00	15,000,000.00
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	-	-
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	-	-
	35,000,000.00	15,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
濮阳市濮耐功能材料有限公司	35,000,000.00	15,000,000.00	公司盈利较好
	35,000,000.00	15,000,000.00	

(3) 2010 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	2010 年度	2009 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	106,124,125.57	110,068,211.73
加：资产减值准备	6,371,609.14	4,175,191.46
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	19,224,666.58	14,708,419.73
无形资产摊销	1,223,695.87	1,102,754.97
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）	-130,108.95	668,626.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	18,721,563.86	10,742,781.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,000,000.00	-15,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	463,028.23	-3,521,694.83
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）	-51,043,509.63	2,346,083.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,986,230.68	-57,254,398.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,607,754.34	67,167,453.13
其他	-1,770,000.00	2,975,000.00
经营活动产生的现金流量净额	65,806,594.33	138,178,429.75
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	25,564,209.58	80,895,242.07
减：现金的期初余额	80,895,242.07	93,656,796.65
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	2010 年度	2009 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-55,331,032.49	-12,761,554.58

(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	2010 年度	2009 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	258,899,997.67	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	12,000,000.00	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	2,068,609.68	12,605,635.23
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,931,390.32	38,394,364.77
4. 取得子公司的净资产	126,133,189.36	79,827,214.30
流动资产	226,304,128.63	133,819,497.92
非流动资产	58,643,502.23	25,273,284.47
流动负债	158,814,441.50	79,265,568.09
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	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
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	-	-
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	2010 年度	2009 年度
一、现金	25,564,209.58	80,895,242.07
其中：库存现金	67,269.41	16,232.80
可随时用于支付的银行存款	25,496,940.17	80,879,009.27
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	25,564,209.58	80,895,242.07
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	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	459,677.27	-668,976.61
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）	5,191,820.69	3,465,444.72
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	-	-
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	-	-

项目	2010 年度	2009 年度
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	-3,461,308.58	3,339.52
少数股东权益影响额	-205,547.87	-272.51
所得税影响额	438,869.65	427,053.48
	<u>1,956,867.59</u>	<u>2,373,026.66</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	2010 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	13.90%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.71%	0.26	0.26
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

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

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）。

$$2.2 \text{ 基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；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 2011 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 2011 年 3 月 23 日获得本公司第二届董事会第六次会议批准。

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 2010 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

2011 年 3 月 25 日