

濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司
PUYANG REFRACTORIES GROUP CO.,LTD.



2011 年半年度报告

证券简称：濮耐股份

证券代码：002225

2011 年 8 月 12 日

目 录

重要提示	3
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、高级管理人员情况	8
第五节 董事会报告	9
第六节 重要事项	18
第七节 财务报告	22

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半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、独立董事李尊农先生因公出差未能亲自出席本次董事会会议，委托独立董事徐强胜先生代为表决，其他董事均已亲自出席本次审议半年报的董事会会议。
- 4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。
- 5、公司董事长刘百宽先生、总经理卞杨林先生、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 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

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：2011 年 7 月 20 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、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	2,426,503,468.06	2,222,002,681.23	9.20%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,214,347,084.76	1,192,252,074.83	1.85%
股本（股）	730,465,083.00	561,896,218.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.66	2.12	-21.70%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	950,961,585.02	730,212,924.72	30.23%
营业利润（元）	81,080,162.52	82,486,993.37	-1.71%
利润总额（元）	83,232,612.57	84,192,305.37	-1.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	66,548,426.24	64,204,189.16	3.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	64,702,783.23	62,672,330.11	3.24%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.09	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.09	0.00%
加权平均净资产收益率（%）	5.45%	7.31%	-1.86%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.30%	7.14%	-1.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,837,278.69	29,235,772.89	-69.77%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.06	-83.33%

二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	27,677.78	
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	2,253,635.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-128,862.83	
少数股东权益影响额	-1,393.18	
所得税影响额	-305,413.86	
合计	1,845,643.01	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况表(截至 2011 年 6 月 30 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	483,896,218	86.12%			145,168,865		145,168,865	629,065,083	86.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	483,896,218	86.12%			145,168,865		145,168,865	629,065,083	86.12%
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股	483,896,218	86.12%			145,168,865		145,168,865	629,065,083	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	13.88%			23,400,000		23,400,000	101,400,000	13.88%
1、人民币普通股	78,000,000	13.88%			23,400,000		23,400,000	101,400,000	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	561,896,218	100.00%			168,568,865		168,568,865	730,465,083	100.00%

二、股东数量和持股情况

单位: 股

股东总数						40,764
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%	118,527,007	118,527,007	0	
郭志彦	境内自然人	15.85%	115,796,804	115,796,804	28,949,200	

刘百春	境内自然人	15.43%	112,742,266	112,742,266	45,500,000
史绪波	境内自然人	10.32%	75,410,525	56,557,895	0
向敏	境内自然人	3.62%	26,445,024	26,445,024	0
贺中央	境内自然人	3.15%	23,030,318	23,030,318	23,030,317
钟建一	境内自然人	3.07%	22,435,289	22,435,289	22,435,289
钱海华	境内自然人	2.13%	15,555,896	15,555,896	0
刘百庆	境内自然人	1.57%	11,494,258	8,620,695	0
钱海英	境内自然人	1.35%	9,852,068	9,852,068	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	
史绪波		18,852,630		人民币普通股	
刘百庆		2,873,563		人民币普通股	
包秀锋		1,440,000		人民币普通股	
刘国威		1,405,350		人民币普通股	
阮素香		1,341,253		人民币普通股	
霍素珍		1,339,026		人民币普通股	
韩凤林		1,301,048		人民币普通股	
李艳玲		1,298,522		人民币普通股	
王晓贤		1,281,162		人民币普通股	
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金		999,942		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名有限售条件股东中刘百宽、刘百春、刘百庆为刘百宽家族成员，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，向敏与钱海华和钱海英是母子（女）关系。公司前十名无限售条件股股东之间史绪波、阮素香是夫妻关系，刘百庆、刘国威、霍素珍为刘百宽家族成员，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，韩凤林为李艳玲的姐夫。未知其他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。</p>				

三、控股股东和实际控制人变动情况

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
刘百宽	董事长	91,174,621	27,352,386	0	118,527,007	118,527,007	0	资本公积金转增
刘百春	董事	86,724,820	26,017,446	0	112,742,266	112,742,266	0	资本公积金转增
史绪波	董事	58,008,096	17,402,429	0	75,410,525	56,557,895	0	资本公积金转增
卞杨林	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	-
钟建一	董事、董秘、副总	17,257,915	5,177,375	0	22,435,290	22,435,290	0	资本公积金转增
贺中央	董事、副总	17,715,629	5,314,689	0	23,030,318	23,030,318	0	资本公积金转增
向敏	董事	20,342,326	6,102,698	0	26,445,024	26,445,024	0	资本公积金转增
李楠	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
林涵武	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
李尊农	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
徐强胜	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
郭志彦	监事	89,074,465	26,722,340	0	115,796,805	115,796,805	0	资本公积金转增
郑全福	监事	771,956	210,897	68,967	913,886	752,657	0	资本公积金转增、减持
韩爱芍	监事	434,737	130,421	0	565,158	423,869	0	资本公积金转增
刘健耀	监事	4,192,672	943,351	1,048,168	4,087,855	4,087,855	0	资本公积金转增、减持
吴晓	监事	171,775	51,533	0	223,308	167,481	0	资本公积金转增
刘百庆	财务总监、副总	8,841,737	2,652,521	0	11,494,258	8,620,695	0	资本公积金转增
史道明	副总经理	1,940,418	438,125	480,000	1,898,543	1,891,908	0	资本公积金转增、减持
薛鸿雁 ^注	副总经理	1,410,644	317,413	352,600	1,375,457	1,375,378	0	资本公积金转增、减持
易志明	副总经理	1,367,122	307,627	341,700	1,333,049	1,332,945	0	资本公积金转增、减持
马文鹏	副总经理	1,547,907	464,372	0	2,012,279	1,509,210	0	资本公积金转增

注：报告期内，原副总经理薛鸿雁先生由于个人原因辞职。

二、公司董事、监事、高级管理人员的新聘或改聘情况

报告期内不存在董监高新聘或改聘情况。

第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2011 年上半年, 公司通过在海外市场的积极开拓, 以及新纳入合并报表范围的上海宝明耐火材料有限公司的积极贡献, 营业收入实现了 30.23% 的增长。上游原料价格的持续上涨推高了公司的原料成本, 在向下游钢铁企业转移成本压力难度很大的情况下, 公司的毛利率水平有进一步下降的趋势。在艰难的经营环境下, 通过全体员工的共同努力, 本报告期内公司实现了归属于上市公司股东的净利润 66,548,426.24 元, 同比增长了 3.65%。

下半年来看, 原料上涨的压力依然很大, 公司已经做好充分的应对准备。一方面随着琳丽矿山的初步开发利用, 一定程度上可以缓解公司的成本压力, 鉴于矿山开发以及后续煅烧系统的建设过程较长, 短期内还无法明显降低公司的成本。另一方面, 公司一直积极努力在制造环节以及现场管理方面降低损耗, 以达到降本增效的目的。

下半年, 尽管经营方面依然存在较大的不确定性因素, 但是公司依然坚定地朝着全年的经营目标而努力, 力争不辜负投资者的殷殷期望。

以下分析公司主营业务及其经营情况:

(1) 分行业、分产品

单位: 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
耐火材料	94,807.52	64,995.49	31.44%	30.37%	39.29%	-4.39%
主营业务分产品情况						
滑板水口类	8,085.48	5,220.20	35.44%	-10.87%	-18.55%	6.09%
三大件类	12,842.04	9,516.18	25.90%	297.80%	414.85%	-16.85%
镁碳、铝镁碳类	22,534.07	17,976.30	20.23%	47.13%	67.95%	-9.89%
散料类	30,391.77	20,894.08	31.25%	21.19%	28.58%	-3.95%
透气砖类	7,814.93	2,878.44	63.17%	24.35%	18.33%	1.87%

(2) 分地区

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	71,968.43	24.87%
国际销售	22,839.09	51.41%

(3) 主要控股及参股公司经营业绩

单位: 万元

公司名称	主要产品及服务	持股比例 (%)	2011 年 6 月末资产规模	2011 年 1-6 月营业收入	2011 年 1-6 月净利润
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	20,092.42	8,144.11	772.72

濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	炉窑工程砌筑施工	100	1,190.23	1,681.07	-7.54
营口濮耐镁质材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	24,822.83	16,723.12	191.92
濮阳格拉米特有限责任公司	耐火材料制品销售	99.84	980.04	196.57	32.94
濮耐美国股份有限公司	耐火材料制品销售	100	685.28	442.73	-226.81
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	21,481.72	15,456.62	1,060.58
上海宝明耐火材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	39,087.92	14,226.70	1,447.39
焦作濮耐高温材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	5,723.56	0.00	-278.24
海城市琳丽矿业有限公司	耐火原料及制品的生产与销售	100	10,845.74	0.00	-21.37

二、募集资金使用情况

1、募集资金项目进展情况

单位：(人民币)万元

募集资金总额		27,037.84		本报告期投入募集资金总额		7,353.47 注 1				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		27,345.54 注 2				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
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	15,816.00	16,740.00	935.12	18219.66	108.84%	2011年12月31日	921.72	注 3	否
年产10万吨不定形耐火材料、20万支透气砖、2.5万吨座砖项目	是	6,365.00	5,500.00	84.16	5950.73	108.20%	2009年09月30日	910.59	注 4	否
年产5万吨再生(铝)镁碳砖项目	是	4,937.00	4,800.00	373.11	3473.11	72.36%	2010年12月31日	146.25	注 5	否

北京科技研发中心项目	否	6,201.00	6,201.00	0	6,226.69	100.41%	2009 年 05 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	33319	33241	1392.39	33870.19	101.89%	-	1,978.56	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	33319	33241	1392.39	33870.19	101.89%	-	1,978.56	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目。 该项目的子项目 20 万支透气砖项目由于市场原因,以及公司以销定产的经营模式,上半年新增产能没有释放,新增产能部分没有发挥经济效益。</p> <p>2、5000 吨连铸三大件项目 该项目设备调试和试生产尚未结束,达到使用状态时间需要再次延期至 2011 年 12 月 31 日。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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</p>									

	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	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
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。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。

年产 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计划安排以及产能及财务预测和实际投产生产情况比较：

实际投资项目	截止报告期末投资项目产能利用率①	投产当年承诺收益	实际累计收益 1-6 月（万元）②	是否达到预计效益
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目	43.00%	不适用	224.65	不适用

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 2011 年 6 月，计划产量增量为 7750 吨（ $10000 \times 0.25 \times 12 / 12 + 10000 \times 0.7 \times 9 / 12$ ），实际产量增量为 3332.38 吨，故截止报告期末累计产能利用率为

43.00%。

② 项目实际收益统计表 单位: 元

项目产品销售明细	1-6 月实际金额
营业收入	25760249.70
营业成本	17529871.35
销售费用	2874843.87
管理费用	2622393.42
财务费用	90160.87
营业利润	2642980.19
所得税费用	396447.03
净利润	2246533.16

年产 2 万吨滑板项目盈利情况

按照招股说明书注明的计划安排以及产能及财务预测和实际投产生产情况比较:

实际投资项目	截止报告期末投资项目产能利用率①	投产当年承诺收益	实际累计收益 1-6 月(万元)②	是否达到预计效益
年产 2 万吨滑板	117.20%	不适用	697.07	不适用

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 2011 年 6 月的计划产量增量为 4250 吨 ($10000 \times 0.25 + 10000 \times 0.7 \times 3/12$), 实际 4 月份正式投产, 剔除延期因素, 2010 年 4 月份至 2011 年 6 月份实际产量增量为 4981.15 吨, 故截止期末该项目累计产能利用率为 117.20%。

② 项目实际收益统计表 单位: 元

项目产品销售明细	1-6 月实际金额
营业收入	27272113.38
营业成本	12924121.25
销售费用	3043567.85
管理费用	2473580.68
财务费用	629985.82
营业利润	8200857.77
所得税费用	1230128.67
净利润	6970729.11

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。

年产 10 万吨不定形耐材项目盈利情况

按照招股说明书注明的计划安排以及产能及财务预测和实际投产生产情况比较:

实际投资项目	截止报告期末投资项目产能利用率①	投产当年承诺收益	实际累计收益 1-6 月(万元)②	是否达到预计效益
年产 10 万吨不定形	170.88%	不适用	511.20	不适用

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 6 月份的计划产量增量为 33000 吨 (20000*0.6*12/12+20000*0.8*12/12+20000*3/12), 实际 2009 年 4 月投产, 2009 年 4 月份至 2011 年 6 月底实际产量增量为 56391.67 吨, 故截止期末该项目累计产能利用率为 170.88%。

② 项目实际收益统计表 单位: 元

项目产品销售明细	1-6 月实际金额
营业收入	39701931.67
营业成本	24739048.28
销售费用	4430735.57
管理费用	3600965.20
财务费用	917114.62
营业利润	6014067.99
所得税费用	902110.20
净利润	5111957.79

年产 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	实际累计收益 1-6 月 (万元) ②	是否达到预计效益
年产 20 万支透气砖项目	15.55%	不适用	0	不适用
年产 2.5 万吨座砖项目	63.96%	不适用	399.39	不适用
合计			399.39	

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 2011 年 6 月份的计划产量增量为 44000 支 (80000*0.6*11/12), 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 2011 年 6 月份实际产量增量为 6841 支, 故截止期末该项目累计产能利用率为 15.55 %。同样, 年产 2.5 万吨座砖项目计划产量增量 6600 吨 (12000*0.6*11/12), 实际产量增量 4221.41 吨, 累计产能利用率为 63.96%。

② 项目实际收益统计表 单位: 元

项目产品销售明细	1-6 月实际金额
营业收入	23716295.52
营业成本	13671947.91
销售费用	2646738.58
管理费用	2151068.00
财务费用	547846.43
营业利润	4698694.60
所得税费用	704804.19
净利润	3993890.41

注 5: 年产 5 万吨再生(铝)镁碳砖项目已严格按照变更募投项目公告计划安排, 并于 2010 年年底投入生产, 截止 2011 年 6 月底已累计投入资金 3100 万元。从 2011 年起开始统计项目收益。

年产 5 万吨再生(铝)镁碳砖项目盈利情况:

按照招股说明书注明的计划安排以及产能及财务预测和实际投产生产情况比较:

实际投资项目	截止报告期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 1-6 月(万元)③	是否达到预计效益④
年产 5 万吨再生(铝)镁碳砖项目	131.23%	875.4	146.25	否

①该项目 2011 年 1 月份投产,到 2011 年 6 月底计划产量增量为 15000 吨(50000*0.6*6/12),实际新增产能产量为 19684.38 吨,从而产能利用率为 131.23%(19684.38/15000)。

②本项目承诺的达产后每年平均净利润为 1459 万元,根据达产承诺,本项目投产第一年的达产率为 60%,故本年度的承诺收益应为 1459*0.6=875.4 万元。

③ 项目产品实际收益统计表 单位:元

项目产品销售明细	1-6 月实际金额
营业收入	93638605.46
营业成本	78227105.67
销售费用	10450068.37
管理费用	3120197.18
财务费用	120659.90
营业利润	1720574.34
所得税费用	258086.15
净利润	1462488.19

④该项目为实现承诺的净利润的主要原因在于:镁碳(铝镁碳)砖近年来在国内的市场竞争非常激烈,大多数厂商都是在成本线上下销售,由于镁碳(铝镁碳)砖是钢铁企业需求量(吨)最大的产品,公司为适用市场竞争以及扩大市场销售,大幅降低了镁碳(铝镁碳)砖的销售价格,导致毛利率水平远低于原项目规划。

2、募投项目变更情况

单位:(人民币)万元

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)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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	5,200.00	8000	760.11	8268.81	103.36%	2011-12-31	0	不适用	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	1,397.00	4800	373.11	3473.11	72.36%	2010-12-31	146.25	否	否
合计	-	6597	12800	1133.22	11741.92	91.73%	-	-	-	-

<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p>		<p>1、5000 吨连铸三大件项目</p> <p>公司进行该项目的变更原因主要在于：首先，公司已经以发行股份购买资产的方式收购了上海宝明耐火材料有限公司 100% 的股权。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。本次项目变更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。</p> <p>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</p> <p>本次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>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>		<p>详见“1、募集资金项目进展情况”表中的相关说明</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>		<p>无</p>

3、募集资金专项存储制度的执行情况

报告期内，公司严格执行《募集资金专项存储和使用制度》，未发生不符合制度规定的募集资金使用和存储情况。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-20.00%	~~	10.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	98,740,048.77		
业绩变动的的原因说明	鉴于成本进一步上升的风险以及受到下游行业不景气的影响，公司三季度业绩的增长存在不确定性。			

四、董事会利润分配或资本公积金转增预案情况

根据《公司章程》公司可以进行半年度利润分配。为了公司下半年的经营发展需要，董事会讨论决定，本次中期利润不进行分配也不进行资本公积金转增股本。

五、董事会日常工作

报告期内，董事会共召开五次会议，具体情况和决议情况如下：

会议名称	会议时间	议案及决议情况
二届五次会议	3 月 15 日	审议通过了关于公司收购海城琳丽矿业有限公司 100% 股权的议案
二届六次会议	3 月 23 日	审议通过了公司 2010 年度总经理工作报告、2010 年度董事会工作报告、2010 年年度报告及其摘要、2010 年度财务决算报告、2011 年度财务预算报告、2011 年经营计划、2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告、2010 年度内部控制自我评价报告、2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案、续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机构的议案、关于审议会计差错的议案、拟定公司 2011 年度使用银行授信额度》的议案、关于审议上海宝明盈利承诺差异说明的议案、召开 2010 年年度股东大会的议案共十四个议案
二届七次会议	4 月 18 日	审议通过了公司《2011 年第一季度报告》
二届八次会议	6 月 7 日	审议通过了公司发行短期融资券的议案、修订《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司章程》的议案、召开 2011 年第一次临时股东大会的议案共三个议案
二届九次会议	6 月 29 日	审议通过了关于提高公司信息披露质量的整改措施的议案

六、投资者关系管理工作

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

1、公司通过投资者信箱、电子邮件、公司网站、电话、传真、投资者互动平台等多种渠道积极开展与投资者的交流和沟通，及时回答和解答广大投资者的咨询和疑问，使投资者及时了解公司经营现状和未来发展。

2、公司通过深交所的网上投资者互动平台举行了 2010 年年度报告网上说明会，还通过河南上市公司投资者关系互动平台参加了河南省证监局举办的投资者网上交流会，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。

3、合理安排证券公司、基金公司的研究人员以及新闻媒体等机构的现场调研、座谈、参观的接待工作，并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。上半年接待投资者情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	------	------	------	---------------

2011 年 04 月 27 日	濮阳	实地调研	华富基金、东方证券	公司已收购矿山情况、经营情况
2011 年 05 月 24 日	濮阳	实地调研	华泰联合证券等	宏观经济对行业的影响，成本压力等

第六节 重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司共召开股东大会 2 次，董事会会议 5 次，监事会会议 3 次。所有会议均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定程序召开和组织。公司法人治理结构的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等有关法律法规的要求。

（二）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。

（三）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贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	海城市琳丽矿业有限公司 100% 股权	2011 年 03 月 15 日	10,001.90	0.00	0.00	否	中天华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》中天华资评报字[2011]第 1037 号。	是	是	-

（四）报告期内公司重大关联交易事项

无

（五）托管情况

无

（六）委托理财

无

（七）证券投资

公司至今无任何证券投资行为。

（八）租赁情况

无

（九）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）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00	
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	-	5,000.00	2010年11月18日	3,750.00	一般连带责任	1年	否	是
濮阳市濮耐功能材料有限公司	-	1,000.00	2010年07月14日	1,000.00	一般连带责任	3年	否	是
营口濮耐镁质材料有限公司	-	3,000.00	2011年4月26日	3,000.00	一般连带责任	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				3,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,000.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				9,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		7,750.00	
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）				3,000.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		3,000.00	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）				9,000.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		7,750.00	
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				6.38%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				

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)	0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无

(十) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

我们认为：公司能够切实贯彻执行证监发[2003]56 号、证监发[2005]120 号文件等规定，公司控股股东和其它关联方严于律己，2011 年上半年没有违规占用上市公司资金的情况。此外，公司建立了完善的对外担保风险控制系统，所有担保均履行了必要的审批程序，没有发生文件规定的违规对外担保情况，除存在以上三笔对全资子公司的担保外，不存在其他对外担保，截至本报告期末，没有迹象表明上市公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。

(十一) 其他重大合同

无

(十二) 承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	—	—	—
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	1、自发行之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理； 2、上海宝明耐火材料有限公司 2011 年实现净利润不少于 3349.89 万元。	未发现违背承诺事项
重大资产重组时所作承诺	向敏、钱海华、钱海英	1、自发行之日起三十六个月内不转让或者委托他人管理； 2、上海宝明耐火材料有限公司 2011 年实现净利润不少于 3349.89 万元。	未发现违背承诺事项
发行时所作承诺	上市前 191 名股东以及董事、监事、高管	<p>(1) 发行前股东对所持股票的承诺</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(2) 持有公司股份的董事、监事、高级管理人员的承诺：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	未发现违背承诺事项

		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。	
其他承诺(含追加承诺)	刘百宽、刘百春、郭志彦	追加锁定股份一年，锁定期自 2011 年 4 月 25 日至 2012 年 4 月 24 日。	未发现违背承诺事项

(十三) 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。

(十四) 公司实施的利润分配方案、资本公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

报告期内，根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司 2010 年年度利润分配方案为：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 股派发现金红利 0.8 元（税前），同时，利用资本公积金每 10 股转增 3 股。

公司于 2011 年 5 月 20 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cinfo.com.cn 上刊登了濮耐股份 2010 年度权益分派实施公告，本次权益分派股权登记日为：202011 年 5 月 26 日；除权除息日为：2011 年 5 月 27 日。

(十五) 其他重大事项

(1) 公司与通化中远高温材料有限责任公司以及自然人王魁达合资设立通化濮耐高温材料有限公司，公司出资 405 万，占比 40.5%，中远公司出资 400 万，占比 40%，王魁达出资 195 万，占比 19.5%。新公司其他情况如下：

住所：通化市二道江区二道江乡二道村

法定代表人：魏宇珩

注册资本：人民币壹仟万元

实收资本：人民币壹仟万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：高温耐火材料销售

成立日期：2011 年 6 月 16 日

营业期限至 2041 年 6 月 15 日

注册号：220500000022455

税务登记证号：220503574081671

(2) 公司与自然人徐列、王彬、何良军以及秦皇岛秦冶重工有限公司合资设立了北京华泰焦化工程技术有限公司，本公司参股比例为 17.5%，新公司基本情况如下：

住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 2 号楼 420 房间

法定代表人：徐列

注册资本：5001 万

实收资本：1000.2 万

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：许可经营项目：无

一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；销售机械设备、仪器仪表；工程勘察设计；建设工程项目管理；产品设计；技术进出口、代理进出口、货物进出口。

成立日期：2011 年 4 月 8 日

营业期限自 2011 年 4 月 8 日至 2031 年 4 月 7 日

(3) 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的土地、房屋、设备以及存货等相关资产。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，公司与焦作贝格的合作存在重大不确定性，截至目前，相关资产尚未过户。

(4) 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
20110225	2011-001	2010 年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110318	2011-002	第二届董事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110318	2011-003	第二届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110318	2011-004	收购资产公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110325	2011-005	第二届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110325	2011-006	第二届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110325	2011-007	2010 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110325	2011-008	会计差错更正公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110325	2011-009	2010 年度募集资金使用与存放情况专项报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110325	2011-010	关于召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110325	2011-011	股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110407	2011-012	关于举办 2010 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
20110408	2010-013	更正公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110414	2011-014	关于大股东追加承诺的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110420	2011-015	2010 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
20110420	2011-016	2011 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
20110422	2011-017	关于限售股份上市流通的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110430	2011-018	收购海城市琳丽矿业有限公司股权过户完成公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110430	2011-019	采矿权延续公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110520	2011-020	2010 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110603	2011-021	关于高管辞职的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110603	2011-022	股票交易异常波动公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110608	2011-023	第二届董事会第八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110608	2011-024	关于召开 2011 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
20110618	2011-025	关于举行投资者网上交流会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110624	2011-026	2011 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

第七节 财务报告

(一) 审计意见

本次财务报告未经审计。

(二) 内审报告

内 审 报 告

我们根据安排，于 2011 年 7 月 1 日—7 月 30 日对本公司 2011 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年 1-6 月份利润表和合并利润表、2011 年 1-6 月份现金流量表和合并现金流量表、2011 年 1-6 月份母公司所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及报表附注进行了内部审计。本次内部审计工作是依据《企业会计准则》、《企业会计制度》和公司的内部审计制度，利用抽查的审计方法，对报告金额和披露的真实性、合法性、一贯性进行监督和评价。

内审结论：后附财务报表及附注符合《企业会计准则》、《企业会计及制度》和公司内部审计制度的规定，能公允的反映 2011 年 6 月 30 日的财务状况、1-6 月份的经营成果和现金流量。财务报告真实、客观、完整。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司审计部

（三）会计报表

资产负债表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	120,987,913.71	59,361,172.46	194,760,969.30	56,377,819.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	140,121,776.40	86,023,495.58	195,402,461.27	117,391,302.91
应收账款	730,605,841.83	614,330,621.35	575,823,347.47	493,088,999.53
预付款项	36,390,837.67	12,632,229.43	39,767,653.17	29,654,569.48
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	36,084,450.89	62,671,029.27	22,190,352.69	34,822,191.49
买入返售金融资产				
存货	533,664,877.29	185,175,914.23	461,290,474.37	174,191,739.92
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,609,089.66	200,000.00	633,925.61	

流动资产合计	1,600,464,787.45	1,020,394,462.32	1,489,869,183.88	905,526,623.11
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	6,100,000.00	706,560,593.07	300,000.00	600,741,576.86
投资性房地产				
固定资产	420,086,685.57	202,682,330.15	391,249,323.88	207,196,544.62
在建工程	75,558,507.52	9,307,953.01	95,782,006.51	12,334,336.61
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	171,170,787.78	35,787,760.60	69,139,112.91	36,365,809.56
开发支出				
商誉	143,134,908.62		143,134,908.62	
长期待摊费用	312,500.00			
递延所得税资产	9,675,291.12	8,950,412.11	9,528,145.43	8,631,789.14
其他非流动资产			23,000,000.00	23,000,000.00
非流动资产合计	826,038,680.61	963,289,048.94	732,133,497.35	888,270,056.79
资产总计	2,426,503,468.06	1,983,683,511.26	2,222,002,681.23	1,793,796,679.90
流动负债：				
短期借款	350,000,000.00	252,000,000.00	269,000,000.00	189,500,000.00
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	118,400,000.00	108,400,000.00	88,050,000.00	88,050,000.00
应付账款	399,201,790.75	256,523,136.71	349,667,757.05	185,421,013.60
预收款项	24,275,241.55	21,740,944.02	11,413,317.96	8,890,669.49
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	17,444,725.59	8,699,065.87	19,037,809.06	12,453,856.64
应交税费	8,757,278.19	4,327,089.11	10,711,965.68	-237,560.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	49,827,767.40	54,092,516.85	32,590,946.94	12,653,741.97
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	967,906,803.48	705,782,752.56	790,471,796.69	506,731,721.58
非流动负债：				
长期借款	180,500,000.00	170,500,000.00	180,500,000.00	170,500,000.00
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	4,574,781.49	4,482,281.49	4,790,650.60	4,693,150.59
非流动负债合计	185,074,781.49	174,982,281.49	185,290,650.60	175,193,150.59
负债合计	1,152,981,584.97	880,765,034.05	975,762,447.29	681,924,872.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	730,465,083.00	730,465,083.00	561,896,218.00	561,896,218.00
资本公积	125,564,768.67	125,564,768.67	294,133,633.67	294,133,633.67
减：库存股				
专项储备	38,818.87		50,528.40	
盈余公积	35,984,217.14	35,984,217.14	35,984,217.14	35,984,217.14
一般风险准备				
未分配利润	327,900,664.00	210,904,408.40	306,303,935.20	219,857,738.92
外币报表折算差额	-5,606,466.92		-6,116,457.58	
归属于母公司所有者权益合计	1,214,347,084.76	1,102,918,477.21	1,192,252,074.83	1,111,871,807.73
少数股东权益	59,174,798.33		53,988,159.11	

所有者权益合计	1,273,521,883.09	1,102,918,477.21	1,246,240,233.94	1,111,871,807.73
负债和所有者权益总计	2,426,503,468.06	1,983,683,511.26	2,222,002,681.23	1,793,796,679.90

利润表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	950,961,585.02	695,640,971.94	730,212,924.72	604,745,920.34
其中：营业收入	950,961,585.02	695,640,971.94	730,212,924.72	604,745,920.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	869,881,422.50	654,730,938.86	647,725,931.35	561,153,792.04
其中：营业成本	652,366,973.05	520,537,285.21	469,007,261.26	434,389,740.71
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	5,912,724.90	3,412,941.42	5,113,807.57	2,826,229.75
销售费用	97,118,315.61	61,912,695.16	98,782,540.75	71,274,355.11
管理费用	86,960,575.25	43,939,193.52	59,116,017.29	37,444,142.99
财务费用	17,431,305.30	15,180,817.50	11,706,780.14	11,461,082.32
资产减值损失	10,091,528.39	9,748,006.05	3,999,524.34	3,758,241.16
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）				
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）	81,080,162.52	40,910,033.08	82,486,993.37	43,592,128.30
加：营业外收入	2,792,762.44	1,153,560.36	2,511,421.77	490,998.72
减：营业外支出	640,312.39	423,087.35	806,109.77	601,420.25
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,232,612.57	41,640,506.09	84,192,305.37	43,481,706.77
减：所得税费用	11,486,296.76	5,642,139.17	14,793,358.34	6,606,234.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,746,315.81	35,998,366.92	69,398,947.03	36,875,472.23
归属于母公司所有者的净利润	66,548,426.24	35,998,366.92	64,204,189.16	36,875,472.23
少数股东损益	5,197,889.57		5,194,757.87	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.09	0.05	0.09	0.05
（二）稀释每股收益	0.09	0.05	0.09	0.05
七、其他综合收益	509,990.66	0.00	-11,779.400	0.00
八、综合收益总额	72,256,306.47	35,998,366.92	69,387,167.63	36,875,472.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,058,416.90	35,998,366.92	64,192,409.76	36,875,472.23
归属于少数股东的综合收益总额	5,197,889.57	0.00	5,194,757.87	0.00

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

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	720,482,152.20	473,844,113.31	577,035,050.54	470,496,540.33
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金				

净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,042,766.00	705,000.00	2,100,000.00	110,000.00
经营活动现金流入小计	722,524,918.20	474,549,113.31	579,135,050.54	470,606,540.33
购买商品、接受劳务支付的现金	436,823,860.13	246,081,170.56	312,791,141.48	276,591,908.16
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	112,404,219.21	41,237,460.23	91,987,976.29	43,740,214.30
支付的各项税费	72,171,420.49	43,484,001.12	66,681,543.73	35,980,949.83
支付其他与经营活动有关的现金	92,288,139.68	60,735,537.94	78,438,616.15	70,783,948.66
经营活动现金流出小计	713,687,639.51	391,538,169.85	549,899,277.65	427,097,020.95
经营活动产生的现金流量净额	8,837,278.69	83,010,943.46	29,235,772.89	43,509,519.38
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	23,000,000.00	23,000,000.00	625,838.00	608,703.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	23,000,000.00	23,000,000.00	625,838.00	608,703.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,050,266.44	1,478,417.35	21,492,941.21	9,491,262.50
投资支付的现金	7,607,606.93	105,819,016.21		13,970,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			2,580,000.00	2,580,000.00
投资活动现金流出小计	27,657,873.37	107,297,433.56	24,072,941.21	26,041,262.50
投资活动产生的现金流量净额	-4,657,873.37	-84,297,433.56	-23,447,103.21	-25,432,559.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	196,990,000.00	136,500,000.00	145,500,000.00	121,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	196,990,000.00	136,500,000.00	145,500,000.00	121,500,000.00
偿还债务支付的现金	165,990,000.00	84,000,000.00	94,500,000.00	70,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,371,078.24	53,813,150.93	47,086,387.06	46,418,754.75
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	58,364,376.39	200,000.00		

筹资活动现金流出小计	280,725,454.63	138,013,150.93	141,586,387.06	116,918,754.75
筹资活动产生的现金流量净额	-83,735,454.63	-1,513,150.93	3,913,612.94	4,581,245.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-313,140.41	-313,140.42	-377,899.13	-377,899.13
五、现金及现金等价物净增加额	-79,869,189.72	-3,112,781.45	9,324,383.49	22,280,306.00
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	84,078,169.38	22,451,428.13	169,729,190.67	103,175,548.07

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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	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	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	46,613,325.83	896,202,873.60		
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	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		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,568,865.00	-168,568,865.00		-11,709.53			21,596,728.80	509,990.66	-5,186,639.22	27,281,649.15	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		
（一）净利润							66,548,426.24		5,186,639.22	71,735,065.46							141,329,546.71		12,830,434.33	154,159,981.04		
（二）其他综合收益								509,990.66		509,990.66								215,412.05		215,412.05		

								0.66		0.66								2.05		2.05	
上述（一）和（二）小计								66,548,426.24	509,990.66	5,186,639.22	72,245,056.12							141,329,546.71	215,412.05	12,830,434.33	154,375,393.09
（三）所有者投入和减少资本												39,886,914.00	203,013,083.67								242,899,997.67
1. 所有者投入资本												39,886,914.00	203,013,083.67								242,899,997.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配								-44,951,697.44			-44,951,697.44				10,612,412.56			-52,373,156.89			-41,760,744.33
1. 提取盈余公积															10,612,412.56			-10,612,412.56			
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配								-44,951,697.44			-44,951,697.44							-41,760,744.33			-41,760,744.33
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转	168,568,865.00	-168,568,865.00																			
1. 资本公积转增资本	168,568,865.00	-168,568,865.00																			

(或股本)	8,865.00	8,865.00																		
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				-11,709.53					-11,709.53				-21,685.04					-20,834.65	-42,519.69	
1. 本期提取																				
2. 本期使用				11,709.53					11,709.53				21,685.04					20,834.65	42,519.69	
(七) 其他																				
四、本期期末余额	730,465,083.00	125,564,768.67		38,818.87	35,984,217.14		327,900,664.00	-5,606,466.92	59,174,798.33	1,273,521,883.09	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

母公司所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	561,896,2	294,133,6			35,984,21		219,857,7	1,111,871	522,009,3	91,120,55			25,371,80		166,106,7	804,608,4

	18.00	33.67			7.14		38.92	,807.73	04.00	0.00			4.58		70.24	28.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	561,896,218.00	294,133,633.67			35,984,217.14		219,857,738.92	1,111,871,807.73	522,009,304.00	91,120,550.00			25,371,804.58		166,106,770.24	804,608,428.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,568,865.00	-168,568,865.00					-8,953,330.52	-8,953,330.52	39,886,914.00	203,013,083.67			10,612,412.56		53,750,968.68	307,263,378.91
（一）净利润							35,998,366.92	35,998,366.92							106,124,125.57	106,124,125.57
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							35,998,366.92	35,998,366.92							106,124,125.57	106,124,125.57
（三）所有者投入和减少资本									39,886,914.00	203,013,083.67						242,899,997.67
1. 所有者投入资本									39,886,914.00	203,013,083.67						242,899,997.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-44,951,697.44	-44,951,697.44					10,612,412.56		-52,373,156.89	-41,760,744.33
1. 提取盈余公积													10,612,412.56		-10,612,412.56	

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,951,697.44	-44,951,697.44							-41,760,744.33	-41,760,744.33
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	168,568,865.00	-168,568,865.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	168,568,865.00	-168,568,865.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	730,465,083.00	125,564,768.67			35,984,217.14		210,904,408.40	1,102,918,477.21	561,896,218.00	294,133,633.67			35,984,217.14		219,857,738.92	1,111,871,807.73

（四）财务报告

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

截止 2011 年 06 月 30 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的批复》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。

经本公司 2010 年度股东大会决议批准，公司 2011 年 5 月以总股本 561,896,218.00 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 168,568,865.00 股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为 730,465,083.00 股，公司已于 2011 年 7 月 20 日办妥工商变更登记手续。

2、行业性质

公司属耐火材料制造行业。

3、注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：河南省濮阳县西环路中段。

经营范围：耐火材料原料和制品，功能陶瓷材料，高温结构材料，水泥及建筑材料，冶金炉料及其他冶金配套产品，功能材料机构和配套施工机械设备的开发、设计、生产、销售及技术转让、设计安装、施工技术服务及进出口业务，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相加作为合并成本；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，其余额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

1、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。

2、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(在这种情况下, 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

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
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和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额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。

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。

根据国家税务总局公告[2011]4 号, 高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请, 在通过复审之前, 在其高新技术企业资格有效期内, 其当年企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

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 (2)		是	5,916.61		-
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 (续上表)	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
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 (续上表)	6,400.00	-	100.00%	100.00%	
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 (3)		是	-		-
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
海城市琳丽矿业有限公司 (续上表)	全资	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品的生产与销售	5,000.00	生产销售重烧镁、中档镁、电熔镁、轻烧镁、镁砖、造渣球、合成砂、不定型耐火材料、镁质品、滑石粉
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	
海城市琳丽矿业有限公司 (续上表)	10,001.90	-	100.00%	100.00%	

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
海城市琳丽矿业有限公司	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	耐火材料制品生产与销售	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	耐火材料制品生产与销售	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
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
-------	---------	---------------------	------	-------

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	0.87	-
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	耐火材料制品生产与销售	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 2011 年 3 月 15 日完成非同一控制下企业合并收购海城市琳丽矿业有限公司,因此从 2011 年 4 月 1 日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
海城市琳丽矿业有限公司	100,057,400.98	-213,689.25

海城市琳丽矿业有限公司期末净资产和本期纳入合并 4-6 月份净利润是根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的“中天华资评报字[2011]第 1037 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 2011 年 6 月 30 日可辨认净资产公允价值 100,057,400.98 元,4-6 月份利润公允值为-213,689.25 元。

(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	6.4716
		实收资本	6.8498
		损益项目	6.5472
濮阳格拉米特有限责任公司	格里夫拉	资产、负债项目	0.8118
		实收资本	1.4453
		损益项目	0.8218

五、合并会计报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	-	-	279,432.43	-	-	371,935.68
人民币	-	-	211,846.51	-	-	345,488.11
美元	2,980.00	6.4716	19,285.37	-	-	-
欧元	790.00	9.3612	7,395.35	-	-	-
韩元	6,747,807.00	0.006062	40,905.21	4,496,356.00	0.005882	26,447.57
银行存款	-	-	83,798,736.95	-	-	163,575,423.42
人民币	-	-	68,198,913.88	-	-	153,183,105.33
美元	978,233.08	6.4716	6,330,733.20	1,084,241.24	6.6227	7,180,604.45
欧元	605,845.83	9.3612	5,671,443.98	20,276.70	8.8065	178,566.76
韩元	481,165,090.00	0.006062	2,916,822.78	171,638,687.00	0.005882	1,009,578.76
格里夫纳	838,700.00	0.81176	680,823.11	2,432,700.00	0.83182	2,023,568.12
其他货币资金	-	-	36,909,744.33	-	-	30,813,610.20
合计	-	-	120,987,913.71	-	-	194,760,969.30

(1) 2011 年 6 月 30 日货币资金余额较 2010 年 12 月 31 日降低 37.88%。

(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	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	127,906,679.60	175,778,330.16
商业承兑汇票	12,215,096.80	19,624,131.11
	140,121,776.40	195,402,461.27

(2) 本公司期末没有应收票据质押情况。

(3) 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。

3、应收账款

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应收账款	776,643,763.75	612,912,864.33
坏账准备	46,037,921.92	37,089,516.86
	730,605,841.83	575,823,347.47

(1) 应收账款按种类披露

2011-6-30				
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	776,592,053.75	99.99%	45,986,211.92	5.92%
组合合计	776,592,053.75	99.99%	45,986,211.92	5.92%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 、 、 、 、 、	51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	776,643,763.75	100.00%	46,037,921.92	5.93%

续

2010-12-31				
种类	金额	比例	坏账准备	比例

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应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	612,861,154.33	99.99%	37,037,806.86	6.04%
组合合计	612,861,154.33	99.99%	37,037,806.86	6.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	612,912,864.33	100.00%	37,089,516.86	6.05%

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2011-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	716,623,179.08	92.28%	35,831,158.95	5.00%
1-2 年	37,137,846.39	4.78%	3,713,784.63	10.00%
2-3 年	18,185,058.76	2.34%	3,637,011.75	20.00%
3-4 年	3,529,643.09	0.45%	1,764,821.55	50.00%
4-5 年	384,457.02	0.05%	307,565.62	80.00%
5 年以上	731,869.42	0.09%	731,869.42	100.00%
合计	776,592,053.75	100.00%	45,986,211.92	

续

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%

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
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%
合计	612,861,154.33	100.00%	37,037,806.86	

(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
连平县听曦科技有限公司	3,160.00	3,160.00	100.00%	作为产品质量赔偿不再追索
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) 本报告期内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) 2011 年 6 月 30 日应收账款余额中, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 截止 2011 年 6 月 30 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 账款的 比例
乌克兰-AMK 钢厂	客户	42,433,072.78	1 年以内	5.46%
乌克兰-亚速	客户	30,877,630.38	1 年以内	3.98%
本钢板材股份有限公司	客户	28,084,052.71	1 年以内	3.62%
武汉钢铁集团耐火材料	客户	26,290,741.97	1 年以内	3.39%

有限责任公司

重庆赛迪工业炉有限公

司

客户

25,553,460.00

1 年以内、1-2
年

3.29%

153,238,957.84

19.73%

(9) 2011 年 6 月 30 日应收账款余额较 2010 年 12 月 31 日增长 26.71%，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	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,684,037.77	92.56%	38,892,098.36	97.80%
1-2 年	2,185,232.86	6.00%	421,311.32	1.06%
2-3 年	503,385.20	1.38%	355,173.00	0.89%
3 年以上	18,181.84	0.05%	99,070.49	0.25%
合计	36,390,837.67	100.00%	39,767,653.17	100.00%

(2) 截止 2011 年 6 月 30 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
香港科技贸易公司	供应商	3,319,439.50	9.12%	1 年以内	货未到
福建海源自动化机械股份有限公司	供应商	2,000,000.00	5.50%	1 年以内	货未到
沈阳小松工程机械有限公司	供应商	1,680,000.00	4.62%	1 年以内	货未到
云南昆钢重型装备制造集团	供应商	1,001,740.82	2.75%	1 年以内	货未到

有限公司

汾阳市诚晨耐

火材料有限公司 供应商 1,000,000.00 2.75% 1-2 年 货未到

司

9,001,180.32 24.73%

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日预付账款前五名单位欠款金额为 9,001,180.32 元, 占期末预付账款的 24.73%。

(4) 2011 年 6 月 30 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	2011-6-30	2010-12-31
其他应收款	40,895,791.38	25,750,911.86
坏账准备	4,811,340.49	3,560,559.17
	36,084,450.89	22,190,352.69

(1) 其他应收款按种类披露

2011-6-30

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	40,895,791.38	100.00%	4,811,340.49	11.76%
组合合计	40,895,791.38	100.00%	4,811,340.49	11.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	-	-	-	-
合计	40,895,791.38	100.00%	4,811,340.49	11.76%

续

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	25,750,911.86	100.00%	3,560,559.17	13.83%
组合合计	25,750,911.86	100.00%	3,560,559.17	13.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	-	-	-	-
合计	25,750,911.86	100.00%	3,560,559.17	13.83%

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2011-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	34,192,559.47	83.61%	1,709,627.97	5%
1-2 年	2,496,488.31	6.10%	249,648.83	10%
2-3 年	1,072,672.71	2.62%	214,534.54	20%
3-4 年	403,000.00	0.99%	201,500.00	50%
4-5 年	1,475,208.73	3.61%	1,180,166.98	80%
5 年以上	1,255,862.16	3.07%	1,255,862.16	100%
合计	40,895,791.38	100.00%	4,811,340.49	

续

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备
----	----	----	------	------

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备
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%
合计	25,750,911.86	100.00%	3,560,559.17	

(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) 2011 年 6 月 30 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。

(7) 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。

(8) 截止 2011 年 6 月 30 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	18.34%
刘旭梅	公司员工	3,766,298.05	1 年以内	9.21%
鞍山市国土资 源局	一般客户	1,950,800.00	1 年以内	4.77%

张家港宏昌钢板有限公司	一般客户	1,540,000.00	2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	3.77%
武汉弘盛发科技术有限公司	一般客户	1,095,001.51	1 年以内	2.68%
		<u>15,852,099.56</u>		<u>38.76%</u>

(9) 2011 年 6 月 30 日其他应收款余额较 2010 年 12 月 31 日增长 58.81%，主要由于公司加大市场开拓力度，出差借款及客户保证金增加。

6、存货

(1) 存货按类别列示

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	143,515,144.11	-	143,515,144.11	141,930,162.23	-	141,930,162.23
在产品	28,290,096.99	-	28,290,096.99	29,337,138.09	-	29,337,138.09
产成品及商品	361,273,991.49	-	361,273,991.49	289,603,689.40	-	289,603,689.40
周转材料	585,644.70	-	585,644.70	419,484.65	-	419,484.65
合计	<u>533,664,877.29</u>	<u>-</u>	<u>533,664,877.29</u>	<u>461,290,474.37</u>	<u>-</u>	<u>461,290,474.37</u>

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

7、其他流动资产

项 目	2011-6-30	2010-12-31
待摊费用	2,609,089.66	633,925.61

项 目		2011-6-30		2010-12-31		
		2,609,089.66		633,925.61		
8、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(%)
濮阳县民营企业家协会	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	17.54
通化濮耐高温材料有限公司	权益法	4,050,000.00		4,050,000.00	4,050,000.00	40.50
北京华泰焦化工程技术有限公司	成本法	1,750,000.00		1,750,000.00	1,750,000.00	17.50
		<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>5,800,000</u>	<u>6,100,000.00</u>	
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	17.54	无	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	40.50	无			
北京华泰焦化工程技术有限责任公司	17.50	无			
			-	-	-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	566,720,298.36	50,123,167.77		616,843,466.13
其中：房屋及建筑物	235,048,748.55	24,668,139.98		259,716,888.53
机器设备	271,805,622.66	23,208,138.93		295,013,761.59
运输工具	33,116,835.97	1,153,206.46		34,270,042.43
办公设备及其他	26,749,091.18	1,093,682.40		27,842,773.58
二、累计折旧合计	175,470,974.48	21,285,806.08		196,756,780.56
其中：房屋及建筑物	40,972,097.32	5,503,852.61		46,475,949.93
机器设备	100,565,989.45	12,310,230.83		112,876,220.28
运输工具	17,709,101.71	2,415,996.59		20,125,098.30
办公设备及其他	16,223,786.00	1,055,726.05		17,279,512.05
三、固定资产账面净值合计	391,249,323.88			420,086,685.57
其中：房屋及建筑物	194,076,651.23			213,240,938.60

机器设备	171,239,633.21			182,137,541.31
运输工具	15,407,734.26			14,144,944.13
办公设备及其他	10,525,305.18			10,563,261.53
四、减值准备合计	-			0
其中：房屋及建筑物	-			0
机器设备	-			0
运输工具	-			0
办公设备及其他	-			0
五、固定资产账面价值	391,249,323.88			420,086,685.57
合计				

(2) 本期由在建工程转入固定资产原值为 41,946,633.67 元。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的情况。

(5) 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 2011 年 6 月 30 日，本公司取得的抵押贷款余额为 60,500,000.00 元。

(6) 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。

10、在建工程

(1) 余额明细

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减 值 准 备	账面净值	账面余额	减 值 准 备	账面净值
年产 1 万吨氮	6,110,028.00	-	6,110,028.00	7,852,163.15	-	7,852,163.15

化硅结合碳化						
硅砖、2 万吨滑						
板、5000 吨连						
铸三大件项目						
年产 10 万吨						
不定形耐材、20	1,904,409.32	-	1,904,409.32	2,157,682.77	-	2,157,682.77
万支透气砖、2.5						
万吨座砖项目						
北京研发中心	0.00	-	0.00	1,337,930.60	-	1,337,930.60
柳屯简易生产	1,005,117.09	-	1,005,117.09	868,288.03	-	868,288.03
线						
新建 4#窑工程	182,780.91	-	182,780.91	118,272.06	-	118,272.06
预制件车间钢						
制养护房新增	84,395.97		84,395.97			
改造						
散料车间炮泥						
生产线新增料	14,521.22		14,521.22			
罐						
预制件车间窑	6,700.50		6,700.50			
炉节能改造						
格拉米特	2,697,559.66	-	2,697,559.66	2,695,428.99	-	2,695,428.99
滑板车间 7 号		-		1,481,780.82	-	1,481,780.82
窑						
三大件烧成罩	370,501.47	-	370,501.47	365,396.20	-	365,396.20
滑板 1#窑	1,480,174.12	-	1,480,174.12	864,607.06	-	864,607.06
设备基础及安		-		6,055,663.09	-	6,055,663.09
装						
配料储料仓系		-		643,958.75	-	643,958.75

统				
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
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
机加工二车间	2,000.00	2,000.00		
二期绿化工程	600,086.96	600,086.96		
三车间原料库	-	140,000.00	-	140,000.00

房						
综合库房偏屋		-	247,000.00	-	247,000.00	
库房						
检修房		-	293,000.00	-	293,000.00	
一、三车间计	611,846.15	-	611,846.15	354,923.07	-	354,923.07
量改造工程						
二、四车间工						
艺、计量改造工	1,921,687.65	-	1,921,687.65	1,921,687.65	-	1,921,687.65
程						
二车间新型镁						
质补炉耐材生	885,551.78		885,551.78			
产线						
四车间膨润土	751,355.16		751,355.16			
增量改造工程						
隧道窑大修理	141,029.74		141,029.74			
工程						
苏州宝明车间	56,788,761.82	-	56,788,761.82	46,851,451.13	-	46,851,451.13
	<u>75,558,507.52</u>	<u>-</u>	<u>75,558,507.52</u>	<u>95,782,006.51</u>	<u>-</u>	<u>95,782,006.51</u>

(2) 在建工程增减变动

项目	年初数	本年增加
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	448,000.00
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	2,157,682.77	499,502.46
北京研发中心	1,337,930.60	
柳屯简易生产线	868,288.03	136,829.06
新建 4#窑工程	118,272.06	64,508.85
预制件车间钢制养护房新增改造		84,395.97

散料车间炮泥生产线新增料罐		14,521.22
预制件车间窑炉节能改造		6,700.50
格拉米特	2,695,428.99	2,130.67
滑板车间 7 号窑	1,481,780.82	
三大件烧成罩	365,396.20	5,105.27
滑板 1#窑	864,607.06	615,567.06
设备基础及安装	6,055,663.09	264,941.65
配料储料仓系统	643,958.75	
树脂加热罐(不锈钢)	68,376.07	
压砖机 J93630C	917,948.72	1,353,846.14
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	13,417,403.31	4,879,915.20
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	286,324.79	
加热窑控制器 ZKS-8000	399,999.86	
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	
机加工二车间		2,000.00
二期绿化工程		600,086.96
三车间原料库房	140,000.00	
综合库房偏屋库房	247,000.00	238,000.00
检修房	293,000.00	534,913.22
一、三车间计量改造工程	354,923.07	256,923.08
二、四车间工艺、计量改造工程	1,921,687.65	
二车间新型镁质补炉耐材生产线		885,551.78

四车间膨润土增量改造工程		751,355.16
隧道窑大修理工程		141,029.74
苏州宝明车间	46,851,451.13	9,937,310.69
	<u>95,782,006.51</u>	<u>21,723,134.68</u>

(续上表)

项目	本期转入固定资产数	年末数	资金来源
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	2,190,135.15	6,110,028.00	自筹、募集
年产 10 万吨不定形耐材、20 万 支透气砖、2.5 万吨座砖项目	752,775.91	1,904,409.32	自筹、募集
北京研发中心	1,337,930.60	0.00	自筹、募集
柳屯简易生产线	0.00	1,005,117.09	自筹
新建 4#窑工程	0.00	182,780.91	自筹
预制件车间钢制养护房新增改造		84,395.97	自筹
散料车间炮泥生产线新增料罐		14,521.22	自筹
预制件车间窑炉节能改造	0.00	6,700.50	自筹
格拉米特		2,697,559.66	自筹
滑板车间 7 号窑	1,481,780.82		自筹
三大件烧成罩		370,501.47	自筹
滑板 1#窑		1,480,174.12	自筹
设备基础及安装	6,320,604.74		自筹、募集
配料储料仓系统	643,958.75		自筹、募集
树脂加热罐(不锈钢)	68,376.07		自筹、募集
压砖机 J93630C	2,271,794.86		自筹、募集
压砖机 J67-1000A	4,229,059.84		自筹、募集
直线振动筛 3GZS1225	54,529.91		自筹、募集
再生镁碳砖车间	18,297,318.51		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
气动扇形阀 250*250	12,564.10		自筹、募集
电拖车 3 吨(卷扬)	60,683.76		自筹、募集
电拖车 3 吨(推杆)	70,940.17		自筹、募集
机加工二车间	0.00	2,000.00	自筹
二期绿化工程	0.00	600,086.96	自筹
三车间原料库房	140,000.00		自筹
综合库房偏屋库房	485,000.00		自筹
检修房	827,913.22		自筹
一、三车间计量改造工程		611,846.15	自筹
二、四车间工艺、计量改造工程		1,921,687.65	自筹
二车间新型镁质补炉耐材生产线		885,551.78	自筹
四车间膨润土增量改造工程		751,355.16	自筹
隧道窑大修理工程		141,029.74	自筹
苏州宝明车间		56,788,761.82	自筹、募集
	41,946,633.67	75,558,507.52	

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司在建工程未发现减值情形, 不计提减值准备。

(5) 2011 年 6 月 30 日在建工程余额较 2010 年 12 月 31 日降低 21.11%, 主要是本期部分在建工程项目转入固定资产所致。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期 减少	2011-6-30

一、账面原值合计	75,546,063.80	103,075,996.81	178,622,060.61
其中：土地使用权	73,000,095.34	2,512,650.65	75,512,745.99
技术转让费		350000	350000
电脑软件	2,545,968.46	33,846.16	2,579,814.62
采矿权		100,179,500.00	100,179,500.00
二、累计摊销合计	6,406,950.89	1,044,321.94	7,451,272.83
其中：土地使用权	4,832,109.48	514,806.88	5,346,916.36
技术转让费		350000	350000
电脑软件	1,574,841.41	179,515.06	1,754,356.47
采矿权		0.00	0.00
三、无形资产账面净值	69,139,112.91	-	171,170,787.78
合计	69,139,112.91	-	171,170,787.78
其中：土地使用权	68,167,985.86	-	70,165,829.63
技术转让费	-	-	0
电脑软件	971,127.05	-	825,458.15
采矿权			100,179,500.00
四、减值准备合计	-	-	0
其中：土地使用权	-	-	0
技术转让费	-	-	0
电脑软件	-	-	0
采矿权			0
五、无形资产账面价值	69,139,112.91		171,170,787.78
合计	69,139,112.91		171,170,787.78

(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) 2011 年 6 月 30 日无形资产原值较 2010 年 12 月 31 日增长 136.44%，主要是本期纳入合并范围的子公司海城市琳丽矿业有限公司增加采矿权 100,179,500 元所致。

(5) 本公司无无形资产抵押情况。

12、商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期		期末余额	期末减值准备
		本期增加	减少		
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	143,134,908.62			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	50,849,262.41

递延收益	4,482,281.49
年终奖	9,000,000.00
开办费	970,686.96
内部未实现利润	-368,622.47
安全生产费	41,311.01
小计	64,974,919.40

(2) 截止 2011 年 6 月 30 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	9,675,291.12	64,974,919.40	9,528,145.43	63,299,238.69
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-368,622.47 元, 影响 2011 年 1-6 月份净利润-368,622.47 元。

14、长期待摊费用

项 目	2011-6-30	2010-12-31
租赁费	312,500.00	-
	312,500.00	-

2010 年 10 月 17 日, 本期纳入合并范围的子公司海城市琳丽矿业有限公司与海城市荣利镁矿签署租赁协议, 租赁其土地及地上建筑物 200 平方米, 年租金 25 万元, 租期 2 年, 租金一次付清, 截至本期末, 已摊销金额 187,500.00 元, 期末余额 312,500.00 元。

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	40,650,076.03	10,199,186.38			50,849,262.41

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	-	-	-	-
	40,650,076.03	10,199,186.38	-	0.00
	<u>40,650,076.03</u>	<u>10,199,186.38</u>	-	<u>50,849,262.41</u>

16、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项 目	2011-6-30	2010-12-31
信用借款		41,000,000.00
保证借款	152,000,000.00	98,000,000.00
抵押借款	36,500,000.00	37,000,000.00
质押借款	161,500,000.00	93,000,000.00

项 目	2011-6-30	2010-12-31
	350,000,000.00	269,000,000.00

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司无已到期尚未归还的短期借款。

(3) 保证、质押、抵押借款情况详见关联方关系及交易七(六)。

17、应付票据

项 目	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	118,400,000.00	88,050,000.00
商业承兑汇票	-	-
	118,400,000.00	88,050,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下

账 龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	385,960,698.62	96.68%	325,987,057.55	93.23%
1-2 年	9,038,598.44	2.26%	16,989,807.83	4.86%
2-3 年	3,683,029.75	0.92%	5,758,050.16	1.65%
3 年以上	519,463.94	0.13%	932,841.51	0.27%
	399,201,790.75	100.00%	349,667,757.05	100.00%

(2) 2011 年 6 月 30 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。

(3) 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。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日应付账款前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
孝义濮耐高温铝材料有限公司	15,535,597.62	3.89%	1 年以内	货款
安迈铝业青岛有限公司	8,306,174.86	2.08%	1 年以内	货款
营口天益化工有限公司	5,638,879.00	1.41%	1 年以内	货款
辽宁锦成化工耐火材料有限公司	5,538,246.00	1.39%	1 年以内	货款

维苏威高级陶瓷(苏州)有限公司	3,965,903.39	0.99%	1 年以内	货款
	<u>38,984,800.87</u>	<u>9.77%</u>		

截止 2011 年 6 月 30 日, 前五名应付单位欠款金额为 38,984,800.87 元, 占期末应付账款总额的 9.77% 。

19、预收款项

(1) 预收款项账龄分析如下:

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,785,574.51	93.86%	10,570,064.59	92.61%
1-2 年	897,319.12	3.70%	293,445.45	2.57%
2-3 年	128,288.36	0.53%	320,948.36	2.81%
3 年以上	464,059.56	1.91%	228,859.56	2.01%
	<u>24,275,241.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,413,317.96</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) 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 日预收款项前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
广东广青金属科技有限公司	4,935,444.00	20.33%	1 年以内	货款
北海诚德镍业有限公司	3,246,000.00	13.37%	1 年以内	货款
俄罗斯新弗拉洛娃	1,659,238.38	6.84%	1 年以内	货款
新疆神火煤电有限公司	1,100,000.00	4.53%	1 年以内	货款
临沂金海汇科技有限公司	1,000,000.00	4.12%	1 年以内	货款
	<u>11,940,682.38</u>	<u>49.19%</u>		

20、应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴	14,010,818.22	89,127,510.32	91,693,296.43	11,445,032.12

和补贴				
二、职工福利费		4,284,064.56	4,284,064.56	0
三、社会保险费	570,083.63	12,496,965.04	12,442,160.00	624,888.67
其中：养老保险费	445,410.73	6,159,703.41	6,485,881.12	119,233.02
医疗保险费	64,718.27	1,869,433.40	1,911,091.49	23,060.18
失业保险费	59,439.22	519,758.24	567,244.28	11,953.18
工伤保险费	-144.24	269,568.31	263,320.99	6103.08
生育保险费	659.65	250,512.14	243,591.70	7580.09
其他保险费		443,565.08	0.00	443565.08
四、住房公积金		2,312,652.00	2,286,852.00	25800
五、工会经费和职工教育经费	4,456,907.21	2,505,385.33	1,613,287.74	5,349,004.80
六、非货币性福利		0.00	0	0
七、因解除劳动关系给予的补偿		84,558.48	84558.48	0
八、其他		0.00	0.00	0
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0	0
		<u>19,037,809.06</u>	<u>110,811,135.73</u>	<u>112,404,219.21</u>
		<u>17,444,725.59</u>		

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

(2) 2011 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额较 2010 年 12 月 31 日降低了 8.37%，主要原因是公司 2010 年度计提的年终奖金在本期发放。

21、应交税费

类别	2011-6-30	2010-12-31
增值税	-3,381,208.50	2,760,555.01
营业税	2,709.50	1,319.40
所得税	6,826,006.11	5,950,694.04
印花税	70,876.44	5,403.80

代扣个人所得税	3,712,595.21	417,450.96
城建税	472,119.12	605,031.01
教育费附加	263,543.46	350,569.87
土地使用税	339,400.38	339,400.38
车船税	-	-
房产税	190,687.88	192,190.14
地方教育费附加	175,695.64	6,048.57
河道维护费	45,665.42	45,658.90
价格调节基金	39,187.52	37,643.60
	8,757,278.19	10,711,965.68

(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	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	49,160,459.41	98.66%	31,724,668.93	97.34%
1-2 年	249,682.92	0.50%	255,222.94	0.78%
2-3 年	8,040.00	0.02%	128,524.00	0.39%
3 年以上	409,585.07	0.82%	482,531.07	1.48%
	49,827,767.40	100.00%	32,590,946.94	100.00%

(2) 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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	19,850,000.00	39.84%	1 年以内	资金拆借
预提出口产品运费	8,151,819.19	16.36%	1 年以内	运费

城西一村	6,170,000.00	12.38%	1 年以内	资金拆借
预提国内产品运费	3,270,570.99	6.56%	1 年以内	运费
张爱萍	1,587,868.77	3.19%	1 年以内	佣金
	<u>39,030,258.95</u>	<u>78.33%</u>		

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
信用借款	-	-
抵押借款	60,500,000.00	60,500,000.00
质押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
	<u>180,500,000.00</u>	<u>180,500,000.00</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	利率	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
市工行建设路支行	2009-10-20	2012-10-19	5.40%	40,000,000.00	40,000,000.00
农行濮阳县支行	2010-10-13	2013-10-12	5.40%	33,500,000.00	33,500,000.00
农行濮阳县支行	2010-9-28	2013-9-27	5.40%	27,000,000.00	27,000,000.00
濮阳市商业银行	2010-7-14	2013-7-14	5.40%	20,000,000.00	20,000,000.00
中国银行濮阳分行	2010-11-5	2013-10-18	5.38%	20,000,000.00	20,000,000.00
合计				<u>140,500,000.00</u>	<u>140,500,000.00</u>

24、其他非流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
递延收益	4,574,781.49	4,790,650.60
	<u>4,574,781.49</u>	<u>4,790,650.60</u>

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 210,869.11 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 5,000.00 元。

25、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%	解禁股数	公积金转股	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	483,896,218.00	86.12	(35,515,465.00)	134,514,226.00	582,894,979.00	79.80
4、外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	483,896,218.00	86.12	(35,515,465.00)	134,514,226.00	582,894,979.00	79.80
二、无限售条件股份						
1、人民币普通股	78,000,000.00	13.88	35,515,465.00	34,054,639.00	147,570,104.00	20.20
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	13.88	35,515,465.00	34,054,639.00	147,570,104.00	20.20

股份总额	<u>561,896,218.00</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>168,568,865.00</u>	<u>730,465,083.00</u>	<u>100.00</u>
------	-----------------------	---------------	-------------	-----------------------	-----------------------	---------------

其中有限售条件的股东名称如下:

有限售条件的 股东名称	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
刘百宽	118,527,007.00	20.33%	91,174,621.00	18.84%
郭志彦	115,796,804.00	19.87%	89,074,465.00	18.41%
刘百春	112,742,266.00	19.34%	86,724,820.00	17.92%
史绪波	56,557,895.00	9.70%	58,008,096.00	11.99%
向敏	26,445,024.00	4.54%	20,342,326.00	4.20%
贺中央	23,030,318.00	3.95%	17,715,629.00	3.66%
钟建一	22,435,289.00	3.85%	17,257,915.00	3.57%
钱海华	15,555,896.00	2.67%	11,966,074.00	2.47%
刘百庆	8,620,695.00	1.48%	8,841,737.00	1.83%
韩凤林	7,803,149.00	1.34%	8,003,228.00	1.65%
钱海英	9,852,068.00	1.69%	7,578,514.00	1.57%
刘国威	4,216,048.00	0.72%	4,324,152.00	0.89%
尹国胜	4,171,595.00	0.72%	4,278,559.00	0.88%
刘健耀等 184 名 股东	57,140,925.00	9.80%	58,606,082.00	12.11%
	<u>582,894,979.00</u>	<u>100%</u>	<u>483,896,218.00</u>	<u>100%</u>

股本变动说明:

2008 年, 公司上市发行前, 内部限售股股东对所持股票承诺: 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。2011 年 4 月 25 日, 内部限售股的解禁数量为 35,515,465 股。

经本公司 2010 年度股东大会决议批准, 公司 2011 年 5 月以总股本 561,896,218.00 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 168,568,865.00 股, 资本公积金转增股本后,公司股本总额为 730,465,083.00 股。上述股本变更已经中勤万信会计师事务所有限公司验证, 并出具(2011)中勤验字第 07025 号验资报告。

26、资本公积

项 目	2011-6-30	2010-12-31
期初余额	294,133,633.67	91,120,550.00
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	-	-
本期增加数		203,013,083.67
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	168,568,865.00	-
其中:	-	-
股本(或资本)溢价	168,568,865.00	
股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-
期末余额	125,564,768.67	294,133,633.67
其中:		
股本(或资本)溢价	125,564,768.67	294,133,633.67

股权投资准备	-	-
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-

27、专项储备

项目	2011-6-30	2010-12-31
专项储备	38,818.87	50,528.40
	38,818.87	50,528.40

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。

28、盈余公积

项 目	2011-6-30	2010-12-31
期初余额	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	-	-
本期增加数		10,612,412.56
其中：法定盈余公积		10,612,412.56
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	35,984,217.14
其中：法定盈余公积	35,984,217.14	35,984,217.14
任意盈余公积	-	-

29、未分配利润

项 目	2011-6-30	2010-12-31
年初未分配利润	306,303,935.20	217,347,545.38
加：本年利润	66,548,426.24	141,329,546.71

其他	-	-
减：提取法定盈余公积		10,612,412.56
任意盈余公积金	-	-
分配股利	44,951,697.44	41,760,744.33
其他	-	-
期末未分配利润	327,900,664.00	306,303,935.20
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	<u>327,900,664.00</u>	<u>306,303,935.20</u>

30、营业收入和营业成本

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	948,075,195.71	727,212,165.95
其他业务收入	2,886,389.31	3,000,758.77
营业收入合计	950,961,585.02	730,212,924.72
主营业务成本	649,954,866.95	466,634,936.40
其他业务成本	2,412,106.10	2,372,324.86
营业成本合计	652,366,973.05	469,007,261.26

(2) 分产品的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务类别	2011 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	80,854,836.68	52,201,993.98	28,652,842.70
三大件类	128,420,358.29	95,161,784.69	33,258,573.60
镁碳、铝镁碳类	225,340,684.38	179,762,962.54	45,577,721.83
蓄热类	26,636,057.51	15,084,567.52	11,551,489.99

座砖类	23,992,574.44	13,666,330.40	10,326,244.04
散料类	303,917,662.30	208,940,802.53	94,976,859.77
透气砖类	78,149,348.59	28,784,394.05	49,364,954.54
冲击板、档渣板类	38,065,981.74	26,482,448.60	11,583,533.14
电炉顶类	3,607,668.10	2,043,384.42	1,564,283.68
其他类	39,090,023.69	27,826,198.22	11,263,825.47
合计	948,075,195.71	649,954,866.95	298,120,328.76

(续上表)

业务类别	2010 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	90,714,459.93	64,090,619.60	26,623,840.33
三大件类	32,282,959.23	18,483,385.79	13,799,573.44
镁碳、铝镁碳类	153,155,052.34	107,035,689.69	46,119,362.64
蓄热类	25,109,163.33	14,719,723.09	10,389,440.24
座砖类	22,111,468.97	11,945,740.47	10,165,728.49
散料类	250,787,818.57	162,501,278.30	88,286,540.27
透气砖类	62,848,014.59	24,325,045.52	38,522,969.07
冲击板、档渣板类	28,579,861.71	19,847,484.17	8,732,377.54
电炉顶类	3,055,652.57	1,538,322.31	1,517,330.26
其他类	58,567,714.71	42,147,647.46	16,420,067.25
合计	727,212,165.95	466,634,936.40	260,577,229.55

(3) 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	74,809,959.31	7.89%
客户二	50,767,180.75	5.35%
客户三	49,281,547.35	5.20%

客户四	42,525,212.08	4.49%
客户五	38,089,443.77	4.02%
	<u>255,473,343.26</u>	<u>26.95%</u>
31、营业税金及附加		
项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	919,795.17	1,236,390.05
城市维护建设税	2,632,797.05	2,470,824.65
教育费附加	1,422,008.94	1,302,081.43
地方教育费附加	901,687.71	104,511.44
河道维护费	36,436.03	
	<u>5,912,724.90</u>	<u>5,113,807.57</u>

营业税金的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

32、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	15,244,928.87	9,829,157.68
减：利息收入	1,193,873.97	856,800.00
汇兑损益	2,103,367.41	1,990,643.42
手续费支出	1,228,893.45	659,747.60
其他	47,989.55	84,031.44
	<u>17,431,305.30</u>	<u>11,706,780.14</u>

2011 年 1-6 月财务费用较 2010 年 1-6 月增长 48.90%，主要原因为本期新增借款较多，增加利息支出所致。

33、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账准备	10,091,528.39	3,999,524.34

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
	10,091,528.39	3,999,524.34

2011年 1-6月资产减值损失较 2010年 1-6月增长 152.32%，主要原因为公司本期销售规模增大较快，公司应收账款增加较多。

34、营业外收入

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助及奖励	2,253,635.10	2,310,869.10	2,253,635.10
固定资产处置利得	30,677.78	172,252.67	30,677.78
罚款净收入	121,375.54	-	121,375.54
赔偿收入	135,000.00	3000	135,000.00
其他	252,074.02	25,300.00	252,074.02
	2,792,762.44	2,511,421.77	2,792,762.44

35、营业外支出

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
盘亏及处理固定资产净损失	3,000.00	75,765.26
罚没款及违约金	1,553.42	
公司债务重组费用	1,688.00	
捐赠支出	58,000.00	102,000.00
赔付款	566,150.97	628,344.51
其他	9,920.00	
	640,312.39	806,109.77

36、所得税费用

项 目	2011年 1-6月	2010年 1-6月
当期所得税费用	11,633,442.45	12,671,122.22
递延所得税费用	-147,145.69	2,122,236.12

11,486,296.76 14,793,358.34

37、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	66,548,426.24	64,204,189.16
非经常性损益	2	1,845,643.01	1,531,859.05
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	64,702,783.23	62,672,330.11
期初股份总数	4	561,896,218.00	522,009,304.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	168,568,865.00	156,602,791.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
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		
报告月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11-10	730,465,083.00	678,612,095.00
基本每股收益	13=1/12	0.09	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.09	0.09

(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

38、其他综合收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
外币财务报表折算差额	509,990.66	-11,779.40
合计	509,990.66	-11,779.40

39、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到的拨款转入	2,042,766.00	2,100,000.00
资金往来	-	
其他	-	-
	<u>2,042,766.00</u>	<u>2,100,000.00</u>

40、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
承兑保证金变动净额	5,655,000.00	-3,864,000.00
运杂费	29,200,734.77	42,427,300.58
办公费	1,453,119.20	772,421.64
业务费	25,359,681.12	19,348,481.61
差旅费	6,402,418.31	5,364,668.07
业务招待费	6,237,527.22	3,635,609.36
物料消耗	4,200,440.04	1,328,249.69
通讯费	1,100,201.88	1,119,818.53
修理费	967,946.85	895,611.35
广告费	852,823.66	814,035.42
咨询费	314,415.65	0.00
支付的其他各项费用	10,543,830.98	6,596,419.90
	<u>92,288,139.68</u>	<u>78,438,616.15</u>

41、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
资金往来	58,364,376.39	-
合计	<u>58,364,376.39</u>	<u>-</u>

本期支付其他与筹资活动有关的现金为支付新纳入合并范围的子公司海城市琳丽矿业有限公司对外的前期欠款。

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,548,426.24	64,204,189.16
加: 少数股东损益	5,197,889.57	5,194,757.87
资产减值准备	10,091,528.39	3,999,524.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,285,806.08	19,777,295.70
无形资产摊销	1,044,321.94	775,785.28
长期待摊费用摊销	62,500	-
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)		-102,239.96
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)	16,484,891.56	9,808,082.03
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)	-147,145.69	2,122,236.11
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)	-72,374,402.92	-41,967,980.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-140,136,543.27	-77,366,442.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	106,435,006.79	38,926,565.12
其他	-5,655,000.00	3,864,000.00
经营活动产生的现金流量净额	8,837,278.69	29,235,772.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	84,078,169.38	169,729,190.67

减：现金的期初余额	163,947,359.10	160,404,807.18
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	-79,869,189.72	9,324,383.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	84,078,169.38	169,729,190.67
其中：库存现金	279,432.43	297,700.67
可随时用于支付的银行存款	83,798,736.95	169,431,490.00
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	84,078,169.38	169,729,190.67
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	-	-

六、资产证券化业务的会计处理

截止 2011 年 6 月 30 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

单位：股

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	248,914,074.00	34.08	34.08

(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
海城市琳丽矿业有限公司	全资	有限公司	海城市牌楼镇丁家村	王廷力	耐火原料及制品的生产与销售

(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
-------	------	---------	-------	----------	-------

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
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
海城市琳丽 矿业有限公 司	5,000	100%	100%	濮阳濮耐高温材料(集 团)股份有限公司	555398753

(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

关联方名称	与本公司关系
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
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

关联方名称	与本公司关系
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
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 2011 年 6 月 30 日，本公司无合并范围外关联方往来款项余额。

（六）保证、质押、抵押借款情况：

（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）2011 年 3 月，利用股东刘百春与中国农业银行签订的最高额权利质押担保合同（质押合同编号：41100720100000023）与中国农业银行股份有限公司濮阳分行签订流动资金借款合同（借款合同编号为 41010120110000608），分别取得流动资金借款人民币 1000 万元、1750 万元，借款期限分别是 2011 年 3 月 7 日至 2012 年 3 月 6 日止、2011 年 3 月 15 日至 2012 年 3 月 14 日止。

（3）2011 年 3 月，利用股东刘百春与中国农业银行签订的最高额权利质押担保合同（质押合同编号：41100720100000023）与中国农业银行股份有限公司濮阳分行签订流动资金借款合同（借款合同编号为 41010120110000606），取得流动资金借款人民币 1000 万元，借款期限分别是 2011 年 3 月 7 日至 2012 年 3 月 6 日止。

（4）2011 年 3 月，利用股东刘百春与中国农业银行签订的最高额权利质押担保合同（质押合同编号：41100720100000023）与中国农业银行股份有限公司濮阳分行签订流动资金借款合同（借款合同编号为 41010120110000719），取得流动资金借款人民币 1600 万元，借款期限分别是 2011 年 3 月 15 日至 2012 年 3 月 14 日止。

（5）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。

（6）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。

（7）2011 年 4 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：17120202-2011（EFR）00031 号。保理融资 2000 万元，期限是 2011 年 4 月 28 日至 2011 年 9 月 30 日止。

（8）2011 年 1 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：17120202-2011（EFR）00021 号。保理融资 1000 万元，期限是 2011 年 1 月 21 日至 2011 年 7 月 20 日止。

（9）2011 年 1 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：17120202-2011（EFR）00029 号。保理融资 1000 万元，期限是 2011 年 5 月 31 日至 2011 年 9 月 30 日止。

（10）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。

（11）2011 年 1 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 1000 万元流动资金借款提供最高额保证（保证合同编号分别为：2010 年 PYH 高保总字 001-1 号、2011 年 PYH 高保总字 001-2 号）。借款期限自 2011 年 1 月 19 日至 2012 年 1 月 19 日止。

（12）2011 年 5 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：2010 年 PYH 高保总字 001-1 号、2011 年 PYH 高保总字 001-2 号）。借款期限自 2011 年 5 月 31 日至 2012 年 5 月 30 日止。

（13）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。

（14）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 4000 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。

（15）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。

(16) 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。

(17) 2011 年 4 月，股东刘百宽签订个人担保声明书为本公司向兴业银行郑州分行取得人民币借款 2000 万元短期流动资金借款提供担保，（借款合同编号：兴银豫借字第 2011081 号）。借款期限是 2011 年 4 月 13 日至 2012 年 4 月 12 日止。

(18) 2011 年 4 月，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司为营口濮耐镁质材料有限公司向中国农业银行股份有限公司营口分行取得人民币 3000 万元最高额融资提供最高额保证（最高额保证合同编号：21100520110003768），担保期限为 2011 年 4 月 26 日至 2012 年 04 月 25 日止。2011 年 4 月，营口濮耐镁质材料有限公司取得流动资金借款人民币 2000 万元整，借款期限为 2011 年 4 月 28 日至 2012 年 4 月 24 日止。

(19) 2010 年 12 月，上海宝明耐火材料有限公司向上海农村商业银行宝山支行借款人民币 1600 万元（借款合同编号为：03101104010053），濮阳濮耐高温材料（集团）股份公司为此借款提供最高额保证担保（保证合同编号：03101104100046），向敏为此借款提供个人最高额保证担保（担保函编号：03101104410046），借款期限是 2010 年 12 月 16 日至 2011 年 12 月 15 日止。

(20) 2010 年 11 月，上海宝明耐火材料有限公司向上海农村商业银行宝山支行借款人民币 1600 万元（借款合同编号为：03101104010047），濮阳濮耐高温材料（集团）股份公司为此借款提供最高额保证担保（保证合同编号：03101104100046），向敏为此借款提供个人最高额保证担保（担保函编号：03101104410046），借款期限是 2010 年 11 月 19 日至 2011 年 11 月 18 日止。

(21) 2010 年 8 月，上海宝坤实业有限公司、上海振宝实业公司、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 300 万元（借款合同编号为：03101101010035）提供保证担保（保证合同编号：03101101070035）和个人保证担保（担保函编号：03101101290035），借款期限是 2010 年 8 月 27 日至 2011 年 8 月 26 日止。

(22) 2010 年 8 月，上海宝坤实业有限公司、上海振宝实业公司、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 100 万元（借款合同编号为：03101101010036）提供保证担保（保证合同编号：03101101070036）和个人保证担保（担保函编号：03101101290036），借款期限是 2010 年 8 月 27 日至 2011 年 8 月 26 日止。

(23) 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），其中向敏还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。

(24) 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。

(25) 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。

(26) 2011 年 5 月，上海宝明耐火材料有限公司向上海农村商业银行宝山支行流动资金借款人民币 550 万元（借款合同编号为：03101114010015），濮阳濮耐高温材料（集团）股份公司为此借款提供最高额保证担保（保证合同编号：03101104100046），向敏为此借款提供个人最高额保证担保（担保函编号：03101104410046），借款期限是 2011 年 5 月 27 日至 2012 年 5 月 17 日止。

(27) 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），用位于宝山区富锦路 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。

(28) 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）用位于宝山区富锦路 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。

(29) 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），用位于宝山区富锦路 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。

(30) 2011 年 5 月, 上海宝明耐火材料有限公司以应收账款提供质押担保(质押合同编号: 13116000370301) 向中国工商银行股份有限公司上海市宝山支行进行融资人民币 500 万元(融资协议编号为: 13116000370), 借款额度使用期限 2011 年 5 月 26 日至 2012 年 1 月 26 日止。

(31) 2011 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 1000 万元(借款合同编号为: 1311000168), 用位于宝山区富锦路 2319 号第 4,5,6,7 幢房产为抵押物(抵押合同编号: 1311000168201)向银行提供抵押担保, 借款期限自 2011 年 3 月 8 日至 2013 年 2 月 24 日止。

八、股份支付

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无股份支付事项。

九、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 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

公司 2011 年 5 月资本公积金转增股本后, 于 2011 年 7 月 20 日办妥工商变更登记手续, 变更后的公司注册资本 730,465,083.00 元。

十二、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2011-6-30	2010-12-31
应收账款	654,945,496.05	526,494,337.50
坏账准备	40,614,874.70	33,405,337.97
	<u>614,330,621.35</u>	<u>493,088,999.53</u>

(1) 应收账款按种类披露:

2011-6-30				
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	654,893,786.05	99.99%	40,563,164.70	6.19%
组合合计	654,893,786.05	99.99%	40,563,164.70	6.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
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	654,945,496.05	100.00%	40,614,874.70	6.20%

续

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应收账款	-	-	-	-
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%

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2011-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	593,959,793.70	90.70%	29,697,989.68	5.00%
1-2 年	31,966,861.27	4.88%	3,196,686.13	10.00%
2-3 年	24,321,161.56	3.71%	4,864,232.31	20.00%

3-4 年	3,529,643.09	0.54%	1,764,821.55	50.00%
4-5 年	384,457.02	0.06%	307,565.62	80.00%
5 年以上	731,869.42	0.11%	731,869.42	100.00%
	<u>654,893,786.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,563,164.70</u>	

续

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%
	<u>526,442,627.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,353,627.97</u>	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
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>		

(4) 2011 年 6 月 30 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。

(5) 期末余额中金额较大的应收账款的性质为销售货款。

(6) 截止 2011 年 6 月 30 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	占应收账款的比例
乌克兰-AMK 钢厂	客户	42,433,072.78	1 年以内	6.48%
乌克兰-亚速	客户	30,877,630.38	1 年以内	4.71%
重庆赛迪工业炉有限公司	客户	25,553,460.00	1 年以内、1-2 年	3.90%
上海嘉德环境能源科技有限公司	客户	18,123,831.10	1 年以内	2.77%
本钢板材股份有限公司	客户	17,146,152.15	1 年以内	2.62%
		<u>134,134,146.41</u>		<u>20.48%</u>

2、其他应收款

项 目	2011-6-30	2010-12-31
其他应收款	69,782,467.91	39,395,160.83
坏账准备	7,111,438.64	4,572,969.34
	<u>62,671,029.27</u>	<u>34,822,191.49</u>

(1) 其他应收款按种类披露

2011-6-30				
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	69,782,467.91	100.00%	7,111,438.64	10.19%
组合合计	<u>69,782,467.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,111,438.64</u>	<u>10.19%</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

续

	-	-	-	-
	69,782,467.91	100.00%	7,111,438.64	10.19%

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	39,395,160.83	100.00%	4,572,969.34	11.61%
组合合计	39,395,160.83	100.00%	4,572,969.34	11.61%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 合计	-	-	-	-
	39,395,160.83	100.00%	4,572,969.34	11.61%

(2) 其他应收款的账龄分析列示如下

2011-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	49,765,545.44	71.32%	2,488,277.26	5.00%
1-2 年	13,837,380.86	19.83%	1,383,738.09	10.00%
2-3 年	3,069,470.72	4.40%	613,894.14	20.00%
3-4 年	379,000.00	0.54%	189,500.00	50.00%
4-5 年	1,475,208.73	2.11%	1,180,166.98	80.00%
5 年以上	1,255,862.16	1.80%	1,255,862.16	100.00%

	69,782,467.91	100.00%	7,111,438.64	
续				
	2010-12-31			
				坏账准备
账龄	金额	比例	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%
	<u>39,395,160.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,572,969.34</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) 2011 年 6 月 30 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。

(7) 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。

(8) 截止 2011 年 6 月 30 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 收款比例
濮耐美国股份 有限公司	子公司	23,667,239.54	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	33.92%
上海宝明耐火 材料有限公司	子公司	10,000,000.00	1 年以内	14.33%
海城市琳丽矿 业有限公司	子公司	8,000,000.00	1 年以内	11.46%
刘旭梅	公司员工	3,766,298.05	1 年以内	5.40%

张家港宏昌钢板有限公司	一般客户	1,540,000.00	2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以 上	2.21%
		<u>46,973,537.59</u>		<u>67.31%</u>

(9) 截止 2011 年 6 月 30 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	23,667,239.54	33.92%
上海宝明耐火材料有限公司	子公司	10,000,000.00	14.33%
海城市琳丽矿业有限公司	子公司	8,000,000.00	11.46%
		<u>41,667,239.54</u>	<u>59.71%</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	40,980,246.94	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	10 美元	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
海城市琳 丽矿业有 限公司	成本 法	100,019,016.21	100,019,016.21	100,019,016.21	100
通化濮耐 高温材料 有限公司	权益 法	4,050,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00	40.50
北京华泰 焦化工程 技术有限	成本 法	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50

责任公司

濮阳县民

营企业家

联谊会

成本
法

300,000.00

300,000.00

300,000.00

17.54

600,741,576.86

105,819,016.21

706,560,593.07

(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	-	-	-
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	-	-	-
海城市琳丽矿业股份有限公司	100	无	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	40.50	无	-	-	-
北京华泰焦化工程技术有限责任公司	17.50	无	-	-	-
濮阳县民营企业家协会联谊会	17.54	无	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 按主营业务及其他业务列示

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	371,591,269.43	306,925,443.13
其他业务收入	324,049,702.51	297,820,477.21
营业收入合计	695,640,971.94	604,745,920.34
主营业务成本	246,527,703.68	208,902,706.35
其他业务成本	274,009,581.53	225,487,034.36
营业成本合计	520,537,285.21	434,389,740.71

(2) 分产品的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务类别	2011 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	29,413,566.54	15,463,212.81	13,950,353.72
钢包砖类	34,729,189.48	27,352,831.94	7,376,357.54
蓄热类	26,486,911.28	12,221,507.08	14,265,404.20
座砖类	23,462,356.08	13,550,344.92	9,912,011.16

散料类	129,900,749.79	112,409,184.39	17,491,565.39
透气砖类	77,711,758.27	29,110,572.22	48,601,186.05
冲击板、档渣板类	24,233,158.88	17,747,616.12	6,485,542.76
电炉顶类	3,587,467.28	2,066,539.59	1,520,927.70
其他类	22,066,111.84	16,605,894.60	5,460,217.23
	<u>371,591,269.43</u>	<u>246,527,703.68</u>	<u>125,063,565.75</u>

(续上表)

业务类别	2010 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
蓄热类	25,044,331.52	14,816,566.35	10,227,765.17
座砖类	22,133,251.85	11,980,258.68	10,152,993.17
散料类	126,594,035.73	102,057,036.22	24,536,999.52
透气砖类	63,342,267.01	24,741,522.98	38,600,744.03
冲击板、档渣板类	26,774,396.12	18,648,224.64	8,126,171.48
电炉顶类	3,047,762.88	1,548,443.16	1,499,319.72
其他类	39,989,398.01	35,110,654.32	4,878,743.69
	<u>306,925,443.13</u>	<u>208,902,706.35</u>	<u>98,022,736.78</u>

(3) 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	49,281,547.35	7.08%
客户二	42,525,212.08	6.11%
客户三	38,089,443.77	5.48%
客户四	24,141,434.72	3.47%
客户五	16,918,169.03	2.43%
	<u>170,955,806.95</u>	<u>24.58%</u>

5、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,998,366.92	36,875,472.23
加：资产减值准备	9,748,006.05	3,758,241.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,702,293.06	8,893,529.24
无形资产摊销	578,048.96	658,742.32
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）		-88,827.62
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）	14,234,403.76	9,180,986.82
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）	-318,622.97	1,983,623.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,984,174.31	-23,478,313.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,843,408.99	-52,879,808.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,551,030.98	54,741,874.61
其他	-5,655,000.00	3,864,000.00
经营活动产生的现金流量净额	83,010,943.46	43,509,519.38
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	22,451,428.13	103,175,548.07
减：现金的期初余额	25,564,209.58	80,895,242.07
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	-3,112,781.45	22,280,306.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	22,451,428.13	103,175,548.07
其中：库存现金	182,330.48	267,446.09
可随时用于支付的银行存款	22,269,097.65	102,908,101.98
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	22,451,428.13	103,175,548.07
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	-	-

十三、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损益	27,677.78	96,487.40

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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）	2,253,635.10	2,310,869.10
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	-	-
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	-	-

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	-128,862.83	-702,044.52
少数股东权益影响额	-1,393.18	-257,873.12
所得税影响额	-305,413.86	84,420.19
	<u>1,845,643.01</u>	<u>1,531,859.05</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	2011 年 1-6 月		
	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	5.45%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.30%	0.09	0.09
报告期利润	2010 年 1-6 月		
	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	7.31%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.14%	0.09	0.09

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

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； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2.2 基本每股收益= $P_0 \div S$

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

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

十四、 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2011 年 8 月 10 日获得本公司第二届董事会第十次会议批准。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

二〇一一年八月十二日

