

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司



2011 年年度报告

证券简称：濮耐股份

证券代码：002225

披露日期：2012年3月16日

目 录

第一节 重要提示及目录	1
第二节 公司基本情况简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	4
第四节 股份变动及股东情况	4
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第六节 公司治理	11
第七节 内部控制	15
第八节 股东大会情况简介	16
第九节 董事会报告	17
第十节 监事会报告	31
第十一节 重要事项	33
第十二节 财务报告	37
第十三节 备查文件目录	159

第一节 重要提示及目录

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

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

3、所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

4、中勤万信会计师事务所为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

5、公司董事长刘百宽先生、财务负责人刘百庆先生、会计机构负责人马意先生声明：保证公司 2011 年年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 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
 组织机构代码：73553212-0
 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
- 八、公司历史沿革（上市以来）
 2008 年 3 月 31 日，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 474 号文《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，计人民币 60,000,000.00 元。发行后注册资本变更为人民币 40,154.5619 万元。
 2009 年 5 月 20 日公司以总股本 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 股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为 522,009,304 股。
 2010 年 6 月 29 日，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。2010 年 7 月 14 日，本次发行后的注册资本变更为人民币 561,896,218.00 元、股本为 561,896,218 股。
 2011 年 5 月 25 日公司以总股本 561,896,218 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 股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为 730,465,083 股。
- 九、主要分支机构的设立及变更情况（上市以来）
 2009 年 10 月，通过参与定向增资控股了云南昆钢集团耐火材料有限公司，现已改名为云南濮耐昆钢

高温材料有限公司。

2010 年 7 月，通过发行股份收购资产收购了上海宝明耐火材料有限公司 100% 股权。

2011 年 4 月，现金收购海城市琳丽矿业有限公司 100% 股权。

2011 年 8 月，出资设立西藏濮耐高纯镁质材料有限公司，出资比例 95%。

2011 年 9 月，公告现金收购海城市华银新材料制造有限公司 95% 股权。截至 2011 年 12 月 31 日，该交易已实施完毕。

第三节 会计数据和财务指标摘要

（一）本报告期内主要会计数据（单位：人民币元）

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业收入	2,020,548,329.18	1,592,143,341.18	26.91%	1,095,842,372.69
营业利润	142,210,993.85	176,591,684.98	-19.47%	157,641,760.19
利润总额	147,820,749.25	178,779,574.35	-17.32%	160,441,567.82
归属于上市公司股东的净利润	116,062,914.96	141,329,546.71	-17.88%	128,925,091.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	111,240,612.79	139,372,679.12	-20.18%	126,552,064.70
经营活动产生的现金流量净额	24,996,992.88	70,148,841.11	-64.37%	109,543,200.00
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,907,029,448.90	2,222,002,681.23	30.83%	1,537,947,461.02
负债总额	1,573,976,794.30	975,762,447.29	61.31%	647,179,353.82
归属于上市公司股东的所有者权益	1,262,860,738.82	1,192,252,074.83	5.92%	849,589,547.77
总股本（股）	730,465,083.00	561,896,218.00	30.00%	522,009,304.00

（二）本报告期内主要财务指标（单位：人民币元）

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.16	0.20	-20.00%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.20	-20.00%	0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.15	0.20	-25.00%	0.18
加权平均净资产收益率	9.48%	13.90%	-4.42%	16.23%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.09%	13.71%	-4.62%	15.93%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	0.12	-75.00%	0.21
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.73	2.12	-18.40%	1.63
资产负债率	54.14%	43.91%	10.23%	42.08%

（三）非经常性损益项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	434,101.77	459,677.27	-668,976.61
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,412,788.19	5,191,820.69	3,465,444.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-237,134.56	-3,461,308.58	3,339.52
少数股东权益影响额	26,280.58	205,547.87	272.51
所得税影响额	-813,733.81	-438,869.66	-427,053.48
合计	4,822,302.17	1,956,867.59	2,373,026.66

第四节 股份变动及股东情况

（一）股本变动情况表（截至 2011 年 12 月 31 日）

单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)	本次变动后
--	-------	---------------	-------



	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	483,896,218	86.12%			98,989,761		98989761	582,885,979	79.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	483,896,218	86.12%			98,989,761		98989761	582,885,979	79.80%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	483,896,218	86.12%			98,989,761		98989761	582,885,979	79.80%
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%			69,570,104		69,570,104	147,570,104	20.20%
1、人民币普通股	78,000,000	13.88%			69,570,104		69,570,104	147,570,104	20.20%
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%			168,559,865		168,559,865	730,456,083	100%

限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
上市前 191 名股东	444,009,305	35,515,465	122,539,151	531,032,991	上市承诺	2011-4-25
向敏、钱海华、钱海英	39,886,914	0	11,966,074	51,852,988	发行股份购买资产之 发行承诺	2013-7-22
合计	483,896,219	35,515,465	134,505,225	582,885,979		

(二) 证券发行与上市情况

1、截报告期末为止前 3 年历次证券发行情况

年度	发行证券种类	上市日期	发行价格	发行数量
2009 年	-	-	-	-
2010 年	股票	2010-7-29	6.19 元	39,886,914
2011 年	-	-	-	-

2、本报告期内公司实施了资本公积金转增股本的分配方案（每 10 股转增 3 股），导致公司总股本增加 30%。

3、本公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	46,459	本年度报告公布日前一个月末股东总数	47,802		
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	9.01%	65,810,525	56,557,895	0
向敏	境内自然人	3.62%	26,445,024	26,445,024	10,000,000
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	1.55%	11,320,695	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	9,252,630	人民币普通股
刘百庆	2,700,000	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
招商银行－南方策略优化股票型证券投资基金	637,150	人民币普通股
蒋聪儿	594,992	人民币普通股
孙长霞	510,000	人民币普通股
韩凤林	500,000	人民币普通股
中国农业银行－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	407,266	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘百宽、刘百春、刘百庆、霍素珍、刘国威均为实际控制人刘百宽家族成员，霍素珍是刘百宽的配偶，刘百春、刘百庆是刘百宽的哥哥，刘国威是刘百春的儿子，钱海华、钱海英是向敏的子女。此外，未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	

2、控股股东和实际控制人情况

刘百宽、刘百春、刘百庆参看“第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 （三）”。

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

霍戊寅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年 4 月出生，高中学历。曾任濮耐国内销售部业务经理，2011 年初离职。

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

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

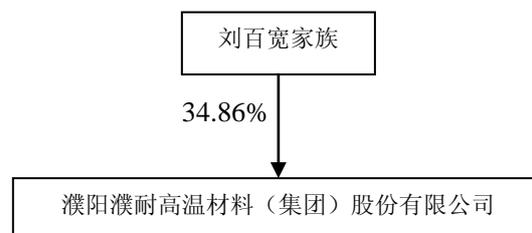
刘彩丽，女，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 7 月出生，中专学历。近 5 年一直在濮耐技术中心所属的试验检测中心化验室任化验室主任兼技术主管，现任技术中心试验检测中心副主任兼化验室主任。

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

闫瑞铅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年 8 月出生，初中学历。近 5 年在濮耐历任透气砖车间副主任、主任、添加剂车间主任，现任预制件车间副主任。

闫瑞鸣，男，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年 3 月出生，高中学历。曾任濮耐国内销售部业务经理，2011 年初离职。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘百宽	董事长	男	51	2010-6-18	2013-6-17	91,174,621	118,527,007	否
刘百春	副董事长	男	64	2010-6-18	2013-6-17	86,724,820	112,742,266	否
史绪波	副董事长	男	48	2010-6-18	2013-6-17	58,008,096	65,810,525	否
卞杨林	董事、总经理	男	51	2010-6-18	2013-6-17	0	0	否
钟建一	董事、董事会秘书、副总经理	男	55	2010-6-18	2013-6-17	17,257,915	22,435,289	否
贺中央	董事、副总经理	男	46	2010-6-18	2013-6-17	17,715,629	23,030,318	否
向敏	董事	女	61	2010-6-18	2013-6-17	20,342,326	26,445,024	否
李楠	独立董事	男	74	2010-6-18	2013-6-17	0	0	否
林涵武	独立董事	男	42	2010-6-18	2013-6-17	0	0	否
李尊农	独立董事	男	50	2010-6-18	2013-6-17	0	0	否
徐强胜	独立董事	男	45	2010-6-18	2013-6-17	0	0	否
郭志彦	监事、监事会主席	男	53	2010-6-18	2013-6-17	89,074,465	115,796,804	否
郑全福	监事	男	39	2010-6-18	2013-6-17	771,956	903,886	否
韩爱芍	监事	女	45	2010-6-18	2013-6-17	434,737	565,158	否
刘健耀	监事	男	44	2010-6-18	2013-6-17	4,192,672	4,087,855	否
吴晓	监事	男	34	2010-6-18	2013-6-17	171,775	223,307	否
刘百庆	副总经理、财务负责人	男	56	2010-6-18	2013-6-17	8,841,737	11,320,695	否
史道明	副总经理	男	45	2010-6-18	2013-6-17	1,940,418	1,898,543	否
薛鸿雁	副总经理（已离职）	男	48	2010-6-18	2013-6-17	1,410,644	1,375,457	否
易志明	副总经理	男	46	2010-6-18	2013-6-17	1,367,122	1,333,049	否
马文鹏	副总经理	男	44	2010-6-18	2013-6-17	1,547,907	1,738,779	否
罗星源	副总经理	男	51	2011-8-10	2013-6-17	0	0	否
李学军	副总经理	男	52	2011-10-21	2013-6-17	0	0	否

上述董监高股份变动原因说明：2011 年 5 月 25 日，公司实施了资本公积金转增股本每 10 股转增 3 股，导致股份变动；此外，2011 年 4 月 25 日原限售股部分有 25% 的股份解除限售，部分董监高进行了减持所致。

（二）董事、监事、高级管理人员在股东单位的兼职情况

姓名	本公司职务	兼职企业名称	兼职职务	任职期限
刘百宽	董事长	濮阳市濮耐功能材料有限公司	法人代表/执行董事	2010.4.28-2013.4.27
		濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	法人代表/执行董事	2009.9.26-2012.9.26
		营口濮耐镁质材料有限公司	法人代表/执行董事	2010.12.22-2013.12.21
		云南濮耐昆钢高温材料有限公司	法人代表/董事长	2009.10.15-2012.10.14
贺中央	董事/副总经理	濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	监事	2009.9.26-2012.9.26

		焦作濮耐高温材料有限公司	执行董事	2010.8.2-2013.8.1
向敏	董事	上海宝明耐火材料有限公司	法人代表/执行董事/总经理	2010.7.14-2013.7.13
郭志彦	监事会主席	濮阳市濮耐功能材料有限公司	监事	2010.4.29-2013.4.28
		营口濮耐镁质材料有限公司	监事	2010.12.22-2013.12.21
刘百庆	副总经理/财务负责人	濮阳格拉米特有限责任公司	监事	2010.11.7-2013.11.6
		云南濮耐昆钢高温材料有限公司	董事	2009.10.15-2012.10.14
易志明	副总经理	濮阳格拉米特有限责任公司	执行董事	2009.8.29-2012.8.28
钟建一	董事、副总、董秘	上海宝明耐火材料有限公司	监事	2010.9.8-2013.7.13
史道明	常务副总	濮阳市濮耐功能材料有限公司	总经理	2010.9.8-2011.11.1（注）

注：由于工作繁忙，史道明辞去兼任的功能公司总经理职务，自 2011 年 11 月 2 日起，功能公司总经理由郑全福担任。

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

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

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

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

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

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

贺中央，董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1966 年 5 月出生，博士，教授级高级工程师，河南省耐材协会副会长。1995 年 7 月就职于濮阳县耐火材料厂，历任经营副厂长、技术总监、副总经理。现任本公司副总经理，焦作濮耐高温材料有限公司执行董事。

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

李楠，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1938 年出生，博士生导师，李楠先生先后获国家科技进步奖二等奖 2 项及三等奖 1 项，省部级科技进步奖一等奖 1 项、二等奖三等奖各 3 项；著作三本，主编国际会议论文集三本，在国内外重要期刊及国际会议上发表论文 170 余篇，三大索引收录共 160 篇，其中 SCI 收录 54 篇，EI 收录 102 篇，ISTP 收录 4 篇，为我国耐火材料技术进步及创新做出了重大贡献，是我国在国际耐火材料领域的重要代表人物之一。现任武汉科技大学首席教授。

李尊农，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1962 年 1 月出生，中共党员，毕业于上海财经大学会计系，财政部财政科研所会计理论专业研究生，具有中国注册会计师、高级会计师专业资格。历

任财政部会计司副处长、中国经济技术投资担保公司咨询中心总会计师。现任中兴华富华会计师事务所董事长、总经理。

在非股东单位的任职或兼职情况：（1）杭州恒生电子股份有限公司（SH.600547）担任独立董事。（2）中国东方红卫星股份有限公司（SH.600118）担任独立董事。（3）北京注册会计师协会副会长。

林涵武，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年5月出生，工商管理硕士。曾任某IT公司副总经理，现为和君集团合伙人。

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

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

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

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

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

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

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

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

李学军，中国国籍，无境外永久居留权，男，1960年7月出生，大学本科学历，高级工程师。近5年来先同时担任武钢维苏威高级陶瓷有限公司总经理、武钢维苏威连铸耐火材料有限公司执行总经理、鞍山胜威高级陶瓷有限公司总经理，后同时担任武钢维苏威高级陶瓷有限公司总经理、武钢维苏威连铸耐火材料有限公司执行总经理、鞍山维苏威耐火材料有限公司总经理。现任本公司副总经理。

罗星源，中国国籍，无境外永久居留权，男，1961年9月出生，博士研究生学历，工学博士，高级工程师。近5年历任摩根热陶瓷（宜兴）工厂厂长，摩根热陶瓷中国区技术经理，珉泰克中国区市场技术总监，高级销售经理。现任本公司副总经理。

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

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

（四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

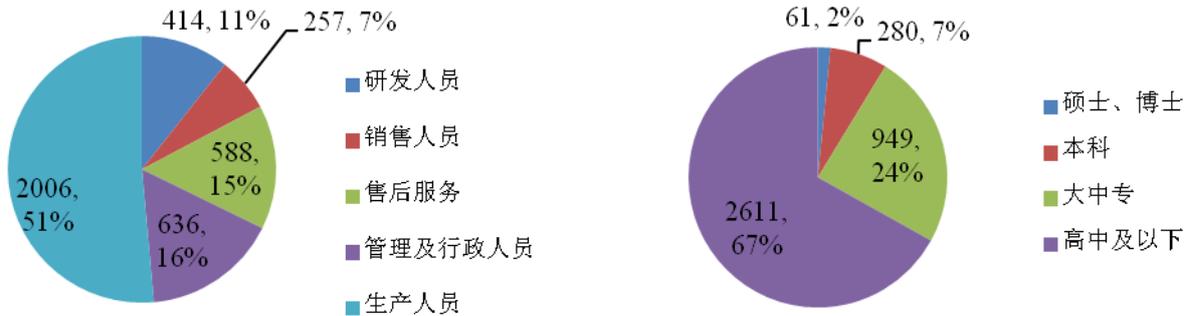
姓名	职务	2011年实发	2011年应发
刘百宽	董事长	902,000.00	900,000.00
卞杨林	董事、总经理	650,000.00	650,000.00
刘百春	副董事长	197,900.00	120,000.00
史绪波	副董事长	204,000.00	144,000.00

向敏	董事	451,774.00	451,774.00
李楠	独立董事	60,000.00	60,000.00
李尊农	独立董事	60,000.00	60,000.00
林涵武	独立董事	60,000.00	60,000.00
徐强胜	独立董事	60,000.00	60,000.00
郭志彦	监事会主席	600,000.00	600,000.00
史道明	副总经理	482,000.00	480,000.00
贺中央	董事、副总经理	442,000.00	440,000.00
易志明	副总经理	581,865.00	440,000.00
马文鹏	副总经理	242,000.00	440,000.00
钟建一	董事、董秘、副总经理	400,000.00	400,000.00
刘百庆	副总经理、财务负责人	273,000.00	360,000.00
罗星源	副总经理（新聘）	66,000.00	400,000.00
李学军	副总经理（新聘）	43,566.00	200,000.00
刘健耀	监事	104,050.00	104,050.00
郑全福	监事	241,310.00	241,310.00
韩爱芍	监事	414,880.00	414,880.00
吴晓	监事	131,436.25	131,436.25
薛鸿雁	副总经理（已离职）	200,000.00	200,000.00
合计		6,867,781.25	7,357,450.25

（五）公司员工情况

截至报告期末，公司在职工_3901_人，公司需承担费用的离退休职工_0_人。

专业构成情况和教育构成情况如下图：



第六节 公司治理

（一）公司治理制度及公开信息披露情况

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，截止到报告期末，公司共制定了 27 个公司治理制度，制度名称及公开披露详情如下表：

序号	制度名称	制定或最终修订时间	披露时间	披露媒体
1	股东大会议事规则	20100908	20100909	巨潮资讯网
2	董事会议事规则	20100908	20100909	巨潮资讯网
3	监事会议事规则	20100908	20100909	巨潮资讯网
4	重大事项决策管理制度	20090618	20090619	巨潮资讯网
5	重大信息内部报告制度	20070721	-	-
6	投资者关系工作制度	20070721	-	-
7	内幕信息知情人登记管理制度	20110810	20110812	巨潮资讯网
8	募集资金专项存储和使用制度	20080619	20080506	巨潮资讯网
9	信息披露事务管理制度	20080527	20080529	巨潮资讯网
10	外部信息报送和使用管理制度	20101025	20101027	巨潮资讯网
11	投资者接待和推广制度	20110810	20110812	巨潮资讯网
12	对外担保管理制度	20070615	-	-
13	关联交易制度	20070615	-	-
14	风险管理制度	20090318	20090320	巨潮资讯网
15	董事、监事、高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度	20080527	20080529	巨潮资讯网
16	防止大股东及关联方占用公司资金专项制度	20080730	20080731	巨潮资讯网
17	子公司管理制度	20070701	-	-
18	内部审计制度	20080527	20080529	巨潮资讯网
19	独立董事制度	20070615	-	-
20	独立董事年报工作制度	20081124	20081125	巨潮资讯网
21	总经理工作细则	20090420	20090422	巨潮资讯网
22	董事会秘书工作制度	20070615	-	-
23	审计委员会议事规则	20090318	20090320	巨潮资讯网
24	审计委员会年报工作规则	20081124	20081125	巨潮资讯网
25	战略委员会议事规则	20090318	20090320	巨潮资讯网
26	提名委员会议事规则	20090318	20090320	巨潮资讯网
27	薪酬与考核委员会议事规则	20090318	20090320	巨潮资讯网

（二）公司接受监管部门检查情况

2011 年 10 月期间河南省证监局对公司在公司治理、信息披露、募集资金的管理和使用、财务会计基础工作和会计核算等方面的情况进行了现场检查，并于 2011 年 12 月 5 日出具了《关于对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》。

自收到《决定》后，公司董事长高度重视，立刻安排对《决定》中涉及的问题进行核实，并专门组织公司董事、监事、高级管理人员以及相关部门负责人再次深入学习《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《上市公司信息披露管理办法》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号：商品期货套期保值业务》、以及《证券法》相关条款，对《决定》中提出的相关问题进行了深刻反思，并制定了具体整改措施。相关内容详见本公司于 2011 年 11 月 24 日公布于巨潮资讯网的《关于河南省证监局对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司现场检查发现问题的整改报告》，截至目前，公司已完成全部整改。

（三）独立董事履职情况

1、人员组成以及日常工作情况

公司共有独立董事四名，占董事会成员的三分之一以上，其中有财会专业人员，人数及人员构成符合

《公司章程》及相关法律、法规的要求。

报告期内，公司独立董事严格遵循其公开做出的承诺，忠诚、勤勉地履行职责，按照法律、法规及《公司章程》、《独立董事工作细则》的规定行使职权，维护公司和全体股东的利益。报告期内，各位独立董事现场办公时间均符合证监会的相关要求。

2、出席董事会会议情况

公司所有独立董事均能够按时出席董事会会议，会前认真阅读会议文件，调查、获取做出决策所需的文件和资料，对所议事项表示明确的个人意见，报告期内，所有董事参加董事会会议的出席情况见下表：

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

报告期内，除独立董事李尊农先生对 2011 年 3 月 15 日召开的二届五次董事会会议的议案《关于审议公司收购海城琳丽矿业有限公司 100% 股权的议案》投弃权票外，独立董事对董事会其他各项议案均投了赞成票，也无提出异议的事项。独立董事李尊农先生对 2011 年 3 月 15 日召开的二届五次董事会会议的议案《关于审议公司收购海城琳丽矿业有限公司 100% 股权的议案》发表了如下独立意见：从公司的长远发展来看，公司需要建立自身的耐火原料基地，因此收购矿山是公司势在必行的重点工作，公司应该积极以及持续的加强资源整合工作；建议公司对矿山后续建设提供更为详细的投资可行性研究报告；个人对本次被收账方的财务报表存在一些疑问。

本次决策程序符合相关法律、法规的规定。

针对独立董事李尊农先生独立意见中的第二条所提建议，公司组织相关人员在原来项目资料的基础上编写了后续产品重烧镁砂项目和中档镁砂项目的可行性研究报告，并提交至深圳证券交易所。

3、列席股东大会会议情况

2011 年度，公司共召开两次股东大会，独立董事徐强胜先生参加了于 2011 年 4 月 15 日召开的 2010 年年度股东大会，其他董事因工作原因未列席其他股东大会。

4、履行职责情况

报告期内，独立董事严格按照《独立董事制度》及《独立董事年报工作制度》的要求，每季度认真阅读公司的财务报告，查阅公司与关联人之间的资金往来情况，了解公司是否存在被董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人占用、转移公司资产、资金及其他资源的情况；关注公共传媒有关公司的报道，及时了解公司生产经营中、财务状况、管理和内部控制等制度的建设及执行情况，检查董事会决议执行情况，切实履行保护中小股东权益的职责。每次召开定期会议，独立董事都提前一天或两天到达公司，在公司现场办公，召开会议，与公司董事、监事、高级管理人员、内审部门及中勤万信会计师事务所有限公司的会计师进行充分的沟通交流，为公司发展出谋划策。在公司 2011 年年度报告编制过程中，按照中国证券监督管理委员会公告的要求，独立董事充分发挥了在年报工作中的独立作用。

5、报告期内独立董事发表独立意见情况

发表独立意见时间	发表独立意见事项	独立意见主要内容	独立意见类型
2011 年 3 月 25 日	公司会计差错	认为中勤万信会计师事务所有限公司审计结果符合公司实际情况，且公司已经按照《企业会计准则》对 2010 年相关事项进行了更正处理。同时，公司已严格按照《上市规则》等有关规定，履行了对外信息披露义务。	全部同意
2011 年 3 月 25 日	公司关联方资金往来和对外担保	2010 年度，公司严格遵循《公司法》、《证券法》及“56 号文”和“120 号文”的有关规定，2010 年度没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2010 年 12 月 31 日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。	全部同意
2011 年 8 月 10 日	公司聘任高管	被聘任人员有任职资格，提名、聘任程序合规，聘任有利于公司发展	全部同意
2011 年 8 月 12 日	公司关联方资金占用和对外担保情况	2011 年上半年公司没有违规占用上市公司资金的情况。此外，公司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。	全部同意
2011 年 9 月 21 日	公司收购股权及收购资产	本次收购项目符合公司的战略发展需要，收购款与评估价格不存在差异。本次收购完成后，不会对公司未来的生产经营产生不利影响，符合广大股东的利益。本次决策程序符合相关法律、法规的规定。	全部同意
2011 年 10 月 21 日	公司聘任高管	被聘任人员有任职资格，提名、聘任程序合规，聘任有利于公司发展	全部同意
2011 年 10 月 21 日	公司向特定对象非公开发行股票相关事项	公司本次向特定对象非公开发行的方案已经充分论证，切实可行，拟募集资金投资项目适应市场需要，前景良好。本次发行完成后有利于提高公司的综合竞争能力和盈利能力，符合公司的战略发展方向和国家的相关政策以及全体股东的共同利益。	全部同意
2011 年 10 月 21 日	公司终止与焦作贝格合作事项	鉴于本项目的资产过户未能顺利进行，公司原战略规划无法实施，公司故决定终止收购焦作贝格资产的合作方案，该决定符合公司和全体股东的共同利益。本次决策程序符合相关法律、法规的规定。	全部同意
2011 年 3 月 18 日	公司收购海城琳丽矿业有限公司 100% 股权	从公司的长远发展来看，公司需要建立自身的耐火原料基地，因此收购矿山是公司势在必行的重点工作，公司应该积极以及持续的加强资源整合的工作。有独立董事建议公司对矿山后续建设提供更为详细的投资可行性研究报告。个人对本次被收购方的财务报表存在一些疑问。本次决策程序符合相关法律、法规的规定。	一名弃权
2011 年 3 月 18 日	公司收购海城琳丽矿业有限公司 100% 股权	本次收购项目符合公司的战略发展需要，收购款与评估价格不存在重大差异。本次收购完成后，不会对公司未来的生产经营产生不利影响，符合广大股东的利益。本次决策程序符合相关法律、法规的规定。	三名同意 同意

6、董事会专门委员会的组成及工作情况

战略委员会由 5 名董事组成，由董事长刘百宽先生担任主任委员；

提名委员会由 3 名董事组成，其中有 2 名独立董事，主任委员由独立董事徐强胜先生担任；

审计委员会由 3 名董事组成，其中有 2 名独立董事，主任委员由有财务专业背景的独立董事李尊农先生担任；

薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中有 2 名独立董事，主任委员由独立董事林涵武先生担任。

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

7、其他说明

本报告期内，独立董事没有提议召开董事会的情形，没有提出解聘会计师事务所、独立聘请外部审计机构和咨询机构的情况。

（四）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况及其独立性

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

1、业务方面

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

2、人员方面

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

3、资产方面

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

4、机构方面

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

5、财务方面

公司财务部门、财务核算体系、财务管理制度、银行帐号等完全独立，并独立纳税。

（五）报告期内对高级管理人员的考评机制

公司对高级管理人员的考评主要通过经营业绩体现。2011 年公司董事会薪酬与考核委员会通过了新的关于公司经营团队的激励方案，根据新的方案，公司将通过当期净利润同比增量、当期销售收入同比增量等指标完成情况，提取现金激励基金对全体经营团队进行奖励，其中 40% 奖励给高管团队。

2011 年高级管理人员的应付薪酬根据经营团队的激励方案，各高级管理人员的薪酬情况详见“第五节（四）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况”。

第七节 内部控制

（一）董事会对于内部控制责任的声明

董事会全体成员保证本报告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司董事会对公司内部控制制度的制定和有效执行负责。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日，评估未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制制度是健全的，执行是有效的。

（二）内部控制建设的总体方案、内部控制制度建立健全情况

董事会领导公司内部控制制度的制定和执行，审计监察部负责内部控制制度的建立健全及执行情况的检查监督。

公司按照《中小企业板上市公司规范运作指引》第七章——内部控制的要求，执行了《企业内部控制基本规范》，在持续完善内部控制制度建设时充分考虑到了内部环境、风险对策、控制活动、信息沟通、检查监督等要素，控制活动涵盖生产经营管理、公司财务管理、物资采购、固定资产管理、信息管理及披露、人力资源管理等方面，构建了较为完善的内部控制管理体系。

公司董事会安排管理层积极筹划施行《企业内部控制应用指引第 1 号——组织架构》等 18 项应用指引和《企业内部控制评价指引》的准备工作。

公司在 2011 年度内完善了与财务核算相关的内部控制制度。

（三）内部控制自我评价工作开展情况

董事会对公司现行内部控制制度进行了检查，出具了《内部控制自我评价报告》，监事会、独立董事审阅了《内部控制自我评价报告》，认为报告内容符合公司实际情况，对公司内部自我评价报告无异议。

根据相关要求，公司应当至少每两年要求会计师事务所对公司与财务报告相关的内部控制有效性出具一次内部控制鉴证报告。2010 年度会计师事务所出具了无保留意见的内部控制鉴证报告，本年度公司未要求会计师事务所出具内部控制鉴证报告。

（四）财务报告内部控制的建立和检查

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引建立财务报告内部控制。本年度内没有发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

（五）年度报告披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况

公司已经按要求对定期报告信息披露重大差错进行问责制，《年度报告披露重大差错责任追究制度》已经二届十五次董事会审议并通过。报告期内，未发现与定期报告信息披露相关的重大差错。

第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东会，分别是 2010 年年度股东大会、2011 年第一次临时股东大会。会议的召集和召开符合《公司法》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等相关法律法规的规定。

1、2010 年年度股东大会于 2011 年 4 月 15 日在公司会议室举行，相关决议情况刊登于 4 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

2、2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 6 月 23 日在公司会议室举行，相关决议情况刊登于 6 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。

第九节 董事会报告

（一）管理层讨论与分析

2011 年国内外宏观经济形势扑朔迷离，下游钢铁行业还在经济周期低谷徘徊，而原料价格不断上涨、员工加薪、加息等客观经济因素在本年集中体现，在不利的宏微观经营环境背景下，公司一方面积极应对环境的变化，尽力完成年初的经营计划，另一方面还需抓住机遇实施公司的重要战略。

2011 年经过全体员工的不懈努力，公司实现销售收入再创新高，达到 20.2 亿元，同比增加 26.91%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.16 亿元，尽管同比下降了 17.88%，但考虑到 2011 年原料价格上涨推动成本上升 7676 万，因提高员工待遇推动人工成本增长 4086 万以及银行利息高企导致利息支出增加 1735 万等因素，这一成绩是全体员工付出了艰辛的汗水、不懈奋斗的成果。

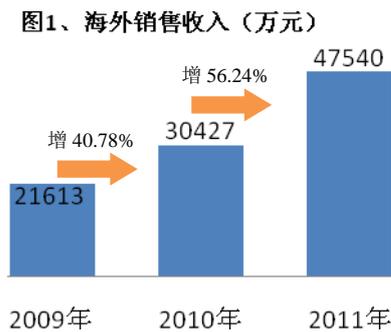
面对经济环境依旧十分复杂的 2012 年，公司经营层将对各项经营困难进行更加细致的分析和研究，以更加积极的态度和勤勉、踏实的工作力争为全体股东创造更大的价值。

1、报告期内公司经营情况的回顾

公司年初对 2011 年的经营工作进行了全面的布置，并在 2010 年年度报告中就部分重点工作进行了披露，具体包括三项内容：（1）进一步扩大海外市场份额，提高海外市场的盈利能力；（2）利用资本市场各项金融工具，加快对上游资源领域的整合；（3）加强内部管理，大力推进降本增效。经过一年的贯彻和执行，各项工作均取得了较好的成绩，以下仅就上述三项具体工作进行重点汇报。

（1）海外市场的拓展方面

2011 年在众多国内宏观环境因素的影响下，国内销售情况不甚理想。但可喜的是公司出口业务并没有受到国内外钢铁行业和宏观经济的不利影响而出现萎靡不振，而且增长更较往年强劲。如图 1 所示，



2011 年公司海外销售收入达到 4.75 亿人民币，较 2010 年增长 56.24%，出口销售收入持续保持高速增长。实现这一增长的道路历经坎坷、曲折，其中有众所周知的美国商务部对中国出口的镁质耐材制品征收高额关税的影响，但这个成绩不是偶然的，它是公司全体员工执着多年、不懈追求的结果。从图 2 中可以清晰的看到公司海外市场的地区分布在不断的变化。2009 年至 2011 年，公司的海外市场从乌克兰的一枝独秀（占比 46%），已经发展为世界范围内的全面开花。特别是能够在销售收入中占到 10% 或接近 10% 的

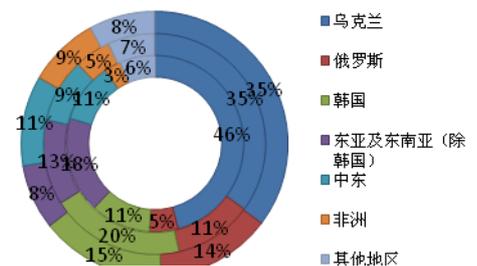
地区和国家越来越多，这充分说明了公司在既有优势市场上不仅依然保持不断增长的发展态势（如乌克兰市场，2011 年尽管销售比重依然在 35% 左右，但同比增长幅度是 57.22%），同时前期在其他国家和地区的市场开拓成果也逐步显现出来。

公司将坚持既定的海外市场战略，进一步在海外市场获得更多的市场份额，当然随着销售范围的扩张，销售收入的增加，在国际市场上将不可避免的与世界耐材巨头发生直接竞争，公司相信凭借其产品性价比、服务水平和设计能力等综合实力，海外市场的规模还将不断扩张。

（2）向上游资源领域拓展方面

2011 年度，在既定战略发展框架下，为谋求在未来行业竞争格局中占据先机，公司积极向上游资源领域拓展，并在本报告期内取得了积极成果。首先是年初通过现金收购了海城市琳丽矿业有限公司的一座大型菱镁矿，为公司对中档镁砂和重烧镁砂的需求奠定了原料保障。其次，为保障公司既有产品对部分高档镁质原料的需求，同时为向非钢领域拓展创造有利条件，2011 年下半年，公司与西藏昌都地区翔晨镁业有限公司（以下简称“翔晨镁业”）建立了高品质菱镁矿的独家供货关系。在此基础上，为提高高品质菱镁矿的利用效率，加快原料冶炼系统的建设周期，公司收购了翔晨镁业的部分资产（除矿山外的资产，主要包括冶炼系统），并将其资产注入了公司在西藏的控股子公司西藏濮耐高纯镁质原料有限公司（以下简称“西藏濮耐”）以及收购了海城市华银高新材料制造有限公司（其主要资产为从事菱镁矿深加工的冶炼系统等）。

图2、近三年海外销售收入的地区分布



注：环状图从内到外分别代表 2009、2010、2011 年的数据

2011 年公司在原料领域取得了重大的突破，通过琳丽矿业、华银高新和西藏濮耐三家全新的子公司，公司率先在镁质原料领域建立起立体的保障体系，公司相信通过后期的运营，三家子公司的后发优势必将逐步显现，为公司未来持续、快速发展发挥作用。

（3）降本增效方面

2011 年，公司针对不断变化的外部经营环境，制定了降本的具体目标。在技术配方改进、资源循环利用以及生产工艺优化方面对相关部门进行了严格的降本目标设定。经过一年的努力，公司实现的降本数额为 1680 万元。公司将把降本增效的工作在 2012 年继续推进，公司已经制定了更加缜密的降本方案，并督促各部门坚决贯彻公司降本的指导思想，力争从技术和内部管理中不断挖掘出经济效益。

此外，在 2010 年的年度报告中，公司披露了 2011 年的经营计划，公司计划 2011 年的销售收入 20 亿，净利润 1.69 亿。从实现情况来看，销售收入指标公司如期实现，也创造了迄今为止公司最好的销售业绩，但经过全体员工的努力，公司未能实现经营计划中的净利润指标。公司客观分析了造成净利润指标未实现的主要原因：（1）原料成本大幅上涨。2011 年度，主要原材料如各种级别的烧结镁砂的价格涨幅在 10%-27% 不等，高铝质原料的价格涨幅在 10%-20% 之间。综合来看，全公司 2011 年因原料价格上涨导致原料采购金额较 2010 年增加约 7676 万元（不含税）；（2）人工成本大幅上涨。2011 年因提高职工薪酬、五险一金缴费额以及各项福利的支出较 2010 年增加 4086 万元；（3）财务费用大幅增加。2011 年银行信贷紧缩，贷款利息大幅增长。加之公司战略需要，2011 年有较多的投资需求，导致贷款规模同时大幅增加，在两重因素的影响下，公司 2011 年的利息支出较 2010 年增加了 1735 万元。综上，各种外部因素对 2011 年公司的净利润的负贡献巨大，是公司净利润没有实现计划的主要原因。

2、公司主营业务及其经营状况

（1）报告期内占公司营业收入或营业利润总额 10%以上业务经营活动

a. 分行业（金额单位：万元）

分行业	主营收入	主营成本	毛利率（%）	主营收入比上年增减（%）	主营成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
耐火材料	201,276.54	141,221.50	29.84%	26.88%	36.17%	-4.78%

b. 分产品（金额单位：万元）

分产品	主营收入	主营成本	毛利率（%）	主营收入比上年增减（%）	主营成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
滑板水口类	16,567.69	11,273.61	31.95%	3.98%	7.38%	-2.15%
三大件类	21,587.11	15,040.91	30.32%	10.46%	22.72%	-6.96%
镁碳、铝镁碳类	54,339.02	45,594.14	16.09%	68.66%	85.34%	-7.55%
蓄热类	7,082.66	3,086.90	56.42%	91.42%	68.50%	5.93%
座砖类	4,620.91	2,696.97	41.64%	-6.81%	-4.45%	-1.44%
散料类	63,968.85	45,686.30	28.58%	15.70%	20.85%	-3.04%
透气砖类	15,803.26	6,193.12	60.81%	-0.46%	-7.02%	2.77%
冲击板、档渣板类	8,241.41	5,672.51	31.17%	27.00%	25.55%	0.79%
电炉顶类	854.14	456.58	46.55%	32.61%	31.56%	0.43%
其他类	8,211.49	5,520.47	32.77%	106.28%	132.58%	-7.60%
合计	201,276.54	141,221.50	29.84%	26.88%	36.17%	-4.78%

c. 分地区（金额单位：万元）

分地区	2011 年		2010 年		11 年主营收入同比增长	2009 年	
	主营收入	占主营收入的比例	主营收入	占主营收入的比例		主营收入	占主营收入的比例
国内销售	153,736.20	76.38%	128,202.96	80.82%	19.92%	87,878.78	80.26%
国际销售	47,540.34	23.62%	30,427.14	19.18%	56.24%	21,613.35	19.74%
合计	201,276.54	100.00%	158,630.10	100.00%	26.88%	109,492.14	100.00%

d. 分销售对象（金额单位：万元）

分销售对象	2011 年		2010 年		11 年主营收入同比增长	2009 年	
	主营收入	占主营收入的比例	主营收入	占主营收入的比例		主营收入	占主营收入的比例
钢铁行业	194,090.67	96.43%	151,771.07	95.68%	27.88%	104,252.18	95.21%
有色金属	4,365.52	2.17%	4,523.85	2.85%	-3.50%	2,567.77	2.35%
电力行业	2,772.27	1.38%	2,277.91	1.44%	21.70%	2,588.82	2.36%
铸造行业	48.08	0.02%	57.27	0.04%	-16.05%	83.37	0.08%
合计	201,276.54	100.00%	158,630.10	100.00%	26.88%	109,492.14	100.00%

e. 分销售模式（金额单位：万元）

分销售模式	2011 年		2010 年		11 年主营收入同比增长	2009 年	
	主营收入	占主营收入的比例	主营收入	占主营收入的比例		主营收入	占主营收入的比例
整体承包	77,331.98	38.42%	60,845.80	38.36%	27.10%	40,839.17	37.30%
单独销售	123,944.56	61.58%	97,784.31	61.64%	26.75%	68,652.97	62.70%
合计	201,276.54	100.00%	158,630.10	100.00%	26.88%	109,492.14	100.00%

(2) 公司主要供应商、客户情况

a. 公司前 5 名供应商采购金额占全年采购金额的比例（金额单位：元）

供应商	采购金额	比例
供应商一	76,816,165.56	5.31%
供应商二	64,404,610.46	4.46%
供应商三	24,421,094.02	1.69%
供应商四	20,430,698.72	1.41%
供应商五	19,983,815.21	1.38%
合计	206,056,383.97	14.25%

报告期内，公司向前 5 名供应商合计采购金额 206,056,383.97 元，占全年采购金额的 14.25%；公司不存在向单个供应商采购 30% 及以上的情形；公司以及公司董事、监事、高级管理人员与前 5 名供应商间不存在关联关系。

b. 公司前 5 名客户集团销售金额占全年销售金额的比例（金额单位：元）

客户集团	销售金额	比例
客户集团一	293,839,241.74	14.54%
客户集团二	249,746,145.88	12.36%
客户集团三	77,765,341.44	3.85%
客户集团四	76,079,300.22	3.77%
客户集团五	76,061,461.89	3.76%
合计	773,491,491.17	38.28%

报告期内，公司向前 5 名客户集团合计销售金额 773,491,491.17 元，占全年销售金额的 38.28%；公司不存在对单个客户销售 30% 及以上的情形；公司以及公司董事、监事、高级管理人员与前 5 名客户间不存在关联关系。

(3) 主要资产项目（金额单位：万元）

资产项目	2011 年末		2010 年末		11 年同比增幅	2009 年末	
	金额(万元)	占比 (%)	金额(万元)	占比 (%)		金额(万元)	占比 (%)
货币资金	16,193.54	5.57	19,476.10	8.77	-16.85%	19,150.56	12.45
应收票据	21,077.39	7.25	19,540.25	8.79	7.87%	14,032.83	9.12
应收账款	77,007.85	26.49	57,582.33	25.91	33.74%	48,446.60	31.50
预付款项	3,749.02	1.29	3,976.77	1.79	-5.73%	4,163.66	2.71
其他应收款	12,497.83	4.30	2,219.04	1.00	463.21%	1,398.70	0.91
存货	65,343.06	22.48	46,129.05	20.76	41.65%	22,885.66	14.88
其他流动资产	70.77	0.02	63.39	0.03	11.64%	198.13	0.13
流动资产总计	195,939.47	67.40	148,986.92	67.05	31.51%	110,276.14	71.70
长期股权投资	743.27	0.26	30.00	0.01	2377.57%	30.00	0.02

固定资产	56,191.34	19.33	39,124.93	17.61	43.62%	31,010.57	20.16
在建工程	3,497.39	1.20	9,578.20	4.31	-63.49%	5,701.82	3.71
无形资产	18,106.09	6.23	6,913.91	3.11	161.88%	4,742.52	3.08
商誉	14,902.94	5.13	14,313.49	6.44	4.12%	1,036.81	0.67
长期待摊费用	18.75	0.01		0.00			0.00
递延所得税资产	1,303.71	0.45	952.81	0.43	36.83%	996.88	0.65
其他长期资产		0.00	2,300.00	1.04			0.00
非流动资产合计	94,763.48	32.60	73,213.35	32.95	29.43%	43,518.60	28.30
资产总计	290,702.94	100.00	222,200.27	100.00	30.83%	153,794.75	100.00

从资产结构分析来看，①报告期内公司各类资产同比稳步增长，资产总额同比增幅 30.83%，其中流动资产同比增幅 31.51%，非流动资产同比增幅 29.43%；②报告期内公司资产结构基本保持稳定，资产的流动性较强，截至报告期末，流动资产占总资产的比例为 67.40%，非流动资产占总资产的比例为 32.60%；③报告期内变动幅度较大的资产包括：应收账款同比增幅 33.74%，其他应收款同比增幅 463.21%，存货同比增幅 41.65%，长期股权投资同比增幅 2377.57%，固定资产同比增幅 43.62%，在建工程同比降低 63.49%，无形资产同比增幅 161.88%。

i 应收账款情况

截止报告期末，公司应收账款余额 77,007.85 万元，同比增幅 33.74%，主要原因是：2011 年度公司销售规模扩大，营业收入增长 26.91%，特别是海外市场规模发展迅速，海外销售规模增长 56.24%，导致应收账款随之增长。

从应收账款账龄结构来看，如下表所示：

应收账款原值	2011 年末		2010 年末		2009 年末	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	75,844.61	92.28%	55,925.57	91.25%	47,784.43	93.00%
1 年以上	6,341.06	7.72%	5,365.72	8.75%	3,595.40	7.00%

近三年来，公司 1 年以内的应收账款均保持较高的比例，说明公司应收账款质量较高，而且公司主要客户均为国内外大中型钢铁企业，客户比较稳定，且资金实力雄厚，资信良好，使得本公司应收账款回收风险较小。

ii 其他应收款情况

截止报告期末，公司其他应收款余额 12,497.83 万元，增长 10,278.79 万元，增幅 463.21%，主要原因是：本期新纳入合并范围的子公司海城市华银高新材料制造有限公司的其他应收款为 9,866.06 万元，导致其他应收款增幅较大。

iii 存货情况

从存货变化情况来看，如下表所示：

项 目	2011 年末		2010 年末		2009 年末	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
原材料	17,282.51	26.45	14,193.02	30.77	5,952.55	26.01
在产品	4,297.63	6.58	2,933.71	6.36	1,928.37	8.43
产成品及商品	43,515.72	66.60	28,960.37	62.78	15,004.74	65.56
低值易耗品及周转材料	247.20	0.38	41.95	0.09		-
合计	65,343.06	100	46,129.05	100	22,885.66	100

截止报告期末，公司存货同比增幅 41.65%，其中原材料、在产品、产成品及商品都在增长，主要原因为：①公司生产规模扩大，原材料库存增加。②公司销售规模扩大，产成品及商品库存增加。③本期有新纳入合并范围的子公司。

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

iv 长期股权投资情况

截止报告期末，公司长期股权投资余额 743.27 万元，增长 713.27 万元，增幅 2,377.57%，主要原因是：本期投资联营公司和参股公司所致。

v 固定资产情况

截止报告期末，公司固定资产原值为 77,824.94 万元，固定资产净值为 56,191.34 万元，固定资产净值为 72.20%，成新率较高。由于本公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

截止报告期末，公司固定资产净值同比增长 17,066.40 万元，增幅 43.62%。固定资产原值同比增长 21,152.91 万元，增幅 37.33%，主要原因是：部分募投项目完工转入固定资产，及本期新纳入合并范围的子公司海城市华银高新材料制造有限公司增加固定资产原值 5,777.61 万元。2011 年，由在建工程转入固定资产原值的金额共计 15,981.17 万元。

vi 在建工程情况

截止报告期末，公司在建工程同比降低 63.49%，主要原因是本期苏州宝明高温陶瓷有限公司的在建工程大批转入固定资产所致。截止 2011 年末，本公司在建工程未发现减值情形，未计提减值准备。

vii 无形资产情况

截止报告期末，公司无形资产净值同比增长 11,192.18 万元，增幅 161.88%，无形资产原值同比增长 11,412.64 万元，增幅 151.07%，主要由于本期收购的海城市琳丽矿业有限公司的采矿权增加无形资产原值 10,017.95 万元。截止报告期末，公司无形资产可收回金额不低于其账面价值，未发生减值。

(4) 主要负债项目（金额单位：万元）

负债项目	2011 年末		2010 年末		11 年同比增长	2009 年末	
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%
短期借款	62,500.00	39.71	26,900.00	27.57	132.34%	21,300.00	32.91
应付票据	13,615.30	8.65	8,805.00	9.02	54.63%	8,420.00	13.01
应付账款	52,574.30	33.40	34,966.78	35.84	50.36%	21,535.93	33.28
预收款项	1,673.38	1.06	1,141.33	1.17	46.62%	762.48	1.18
应付职工薪酬	2,223.62	1.41	1,903.78	1.95	16.80%	2,548.31	3.94
应交税费	3,077.31	1.96	1,071.20	1.1	187.28%	1,149.60	1.78
应付股利						1,109.14	1.71
其他应付款	3,733.38	2.37	3,259.09	3.34	14.55%	1,380.98	2.13
一年内到期的非流动负债	4,000.00	2.54	1,000.00	1.02	300.00%		0
流动负债合计	143,397.29	91.11	79,047.18	81.01	81.41%	58,206.45	89.94
长期借款	13,550.00	8.61	18,050.00	18.5	-24.93%	6,000.00	9.27
其他非流动负债	450.39	0.29	479.07	0.49	-5.99%	511.49	0.79
非流动负债合计	14,000.39	8.89	18,529.07	18.99	-24.44%	6,511.49	10.06
负债合计	157,397.68	100.00	97,576.24	100	61.31%	64,717.94	100

截至报告期末，公司负债总额同比增长 59,821.44 万元，增幅 61.31%，资产负债率为 54.14%，比 2010 年末的 43.91% 上升 10.23%，公司负债结构仍较为稳健，偿债能力比较稳定。

从短期借款来看，截止报告期末，公司短期借款为 62,500 万元，同比增幅 132.34%，主要原因是：本期公司收购琳丽矿业和华银高材，及上游原料涨价导致材料采购支付增加，资金需求增加，本期收购的海城市华银高新材料制造有限公司的短期借款为 7,100 万元。

从应付票据来看，截止报告期末，公司应付票据为 13,615.30 万元，同比增幅 54.63%，主要由于公司为缓解资金压力，更多采用票据方式结算材料采购款项所致。

从应付账款来看，截止报告期末，公司应付账款为 52,574.30 万元，同比增幅 50.36%，主要原因为：①公司生产规模扩大，采购金额增加，应付账款随之增长；②由于公司上游原材料价格上涨，公司采购备货量增加。

(5) 主要税费项目（金额单位：万元）

税费项目	2011 年		2010 年		11 年同比增长	2009 年	
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例		金额	占营业收入比例
销售费用	19,864.85	9.83%	18,488.66	11.61%	7.44%	13,090.28	11.95%
管理费用	18,276.29	9.05%	14,550.45	9.14%	25.61%	10,601.85	9.67%

财务费用	4,945.06	2.45%	2,731.67	1.72%	81.03%	1,768.90	1.61%
所得税费用	2,099.46	1.04%	2,461.96	1.55%	-14.72%	2,953.76	2.70%

从期间费用和所得税费用来看，期间费用随着公司销售规模的扩大都在增长，而所得税费用由于公司盈利水平的降低在下降。报告期内，财务费用同比增幅 81.03%，主要原因是：①报告期内，由于公司银行借款规模提高，加之银行信贷紧缩，利率升高，融资成本上升；②报告期内，人民币持续升值的压力，导致公司汇兑损失增加。

(6) 公司现金流量状况（金额单位：万元）

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增长	2009 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
经营流动现金流入小计	137,285.82	124,766.05	10.03%	84,661.92
经营活动现金流出小计	134,786.12	117,751.17	14.47%	73,707.60
经营活动产生的现金流量净额	2,499.70	7,014.88	-64.37%	10,954.32
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	2,312.38	72.84	3074.61%	32.9
投资活动现金流出小计	16,989.18	11,368.32	49.44%	8,352.72
投资活动产生的现金流量净额	-14,676.79	-11,295.48	29.94%	-8,319.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	67,595.40	50,535.00	33.76%	34,810.56
筹资活动现金流出小计	59,097.05	45,811.85	29.00%	31,046.63
筹资活动产生的现金流量净额	8,498.35	4,723.15	79.93%	3,763.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-142.49	-88.29	61.39%	-33.48
五、现金及现金等价物净增加额	-3,821.23	354.26	-1178.67%	6,364.96

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,499.70 万元，较去年同期降低 64.37%，主要原因为：①报告期内，由于上游原材料价格持续大幅上涨，材料采购支出增加；②报告期内，公司持续提高员工的薪酬、福利等各项待遇，人工成本支出增加。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-14,676.79 万元，投资性支出净额较去年同期增幅 29.94%，主要由于报告期内公司支付华银高新的投资款项增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 8,498.35 万元，较去年同期增幅 79.93%，主要由于报告期内公司融资规模扩大，银行借款规模增加所致。

(7) 主要子公司的经营情况（金额单位：万元）

公司名称	主要性质及产品 服务	持股比 例（%）	注册资 本	2011 年 末总资产	2011 年 末净资产	2010 年 营业收入	2011 年 净利润
濮阳市濮耐功能材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	5790	24,575.22	10,453.94	18,200.34	869.53
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	炉窑工程砌筑施工	100	1000	1,440.14	1,108.63	4,470.66	99.87
营口濮耐镁质材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	6397	34,014.07	11,780.22	40,916.07	805.96
濮阳格拉米特有限责任公司	耐火材料制品销售	99.84	2537.225 万格里夫拉	640.75	335.53	353.22	26.97
濮耐美国股份有限公司	耐火材料制品销售	100	10 美元	494.22	-2,419.33	982.81	-496.89
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	2039.9	23,923.85	13,154.60	32,080.79	2,197.85
上海宝明耐火材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	6400	48,581.42	22,622.06	30,194.80	3,155.75
焦作濮耐高温材料有限公司	耐火材料制品生产与销售	100	3000	5,619.26	5,551.36	0.00	-382.54
海城市琳丽矿业有限公司	耐火原料制品生产与销售	100	5000	12,421.37	9,870.38	443.11	-169.51

西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	耐火原料制品生产与销售	95	1000	1,061.40	986.57	0.00	-13.43
海城市华银高新材料制造有限公司	耐火原料制品生产与销售	95	6800	20,773.75	10,465.97	0.00	0.00

(8) 本年度取得和处置子公司的情况

①本公司 2011 年 3 月 16 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，从 2011 年 3 月 16 日将其纳入合并报表范围；

情况说明：2011 年 3 月 15 日，公司与海城市鑫荣农林实业有限公司签署了《股权收购协议》，根据北京中天华资产评估有限责任公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日的资产评估结果，海城市琳丽矿业有限公司净资产评估值为 240.62 万元，双方协商交易价格为 1,854,639.82 元，收购海城市琳丽矿业有限公司 100% 股权，2011 年 3 月 15 日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了公司收购海城市琳丽矿业有限公司 100% 股权的议案，2011 年 3 月 16 日公司支付 1,854,639.82 元股权转让款，2011 年 3 月 31 日，海城市琳丽矿业有限公司股权已变更至公司名下，并在海城市工商行政管理局关办理完毕工商变更登记手续。

②2011 年 12 月 31 日完成非同一控制下企业合并收购海城市华银高新材料制造有限公司，从 2011 年 12 月 31 日将其资产负债表纳入合并报表范围；

情况说明：2011 年 9 月 19 日，公司与海城市华银投资管理有限公司签署了《股权收购协议》，根据中联资产评估集团有限公司出具的以 2011 年 7 月 31 日为基准日的资产评估结果，以海城市华银高新材料制造有限公司资产评估结果 105,321,179.25 元为依据，双方最终协商交易价格为 105,321,179.00 元，收购海城市华银高新材料制造有限公司 95% 股权，2011 年 9 月 19 日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了公司收购海城市华银高新材料制造有限公司 95% 股权的议案，2011 年 12 月 30 及 31 日合计支付 105,321,179.00 元股权转让款，2011 年 9 月 29 日，海城市华银高新材料制造有限公司股权已变更至公司名下，并在海城市工商行政管理局关办理完毕工商变更登记手续。

③2011 年 8 月 22 日注册成立西藏濮耐高纯镁质材料有限公司，从成立之日起将其纳入合并报表范围。

情况说明：西藏濮耐高纯镁质材料有限公司成立于 2011 年 8 月 22 日，该公司注册资本 1,000 万元，本公司出资 950 万，占其注册资本的 95%，拥有对其的实质控制权。

(9) 公司研发支出情况（金额单位：万元）

项目	2011 年	2010 年	2009 年
研发支出	7,767.21	5,624.57	3,949.08
营业收入	202,054.83	159,214.33	109,584.24
研发支出占营业收入比重(%)	3.84	3.53	3.60

报告期内，公司研发支出 7,767.21 万元，占营业收入的比重为 3.84%，与 2009 年、2010 年相比基本保持稳定。

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

对耐材行业的发展趋势的判断，公司仍然认为会向着产业整合、产学研一体、绿色环保、全球化方向发展。从国内市场的竞争格局方面，无序竞争正在蔓延，这不仅进一步推低了产品毛利率水平，更重要的是形成了无序竞争的市场风气，不利于整个耐材行业的健康持续发展。从海外市场竞争来看，国内企业参与到海外市场竞争的情形越来越多，但由于国外客户对产品性能、服务等要求更加苛刻，对供应商的选择更加谨慎，目前国内企业的海外市场份额尽管在逐渐增加，但并未撼动国外耐材巨头的市场地位，海外市场竞争总体还是寡头垄断格局。

国内耐材企业特别是耐火材料制品行业的公司，近年来都把向耐材资源领域扩张、向上游延伸产业链作为近期的战略目标，纷纷开始控制和试图控制上游的矿山资源，实际上预示着耐材制品行业的竞争未来会向上游资源领域发展，拥有资源才能抢占先机，提高整体盈利能力，为企业持续发展创造必要的物质保障。

2、公司未来发展的机遇和挑战

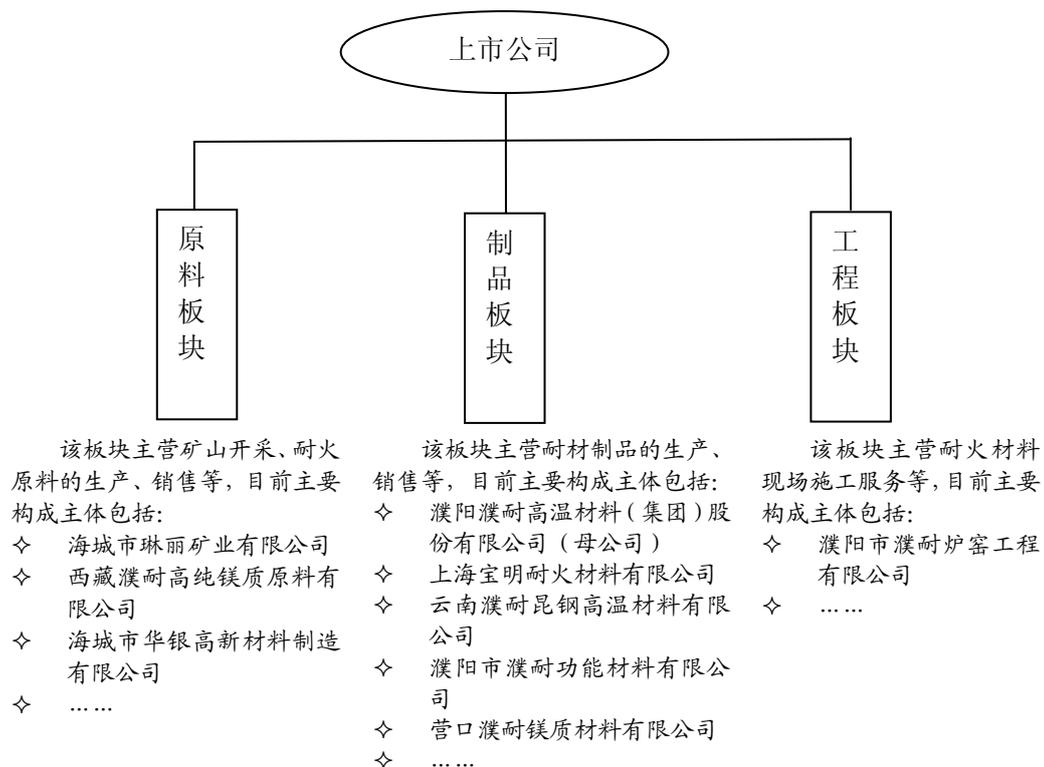
在既有的主营业务、产品结构和市场环境下，公司未来经营中必将面临很多具体的挑战，例如如何降低生产成本，如何控制各项费用，如何规避人民币汇率剧烈波动等等。公司已经在 2010 年年报的相关章

节进行了阐述以及应对说明，在此不再累述。

耐火原料资源是公司发展中最大的制约和不可控因素，如不能控制资源，则控制生产成本（耐火材料生产成本中原料成本占 70%左右）将是耐火材料制品企业最大的挑战，反之掌控了资源，则是企业未来快速发展的重大机遇。

经过公司多年的不懈努力和执著追求，2011 年公司资源战略取得了实质性突破，不仅取得一座大型菱镁矿的采矿权，还获得了西藏高品质菱镁矿的独家供应权。公司在产业链上已经得以向上延伸，但是既有主营业务在得到拓展的同时，公司如何实现新的业务和既有业务的融合、协同，发挥出最大的经济效益还需要公司不断的努力和探索。

为充分发挥和体现公司在耐火材料各个领域的价值，同时借鉴国外耐材企业的管控模式，公司 2012 年将所有业务领域进行了管理上的重新规划，划分为三大板块，即原料板块、制品板块、工程板块（详见下图说明），各板块间按照事业部管理的模式，既相对独立又相互协同，未来公司将更有针对性的配置公司资源，从而提高各公司的资源利用效率、降低管理成本，充分体现原料、制品、服务在耐火材料行业的价值。



当然，三大板块管理模式的构建不是一朝一夕能够完成的事业，现有分子公司的公司治理结构将有步骤地进行改变，同时公司还将在不断摸索的过程中，对三大板块管理模式进行必要的修正。公司相信通过三大板块的管理模式，可以提高管理的专业性，提高管理效率，是公司迈向成熟的国际化耐火材料企业，乃至成为世界前列的耐火材料企业必要的基础。

3、公司 2012 年经营计划

2012 年国内外经济形势依旧扑朔迷离，下游钢铁行业的经营状况依然严峻，本着对经营环境的判断，公司制定了 2012 年“稳增长、调结构、重效益”的工作原则，在保持销售收入稳步增长的情况下，提高高附加值产品在产品结构中的比重，高度重视承包项目和产品的利润实现。

鉴于各种客观因素，西藏濮耐各项工程进度滞后超出预期。2012 年公司原计划在西藏濮耐生产 5 万吨的轻烧氧化镁原料（该计划公司曾在 2011 年的收购资产公告中予以披露），根据目前的项目进度预计，2012 年西藏濮耐完成 5 万吨这一产量计划存在难度，若西藏濮耐无法在 2012 年顺利投产，则还会影响到华银

高材（即海城市华银高新材料制造有限公司）的下游镁质原料的生产和销售，从而考验到原料板块在 2012 年的盈利水平。

综合考虑各项宏观微观经济环境的影响，以及各种不确定因素，公司制定了相对稳健的经营计划，力争在国内外宏观经济形势非常复杂和严峻的 2012 年，为所有股东带来稳定的回报。

(1) 2012 年主要经营指标

项目名称	2012 年计划数	2011 年实际完成数	变动幅度
销售收入	22.11 亿	20.21 亿	9.40%
归属于上市公司股东的净利润	1.23 亿	1.16 亿	6.03%

注：上述经营目标并不代表公司对 2012 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

(2) 2012 年的工作重点

2012 年公司会继续推进和延续 2011 年的部分工作，如继续加大市场开拓，持续推进降本措施，向管理要效益。此外，公司在 2012 年的工作重点：

- A. 全面推行产品经理的管理模式；
- B. 整合公司原料板块资源，加快原料板块的建设；
- C. 强化施工管理，提高工作效率，向工程服务板块要效益。

(三) 重大投资情况

1、募投项目进展情况

2011 年度期间，募集资金实际使用情况及项目进展情况详见下表： 单位：万元

募集资金净额		27,037.84				已累计使用募集资金总额				29,038.00 ^{注1}			
变更用途的募集资金总额		0.00				各年度使用募集资金总额				2008 年：14753.18			
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								2009 年：6884.35			
						2010 年：7400.47							
承诺投资项目	是否变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	是	15,816	16740	16740	3595.28	20,879.82	4139.82	124.73%	2011-12-31	1926.61	注 2	否	
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	是	6,365	5,500	5,500	94.16	5,960.73	460.73	108.38%	2010-07-31	2335.08	是	否	
年产 5 万吨再生（铝）镁碳砖项目	是	4,937	4,800	4,800	420.12	3,520.12	-1279.88	73.34%	2010-12-31	1305.10	是	否	
北京科技研发中心项目	否	6,201	6,201	6,201	29.62	6,256.31	55.31	100.89%	2009-05-31	0	是	否	
合计	-	33,319	33,241	33,241	4139.18	36616.98	3375.98	110.16%	-	5566.79	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	5000 吨连铸三大件项目 该项目本应在 2009 年年底完工，由于该项目后变更至上海宝明耐火材料有限公司实施，使得开工日期延后。该项目募集资金计划投入额为 5200 万元，截止 2011 年底募集资金已经使用完毕。												
项目可行性发生重大变化的情况说明	无												
募集资金投资项目实施地点变更情况	根据公司 2009 年第一次临时股东大会通过的《变更部分募投项目》的变更方案，年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目的实施地点变更至全资子公司濮耐功能材料有限公司厂内进行；年产 20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目的实施地点变更至公司本部进行。 根据公司 2009 年度股东大会通过的《变更部分募投项目》的变更方案，原“年产 5 万吨再生（铝）镁碳砖项目”变更名称为“年产 5 万吨再生（铝）镁碳砖项目”，实施地点变更到辽宁营口。 根据公司 2010 年第一次临时股东大会通过的《关于变更部分募投项目的议案》，年产 5000 吨连铸三大件项目的实施地点变更至上海。												
募集资金投资项目实施	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												

方式调整情况	砖项目的实施方式由新建变更为改扩建；年产 20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目的实施方式由新建调整为在现有生产车间进行设备置换。 根据公司 2009 年年度股东大会通过的《变更部分募投项目》的变更方案，原“年产 5 万吨铝镁碳砖项目”的实施主体变更为公司全资子公司营口濮耐镁质材料有限公司，公司通过对其增资的方式实施该项目。 根据公司 2010 年第一次临时股东大会通过的《关于变更部分募投项目的议案》。年产 5000 吨连铸三大件项目的实施主体更为公司全资子公司上海宝明耐火材料有限公司，公司通过对其增资后承接上述项目。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据中勤万信会计师事务所有限公司出具的《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况专项审核报告》，公司一届董事会十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，经全体独立董事、监事会和保荐人同意后，公司已用募集资金 6169.27 万元置换预先投入募集资金项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司 2008 年 9 月 26 日的临时股东大会通过了《关于使用募集资金暂时补充流动资金》的议案，公司将 8000 万闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，该款项已于 2009 年 3 月 25 日前归还至募集资金专项账户中（公告编号 2009-013）。 2009 年 3 月 18 日公司一届董事会第二十次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金补充流动资金》的议案，公司将使用闲置募集暂时补充流动资金 2700 万元，使用计划 2009 年 3 月 27 日起，不超过 6 个月。该款项已于 2009 年 6 月 15 日前归还至募集资金专项账户中（公告编号 2009-034）。 2009 年 6 月 18 日，公司 2009 年第一次临时股东大会通过了《使用闲置募集资金暂时补充流动资金 6000 万》的议案，公司将 6000 万闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。该款项已于 2009 年 12 月 22 日归还至募集资金专项账户中（公告编号 2009-051）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：已累计使用募集资金总额 29038 万元详见《前次募集资金使用情况专项报告》相应解释。

注 2：目前该项目中的前两个子项目已经全部投产，子项目“5000 吨连铸三大件项目”尚未投产，截止 12 月底该项目已累计投入资金 7508.70 万元，该项目将于 2012 年 1 月正式投产。其他两个子项目的盈利情况详见“1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目盈利情况”和“2 万吨滑板项目盈利情况”。鉴于尚存在项目没有投产，故无法与整体项目承诺进行比较。

1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目盈利情况：

按照招股说明书注明的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	投产承诺收益②	报告期内实现收益（万元）③	截止报告期末项目累计实现收益	是否达到预计效益④
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖项目	36.59%	-	321.86	511.29	-

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 年年底，计划产量增量为 12000 吨（ $10000 \times 0.25 + 10000 \times 0.7 + 10000 \times 3/12$ ），实际产量增量为 4390.45 吨，故截止报告期末累计产能利用率为 36.59%。

②招股说明书中未对子项目的盈利进行承诺。

③

2011 年项目实际收益统计表

单位：元

项目产品销售明细	实际金额
营业收入	43,151,619.76
营业成本	30,331,579.42
销售费用	4,687,603.47
管理费用	4,028,241.69
财务费用	317,556.56
营业利润	3,786,638.62
所得税费用	567,995.79
净利润	3,218,642.83

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

2 万吨滑板项目盈利情况

按照招股说明书注明的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	投产承诺收益②	报告期内实际收益（万元）③	截止报告期末项目累计实现收益	是否达到预计效益④
年产 2 万吨滑板项目	81.74%	-	1,702.49	2,065.57	-

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 年期末，计划产能增量为 7750 吨（ $10000 \times 0.25 + 10000 \times 0.7 \times 9/12$ ），实际 2010 年 4 月正式投产，实际产量增量为 6335.21 吨，故截止期末该项目产能利用率为 81.74%。

②招股说明书中未对子项目的盈利进行承诺。

③

2011 年项目实际收益统计表

单位：元

项目产品销售明细	实际金额
营业收入	67,213,647.53
营业成本	31,626,928.98
销售费用	7,301,485.53
管理费用	6,315,840.73
财务费用	1,940,105.55
营业利润	20,029,286.73
所得税费用	3,004,393.01
净利润	17,024,893.72

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

本报告期内，没有变更募集资金投资项目。以前年度变更情况如下：

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（1）	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%）（3）=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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	3,330.77	10,839.47	208.45%	2011 年 12 月 31 日	0.00	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	420.12	3,520.12	251.98%	2010 年 12 月 31 日	1,305.10	是	否
合计	-	6,597.00	3,750.89	14,359.59	-	-	1,305.10	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	1、5000 吨连铸三大件项目 公司本次拟进行该项目的变更原因主要在于：首先，证监会重组委已经有条件通过了公司以发行股份购买资产的方式收购上海宝明耐火材料有限公司 100% 的股权的方案（详见公司公告 2010-018 号），目前证监会正式批文正在办理之中。上海宝明耐火材料有限公司在连铸用三大件领域是一家具有独立自主知识产权并且技术处于国内领先、国际先进的公司。在国内，宝明的三大件产品已经拥有一批成熟、优质的大客户群，而目前上海宝明的三大件生产线处于超负荷生产状态，产品供不应求，急需扩张产能。如果公司将三大件项目的实施主体和地点变更为上海宝明公司和上海，不仅可以利用宝明在连铸三大件产品上的市场优势，缩短公司三大件项目上的投资回报周期而且可以凭借宝明在三大件产品上的技术优势提升产品的技术水平。其次，上海宝明地处长三角经济腹地，而长三角沿江地区钢铁产量占全国月 1/3。优越的地理位置使得上海宝明的产品能够更加便捷的贴近终端用户，而目前公司（不含上海宝明）的三大件产品主要在河南濮阳生产。若本次项目变更成功，不仅节约了公司目前运输费用而且可以缩减产品售后服务的费用。 本次变更经公司一届 31 次董事会审议通过，并经 2010 年第一次临时股东大会审议通过，具体信息披露见公司《关于部分募投项目变更实施主体和地点的公告》公告编号 2010-22 号。 2、年产 5 万吨再生（铝）镁碳砖项目 本次拟进行的变更，公司主要是从对耐火材料的循环利用以及地理位置的便利性综合加以考虑的。首先，据统计我国每年消耗的耐火材料约 700 万吨，其中钢铁工业占 55% 左右，约 380 万吨，同时产生 150 万吨左右的废弃耐火材料。而废弃耐火材料中仅有约 20% 得到了简单的再利用，绝大多数废弃耐火材料被作为工业垃圾								

	进行处理，这不仅是资源浪费，同时也会造成环境污染。因此，对废弃耐火材料的循环利用、实现经济的良性循环必然是未来耐材行业发展的趋势。故公司拟将年产 5 万吨铝镁碳砖项目调整为年产 5 万吨再生（铝）镁碳砖项目，此举将大大提高公司耐材回收利用率，有利于节约耐材原料，降低生产成本。其次，公司考虑到营口濮耐镁质材料有限公司（以下简称“营口濮耐”）在地理位置上具有较多公司本部所不具备的优势，如营口拥有便利的水陆空交通以及在全国最大的菱镁矿（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。 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。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	5000 吨连铸三大件项目 该项目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。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

2、其他项目投资情况

本报告期，公司除继续对募投项目进行投资外，没有其他重大建设性项目。对外投资项目情况详见“第十一节 重要事项（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项”以及“第十一节 重要事项（十三）其他重大事项”的相关内容。

（四）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

（五）主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

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

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议情况

报告期内，董事会共召开 9 次董事会会议，具体时间及内容如下：

二届五次	2011 年 3 月 15 日	审议公司收购海城琳丽矿业有限公司 100% 股权的议案
		审议公司《2010 年度总经理工作报告》
		审议公司《2010 年度董事会工作报告》
		审议公司《2010 年年度报告》及摘要的议案
		审议公司《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》的议案
二届六次	2011 年 3 月 23 日	审议公司《2010 年度财务决算报告》
		审议公司《2011 年经营计划》
		审议《公司续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机构》的议案
		审议公司《2010 年度内部控制自我评价报告》的议案
		审议公司《2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案
		审议《拟定公司 2011 年度使用银行授信额度》的议案
		审议会计差错的议案
		审议上海宝明盈利承诺差异说明的议案
审议《2011 年度财务预算报告》的议案		
二届七次	2011 年 4 月 18 日	审议《召开 2010 年年度股东大会》的议案
		审议公司《2011 年第一季度报告》
二届八次	2011 年 6 月 7 日	审议关于修订《公司章程》的议案
		审议关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案

二届九次	2011 年 6 月 29 日	审议关于提高公司信息披露质量的整改措施的议案
二届十次	2011 年 8 月 10 日	审议公司《2011 年半年度报告》的议案
		审议关于聘任罗星源先生为公司高管的议案
		审议关于修订《内幕信息知情人登记制度》的议案
		审议关于修订《投资者接待与推广制度》的议案
二届十一次	2011 年 9 月 19 日	审议《收购海城市华银高新材料制造有限公司 95% 股权以及西藏昌都地区翔晨镁业有限公司部分资产》的议案
二届十二次	2011 年 9 月 28 日	审议关于开展内控规则落实自查专项活动的议案
二届十三次	2011 年 10 月 21 日	审议公司《2011 年第三季度报告》
		审议公司符合非公开发行股票条件的议案
		审议公司非公开发行股票方案的议案
		审议公司非公开发行股票预案
		审议《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司前次募集资金使用情况报告》
		审议《募投项目资金运用可行性分析报告》
		审议提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案
审议聘任李学军先生为公司高管的议案		
		审议终止与焦作贝格耐火材料有限责任公司合作的议案

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据二届五次董事会会议提交的公司 2010 年年度利润分配方案以及独立董事对 2010 年年度利润分配发表的独立意见，公司 2010 年年度股东大会审议并通过了该议案，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。本次利润分配政策符合公司章程、审议程序合规，充分保护了中小投资者的合法权益。

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.cninfo.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：2011 年 5 月 26 日；除权除息日为：2011 年 5 月 27 日。

3、董事会审计委员会的履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开了四次会议，具体会议以及主要内容如下：

(1) 2011 年 3 月 22 日，审计委员会召开第一次会议，组织安排独立董事与审计机构就 2010 年度年报审计工作进行沟通交流；对 2010 年度审计工作计划、审计重点和内容进行充分讨论，确定了 2010 年度内审部审计工作计划和工作重点。

(2) 公司于 2011 年 8 月 4 日召开了审计委员会第二次会议，会议充分听取了审计监察部上半年的工作报告及下半年的工作计划；会议审议了审计监察部的第二季度审计工作报告。

(3) 公司于 2011 年 10 月 20 日召开了审计委员会第三工作会议，会议认真听取了审计监察部提交的审计工作报告，并批准了审计监察部第三季度的工作计划。

(4) 公司于 2011 年 12 月 20 日召开了审计委员会第四次会议，审议通过了审计监察部 2011 年度工作报告，审议通过了 2011 年年报审计方案。

报告期内，公司董事会审计委员会工作主要有以下几个方面：

- (1) 审核公司 2011 年度审计工作计划，与会计师事务所协商确定年度财务报告有关审计事项；
- (2) 会计师事务所审核前后对公司年度财务报告出具书面审核意见；
- (3) 监督公司财务信息的有关披露工作；
- (4) 审查督促公司内控制度的建设；
- (5) 与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流；
- (6) 对会计师事务所从事年度审计工作进行总结；
- (7) 对会计师事务所的审计工作进行评估，建议续聘中勤万信会计师事务所作为 2012 年的外部审计机构。

4、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

2011 年度，薪酬与考核委员会在董事会的指导下，按照公司《董事会薪酬与考核委员会议事规则》中赋予的职责权限，主要对 2011 年度公司董事（非独立董事）、监事、高管的薪酬方案以及实施情况进行了核查，并且对 2010 年度董事、监事和高管的实际薪酬所得与披露情况进行了核实，薪酬与考核委员会认为：

- 1、2011 年度公司董事（非独立董事）、高级管理人员的应付薪酬符合公司制定的相关薪酬考核标准；
- 2、2010 年度公司董事（非独立董事）、高级管理人员实际薪酬所得与披露情况一致。

（七）利润分配或资本公积金转增预案

公司拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 730,465,083 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（税前），本次共分配现金 36,523,254.15 元。本次利润分配后，剩余的未分配利润 225,455,313.00 元转入下一年，用作补充流动资金。此外，本年度不进行资本公积金转增股本。

公司最近三年现金分红情况表

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	44,951,697.44	141,329,546.71	31.81%	219,857,738.92
2009 年	41,760,744.32	128,925,091.36	32.39%	166,106,770.24
2008 年	32,123,649.52	105,765,576.60	30.37%	99,169,029.20
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				94.57%

（八）内幕信息知情人登记管理制度、外部信息使用人管理制度的建立和执行情况

公司高度重视信息管理制度的建设，依据《公司法》、《证券法》等法律、法规及公司《章程》、《内部控制制度》的有关规定，先后制定并下发了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系工作制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者接待与推广制度》等信息管理相关制度，同时配合定期报告的披露要求，对外部信息报送制定了严格的审批备案要求。通过上述制度和规定，公司已对重大事项信息披露职责、程序、内幕信息保密、重大事项内部报告程序、对外部信息报送和使用管理等内容做出了明确的规定。

报告期内，公司根据中国证监会 2011 年 10 月 25 日下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）的要求，于 2012 年 1 月 4 日召开第二届董事会第十四次会议审议并通过了修订后的《内幕信息知情人登记管理制度》，对内幕信息知情人的登记备案工作和外部信息使用管理备案工作进行了更为细致的规定。

2011 年公司对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况进行了自查，具体情况和处罚情况如下：

内幕信息事项	涉及买卖股票数量	处罚情况
2011 年年报	3800 股	没收所得（若有），罚款 2000 元，内部降级。
收购琳丽矿业	600 股	没收所得（若有），罚款 1000 元，内部警告。

本报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未出现违规买卖公司股票的情况。

2011 年度公司未出现在定期报告披露的窗口期对外进行信息报送。

第十节 监事会报告

公司监事会依照《公司法》和《公司章程》的有关规定，认真履行职责，依法行使职权，通过列席公司董事会会议、与公司董事及高级管理人员沟通交流，及时掌握公司经营状况、财务状况及运作情况，并本着有利于公司发展和维护广大股东权益的检查、监督标准，坚持对公司的依法运作状况、生产经营状况、财务状况、公司收购资产情况和董事、经理及其他高级管理人员履职情况等各个方面进行了全面的了解、监督和检查，切实维护了公司和全体股东的利益。

监事会认为公司董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。同时，公司建立了较为完善的内部控制制度，高级管理人员勤勉尽责，经营中不存在违规操作行为。现将监事会 2011 年度履行职责情况报告如下：

一、监事会召开会议及决议情况

2011 年，监事会共召开 5 次会议，会议内容如下：

2011 年 3 月 15 日，二届监事会五次会议在公司南三楼会议室召开，审议并一致通过了《关于公司收购海城琳矿业有限公司 100% 股权的议案》。

2011 年 3 月 23 日，二届监事会六次会议在公司会议室召开，审议并一致通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年年度报告》及摘要、《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》、《2010 年度财务决算报告》、《2011 年度财务预算报告》、《2011 年经营计划》、《关于公司续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机构的议案》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于拟定公司 2011 年度使用银行授信额度的议案》、《关于审议会计差错的议案》、《关于召开 2010 年度股东大会的议案》共 14 个议案。

2011 年 4 月 18 日，二届监事会七次会议在公司会议室召开，审议并一致通过了《公司 2011 年第一季度报告》。

2011 年 8 月 10 日，二届监事会八次会议在公司会议室召开，审议并一致通过了《公司 2011 年半年度报告》。

2011 年 10 月 21 日，二届监事会九次会议在公司会议室召开，审议并一致通过了《公司 2011 年第三季度报告》、《关于审议公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于审议公司非公开发行股票方案的议案》、《关于审议公司非公开发行股票预案的议案》、《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司前次募集资金使用情况报告》、《募投项目资金运用可行性分析报告》、《关于审议提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于审议公司终止与焦作贝格耐火材料有限责任公司合作的议案》共 8 个议案。

二、监事会工作情况

2011 年度，根据《公司法》、《证券法》等法律、法规以及《公司章程》等有关规定，监事会本着对股东负责的态度，认真履行了监事会的职能。监事会列席了董事会会议，对公司重大决策和决议的形成表决程度进行了审查和监督，对公司依法运作情况进行了检查。

（一）公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东大会和董事会会议的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实、有效地履行了股东大会的各项决议，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定；未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2011 年，公司召开年度股东大会 1 次、临时股东大会 1 次，上述股东大会形成的决议均已得到有效落实。

（二）检查公司财务情况

为确保广大股东的利益，报告期内监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行。公司 2011 年度财务报告由中勤万信会计师事务所有限公司审计，出具了标准无保留意见的审计报告，该报告真实反映了公司的实际财务状况和经营成果。

（三）公司募集资金使用情况

报告期内，监事会对公司募集资金使用情况进行了监督检查，认为募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，公司在募集资金使用方面符合《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定。

（四）检查内控情况

报告期内，监事会对公司董事会关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的建

设和运行情况进行了审核，认为：公司已经建立了较为完善的内部控制制度体系，且能够较好的执行。公司内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

（五）公司收购、出售资产情况

2011年3月，经公司二届五次董事会会议审议通过，公司以总计100,019,016.21元人民币的价格收购了海城市琳丽矿业有限公司100%股权。此次收购是公司资源战略的重要组成部分，初步建立了公司的镁质原料基地，对于稳定耐火原料供应以及原料品质将起到重要的作用。

2011年9月，经公司二届十一次董事会会议审议通过，公司以142,396,517元人民币的价格收购了海城市华银高新材料制造有限公司95%股权和翔晨镁业的部分资产（包括存货、部分固定资产、在建工程和土地使用权）。公司本次收购的目的是旨在海城和西藏更快的建立起自己的原料加工基地，实施公司向上下游资源领域拓展的发展战略。

监事会对上述收购进行了监督检查，认为交易价格合理，没有发现内幕交易，没有发生损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

报告期内，公司未发生出售资产情况。

（六）关联交易情况

2011年度公司未发生任何关联交易，公司主营业务、财产、人员各方面完全独立。

三、2012年工作计划

2012年，监事会将贯彻公司的战略方针，严格遵照国家法律法规和《公司章程》赋予监事会的职责，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构，为维护股东和公司的利益及促进公司的可持续发展而努力工作。

其次，监事会将加强对公司投资、收购兼并、关联交易等重大事项的监督。上述事项关系到公司长期经营的稳定性和持续性，对公司的经营运作可能产生重大的影响，公司监事会将加强对上述重大事项的监督，确保公司执行有效的内部监控措施，防范或有风险。

第十一节 重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

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

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（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	所涉及的资产是否已全部	所涉及的债权债务是否已全部转移
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	公告日 2011-3-18	100,019,016.21 元	-169.51 万	-169.51 万	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
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	海城市华银高新材料制造有限公司 95% 股权	公告日 2011-9-19	105,321,179 元	0	0	否	中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2011]第595号《资产评估报告》	是	是
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	西藏昌都地区翔晨镁业有限公司	公告日 2011-9-19	37,075,338 元	0	0	否	中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2011]第597号《资产评估报告》	是	—

说明：海城市华银高新材料制造有限公司实际在 2011 年 12 月 31 日并表，故未在 2011 年对公司产生损益；西藏昌都地区翔晨镁业有限公司的相关资产在 2011 年 12 月 31 日未完成资产过户手续，故该资产未对公司 2011 年产生损益。截至目前，资产过户已经完成。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

无

（四）托管情况

无

（五）委托理财

无

（六）证券投资

报告期内，公司无任何证券投资行为。

（七）租赁情况

无

（八）重大担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
-	-	-	-	-	-	-	-	-

报告期内审批的对外担保额度合计(A1)	0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)	0					
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)	0	报告期末实际对外担保余额合计(A4)	0					
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海宝明耐火材料有限公司	-	6,000 万	2011-6-22	6,000 万	一般连带责任	1 年	否	是
上海宝明耐火材料有限公司		3,000 万	2011-12-19	3,000 万	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 万	2010-07-14	1,000 万	一般连带责任	3 年	否	是
营口濮耐镁质材料有限公司	-	3,000 万	2011-4-26	2,000 万	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 万	2011-9-21	1,000 万	一般连带责任	6 个月	否	是
濮阳市濮耐功能材料有限公司	-	1,000 万	2011-12-28	1,000 万	一般连带责任	1 年	否	是
濮阳市濮耐功能材料有限公司	-	5,000 万	2011-11-24	5,000 万	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)		20,000 万	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					18,000 万
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		20,000 万	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					19,000 万
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)		20,000 万	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)					18,000 万
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)		20,000 万	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)					19,000 万
实际担保总额(即 A4+B4) 占公司净资产的比例								15.05%
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

(九) 其他重大合同

无

(十) 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	(1) 发行前股东对所持股票的承诺 自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前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	未发现违背承诺事项

		分股份。 自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。 (2) 持有公司股份的董事、监事、高级管理人员的承诺： 本人在濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司任职期间每年转让的股份不得超过所持濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份。 自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。 自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。	
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

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

2011 年公司聘请中勤万信会计师事务所为公司审计机构，本年度的审计费用为 40 万元。中勤万信会计师事务所为公司提供审计服务时间为五年。

（十二）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人处罚及整改情况

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

（十三）其他重大事项

本报告期内，除以上已经说明的投资外，公司还存在以下几项较小的对外投资，主要情况如下：

(1) 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%。

(2) 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%；

(3) 于 2011 年 7 月通过股权转让方式获得了北京五环安泰冶金工程技术有限公司 17.5% 的股权，本次交易价格为 175 万元；

(4) 与海城市华银投资有限公司出资设立了西藏濮耐高温纯镁质原料有限公司，本公司出资 950 万，股权占比为 95%。

此外，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
20110805	2011-027	第二届董事会第八次会议决议之更正公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110815	2011-028	第二届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110812	2011-029	第二届监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
20110812	2011-030	2011 年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110916	2011-031	关于重大事项停牌的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110921	2011-032	第二届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110921	2011-033	收购资产的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110921	2011-034	签订矿石长期采购协议的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110926	2011-035	澄清公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20110929	2011-036	第二届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20111018	2011-037	关于重大事项停牌的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20111024	2011-038	第二届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20111024	2011-039	第二届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20111024	2011-040	2011 年第三季度季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20111029	2011-041	关于与贝格公司终止合作的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20111209	2011-042	关于短期融资券注册申请获准的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

第十二节 财务报告

一、审计意见

标准无保留意见

二、审计报告

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

(2012)中勤审字第 02103 号

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2011 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。



中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：薛树芳

二〇一二年三月十四日

中国注册会计师：王猛

三、财务报表

资产负债表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	161,935,388.61	79,054,289.81	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	210,773,914.89	142,938,323.29	195,402,461.27	117,391,302.91
应收账款	770,078,526.82	662,079,261.50	575,823,347.47	493,088,999.53
预付款项	37,490,173.76	9,183,482.17	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	124,978,344.94	51,257,171.18	22,190,352.69	34,822,191.49
买入返售金融资产				
存货	653,430,614.35	198,575,756.21	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	707,691.55	200,000.00	633,925.61	
流动资产合计	1,959,394,654.92	1,143,288,284.16	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	7,432,711.00	822,714,483.07	300,000.00	600,741,576.86
投资性房地产				
固定资产	561,913,353.50	198,866,573.29	391,249,323.88	207,196,544.62
在建工程	34,973,866.70	1,124,844.50	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	181,060,851.38	35,325,322.04	69,139,112.91	36,365,809.56
开发支出				
商誉	149,029,407.10		143,134,908.62	
长期待摊费用	187,499.98			



递延所得税资产	13,037,104.32	11,634,391.21	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	947,634,793.98	1,069,665,614.11	732,133,497.35	888,270,056.79
资产总计	2,907,029,448.90	2,212,953,898.27	2,222,002,681.23	1,793,796,679.90
流动负债：				
短期借款	625,000,000.00	329,000,000.00	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	136,153,000.00	127,153,000.00	88,050,000.00	88,050,000.00
应付账款	525,742,960.93	324,531,951.24	349,667,757.05	185,421,013.60
预收款项	16,733,795.40	10,540,689.65	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	22,236,198.32	13,243,631.13	19,037,809.06	12,453,856.64
应交税费	30,773,085.36	12,096,826.82	10,711,965.68	-237,560.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	37,333,841.89	62,949,025.99	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	40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,433,972,881.90	919,515,124.83	790,471,796.69	506,731,721.58
非流动负债：				
长期借款	135,500,000.00	125,500,000.00	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	4,503,912.40	4,271,412.40	4,790,650.60	4,693,150.59
非流动负债合计	140,003,912.40	129,771,412.40	185,290,650.60	175,193,150.59
负债合计	1,573,976,794.30	1,049,286,537.23	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			50,528.40	
盈余公积	45,658,942.22	45,658,942.22	35,984,217.14	35,984,217.14
一般风险准备				
未分配利润	367,740,427.64	261,978,567.15	306,303,935.20	219,857,738.92
外币报表折算差额	-6,568,482.71		-6,116,457.58	
归属于母公司所有者权益 合计	1,262,860,738.82	1,163,667,361.04	1,192,252,074.83	1,111,871,807.73



少数股东权益	70,191,915.78		53,988,159.11	
所有者权益合计	1,333,052,654.60	1,163,667,361.04	1,246,240,233.94	1,111,871,807.73
负债和所有者权益总计	2,907,029,448.90	2,212,953,898.27	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 1-12 月 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,020,548,329.18	1,478,931,603.77	1,592,143,341.18	1,215,117,704.61
其中：营业收入	2,020,548,329.18	1,478,931,603.77	1,592,143,341.18	1,215,117,704.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,877,920,046.33	1,418,786,559.85	1,415,551,656.20	1,132,680,132.30
其中：营业成本	1,417,936,691.67	1,129,957,046.25	1,042,163,842.22	884,872,553.27
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	13,171,915.71	7,150,721.55	10,754,649.39	5,975,026.90
销售费用	198,648,497.05	128,353,053.70	184,886,607.81	126,501,380.78
管理费用	182,762,889.76	99,799,124.95	145,504,467.53	83,952,272.23
财务费用	49,450,561.62	39,336,862.15	27,316,663.51	25,007,289.98
资产减值损失	15,949,490.52	14,189,751.25	4,925,425.74	6,371,609.14
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）	-417,289.000	39,582,711.00		35,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	142,210,993.85	99,727,754.92	176,591,684.98	117,437,572.31
加：营业外收入	7,132,750.20	4,604,623.89	5,967,345.38	2,809,202.14
减：营业外支出	1,522,994.80	1,010,047.88	3,779,456.01	2,666,432.42
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,820,749.25	103,322,330.93	178,779,574.35	117,580,342.03
减：所得税费用	20,994,646.45	6,575,080.18	24,619,593.31	11,456,216.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,826,102.80	96,747,250.75	154,159,981.04	106,124,125.57
归属于母公司所有者	116,062,914.96	96,747,250.75	141,329,546.71	106,124,125.57

的净利润				
少数股东损益	10,763,187.84		12,830,434.33	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.16	0.13	0.20	0.15
（二）稀释每股收益	0.16	0.13	0.20	0.15
七、其他综合收益	-452,025.130		215,412.05	
八、综合收益总额	126,374,077.67	96,747,250.75	154,375,393.09	106,124,125.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	115,610,889.83	96,747,250.75	141,544,958.76	106,124,125.57
归属于少数股东的综合收益总额	10,763,187.84	0.00	12,830,434.33	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

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 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,367,732,192.42	1,004,347,413.06	1,242,792,952.70	915,243,629.42
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	5,126,050.00	31,376,284.00	4,867,582.50	1,997,582.50
经营活动现金流入小计	1,372,858,242.42	1,035,723,697.06	1,247,660,535.20	917,241,211.92
购买商品、接受劳务支付的现金	807,375,170.43	590,241,720.27	689,455,520.56	570,893,813.69
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	226,522,607.11	73,934,167.70	184,566,738.35	70,863,983.15
支付的各项税费	125,052,879.54	68,301,968.62	146,400,772.21	83,113,773.32
支付其他与经营活动有关的现金	188,910,592.46	141,147,123.94	157,088,662.97	126,563,047.43
经营活动现金流出小计	1,347,861,249.54	873,624,980.53	1,177,511,694.09	851,434,617.59
经营活动产生的现金流量净额	24,996,992.88	162,098,716.53	70,148,841.11	65,806,594.33
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	23,123,848.80	23,000,000.00	728,354.27	612,673.00
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	23,123,848.80	23,000,000.00	728,354.27	612,673.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,038,433.06	3,198,015.38	101,251,774.96	48,843,422.73
投资支付的现金	7,550,000.00	115,214,376.39		125,681,037.06
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	103,303,330.63	103,303,330.63	9,931,390.32	9,931,390.32
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流出小计	169,891,763.69	231,715,722.40	113,683,165.28	186,955,850.11
投资活动产生的现金流量净额	-146,767,914.89	-208,715,722.40	-112,954,811.01	-186,343,177.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	500,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00			
取得借款收到的现金	636,490,000.00	371,500,000.00	497,000,000.00	400,500,000.00

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	38,964,000.00	17,000,000.00	8,350,000.00	
筹资活动现金流入小计	675,954,000.00	388,500,000.00	505,350,000.00	400,500,000.00
偿还债务支付的现金	406,490,000.00	247,000,000.00	353,000,000.00	279,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,241,964.18	73,268,368.58	58,014,882.94	54,911,505.46
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	100,238,538.98	200,000.00	47,103,651.00	
筹资活动现金流出小计	590,970,503.16	320,468,368.58	458,118,533.94	334,411,505.46
筹资活动产生的现金流量净额	84,983,496.84	68,031,631.42	47,231,466.06	66,088,494.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,424,880.63	-1,424,880.63	-882,944.24	-882,944.25
五、现金及现金等价物净增加额	-38,212,305.80	19,989,744.92	3,542,551.92	-55,331,032.49
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	125,735,053.30	45,553,954.50	163,947,359.10	25,564,209.58



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 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		-50,528.40	9,674,725.08		61,436,492.44	-452,025.13	16,203,756.67	86,812,420.66	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							116,062,914.96		10,763,187.84	126,826,102.80							141,329,546.71		12,830,434.33	154,159,981.04		
(二) 其他综合收益								-452,000		-452,000								215,400		215,400		



							25.13		25.13								12.05		12.05	
上述（一）和（二）小计							116,062,914.96	-452,025.13	10,763,187.84	126,374,077.67							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									5,732,983.19	5,732,983.19	39,886,914.00	203,013,083.67								242,899,997.67
1. 所有者投入资本									5,732,983.19	5,732,983.19	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				9,674,725.08		-54,626,422.52				-44,951,697.44				10,612,412.56			-52,373,156.89			-41,760,744.33
1. 提取盈余公积				9,674,725.08		-9,674,725.08				0.00				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				-50,528.40				-292,414.36	-342,942.76				-21,685.04					-20,834.65	-42,519.69
1. 本期提取																			
2. 本期使用				50,528.40				292,414.36	342,942.76				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		45,658,942.22		367,740,427.64	-6,568,482.71	70,191,915.78	1,333,052,654.60	561,896,218.00	294,133,638.00		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 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	561,896,218.00	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



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			9,674,725.08		42,120,828.23	51,795,553.31	39,886,914.00	203,013,083.67			10,612,412.56		53,750,968.68	307,263,378.91
(一) 净利润							96,747,250.75	96,747,250.75							106,124,125.57	106,124,125.57
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							96,747,250.75	96,747,250.75							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					9,674,725.08		-54,626,422.52	-44,951,697.44					10,612,412.56		-52,373,156.89	-41,760,744.33
1. 提取盈余公积					9,674,725.08		-9,674,725.08						10,612,412.56		-10,612,412.56	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股							-44,951,	-44,951,							-41,760,	-41,760,



东)的分配							697.44	697.44						744.33	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			45,658,942.22		261,978,567.15	1,163,667,361.04	561,896,218.00	294,133,633.67			35,984,217.14	219,857,738.92	1,111,871,807.73

四、财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

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

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

有限公司取得了濮阳市工商行政管理局颁发的注册号为 4109001000660 的企业法人营业执照，注册资本为 33,180.00 万元。

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

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

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

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

根据本公司 2011 年 4 月 15 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的股东会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，每股面值 1 元，合计增加股本为人民币 168,568,865.00 元。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 8 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同—控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

（1）本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，则调整资本公积和留存收益。

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

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

（4）本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期间一直存

在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

3、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

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

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

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

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

3、在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价

值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

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

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

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

5、在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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

A：外币业务折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

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

B：外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1、金融工具的确认和计量：

（1）金融资产和金融负债的确认分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

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

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

C、应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

分的金额转出，计入投资收益。

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

（3）金融资产减值损失的计量

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

2、金融资产的转移：

（1）本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

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

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

（3）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

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

（4）金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据	
组合名称	依据
组合 1	单项金额低于 100 万元的应收款项归入该组合，公司根据以前年度与之相同或相似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收账款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据按未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经减值测试未发现减值的，不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额 100 万元以下，有客观证据表明其发生了减值的应收款项进行单项测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）存货计价方法

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品及商品、周转材料。

2、发出存货的计价方法：采用加权平均法计价。

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

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法：采用一次转销法。

（十二）长期投资核算方法

1、长期股权投资的投资成本确定

1)企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

购买方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

股权投资初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

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

2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权

益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产折旧

固定资产包括房屋建筑物、生产设备、运输设备、电子设备及其他等。

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

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
生产设备	10	9.5
运输设备	5	19
电子设备及其他	5	19

固定资产计价：

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

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

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

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

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

（十四）、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。

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

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）资本化条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

（2）资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（3）暂停资本化

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

（4）停止资本化

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

（十六）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2、对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

5、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）、商誉

非同一控制下的企业合并，本公司将合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额，确认为商誉。

（十八）资产减值

1、可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

3、资产减值损失的确定

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

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

4、资产组的认定及减值处理

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

5、商誉减值的处理

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

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

（十九）长期待摊费用摊销方法

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

（二十）预计负债的确认标准和计量方法

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

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

（2）预计负债的计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十一）收入确认原则

本公司的营业收入主要是销售商品收入，其收入确认原则如下：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1、政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

（3）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

（二十四）员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家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額依据管理层批准的经营计划确定。

（二十六）利润分配方法

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

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

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更

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

（二十八）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正

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 2% 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%。

2011 年 10 月 28 日本公司取得高新技术企业证书，证书编号：GF201141000066，有效期三年，从 2011 年开始本公司适用 15% 的税率。

B: 子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

2009 年 12 月 15 日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 年开始适用 15% 的税率。

E: 子公司西藏濮耐高纯镁质材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14 号）的规定，对设在西藏自治区的各类企业（含西藏驻区外企业），在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15% 的税率征收企业所得税。从 2011 年起，适用 15% 的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

（一）、子公司情况

1、企业通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下：

（1）

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	控股	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	2,039.90	耐火材料、炉料、建筑材料、金属结构件、模具、直接还原铁、冶金辅料的加工、销售、公路运输；金属材料、金属结构件的制作、安装、化验、检验、租赁、耐火材料的技术咨询服务

（续上表）



子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	5,100.00	-	51%	51%

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	是	6,445.75	-

(2)

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

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
上海宝明耐火材料有限公司	6,400.00	-	100.00%	100.00%

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海宝明耐火材料有限公司	是	-	-

(3)

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	全资	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品生产及销售	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、不定型耐火原料、镁制品、镁石、滑石粉

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



海城市琳丽矿业有限公司	9,866.44	-	100.00%	100.00%
-------------	----------	---	---------	---------

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
-------	--------	--------	----------------------	--

海城市琳丽矿业有限公司	是	-	-	
-------------	---	---	---	--

(4)

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
海城市华银高新材料制造有限公司	控股	海城市响堂区荒岭村	耐火原料及制品加工及销售	6,800.00	高纯铝、镁质耐材原料及制品加工；机械制造加工；电炉熔炼金属材料、冶金铸造、粉体材料；经营货物及进出口

(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
海城市华银高新材料制造有限公司	6,460.00	-	95.00%	95.00%

(续上表)

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
海城市华银高新材料制造有限公司	是	523.30	-	

2、企业通过投资组建的子公司情况如下：

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	经营范围
濮阳市濮耐功能材料有限公司	全资	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品	5,790	生产和销售耐火材料原料、耐火材料制品、功能陶瓷材料、功能耐材机构及耐材施工设备；耐材施工设备的销售和服务
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	全资	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	1,000	炉窑工程砌筑施工及工程用耐火材料的设计与服务
营口濮耐镁质材料有限公司	控股	辽宁省营口市西市区南海路 129 号	耐火材料生产与销售	6,397	生产耐火材料（化学危险品除外）、陶瓷材料、高温结构材料研制、生产、销售



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
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
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	控股	西藏昌都地区类乌齐县桑多镇扎通卡村	高档耐火原料及制品生产与销售	1,000.00	高档耐火原料、制品的生产、销售；进出口业务

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
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%
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	950.00	-	95%	95%

(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	0.81	-1.30
濮耐美国股份有限公司	是	-	-
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	是	49.33	-0.67

(二) 孙公司情况

1、企业通过非同一控制下的企业合并取得的孙公司情况如下：

(1)

金额单位：人民币万元

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

(续上表)

孙公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
苏州宝明高温陶瓷有限公司	5,000.00	-	100%	100%

(续上表)

孙公司名称	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

苏州宝明高温陶瓷有限公司 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 16 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，从 2011 年 3 月 16 日将其纳入合并报表范围；2011 年 12 月 31 日完成非同一控制下企业合并收购海城市华银高新材料制造有限公司，因此从 2011 年 12 月 31 日将其资产负债表纳入合并报表范围；2011 年 8 月 22 日注册成立西藏濮耐高纯镁质材料有限公司，从成立之日起将其纳入合并报表范围。

（三）本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
海城市琳丽矿业有限公司	98,703,819.52	-1,695,085.27
海城市华银高新材料制造有限公司	104,659,663.70	-
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	9,865,682.45	-134,317.55

海城市琳丽矿业有限公司期末净资产和本期纳入合并 4-12 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 12 月 31 日可辨认净资产公允价值 98,703,819.52 元，4-12 月份利润公允值为-1,695,085.27 元。

海城市华银高新材料制造有限公司期末净资产是根据中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字【2011】第 595 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 12 月 31 日可辨认净资产公允价值 104,659,663.70 元，利润表不纳入合并范围

（四）本期发生的非同一控制下的企业合并

被合并方	购买日确定方法	相关交易公允价值确定方法
海城市琳丽矿业有限公司	公司于 2011 年 3 月 15 日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了收购海城市琳丽矿业有限公司 100% 股	以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

被合并方	购买日确定方法	相关交易公允价值确定方法
海城市华银高新材料制造有限公司	权的议案；2011 年 3 月 16 日支付股权收购款；2011 年 3 月 31 日完成海城市琳丽矿业有限公司的股权变更登记手续。 公司于 2011 年 9 月 19 日召开第二届董事会第十一次会议决议，审议通过了收购海城市华银高新材料制造有限公司 95% 股权的议案；2011 年 12 月 31 日支付股权收购款；2011 年 9 月 29 日完成海城市华银高新材料制造有限公司的股权变更登记手续。	作为参考依据 以中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字【2011】第 595 号”资产评估报告作为参考依据

1、报告期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司海城市琳丽矿业有限公司的情况说明

1) 相关说明

2011 年 3 月 15 日，公司与海城市鑫荣农林实业有限公司签署了《股权收购协议》，根据北京中天华资产评估有限责任公司以 2010 年 12 月 31 日为基准日的资产评估结果，海城市琳丽矿业有限公司净资产评估值为 240.62 万元，双方协商交易价格为 1,854,639.82 元，收购海城市琳丽矿业有限公司 100% 股权，2011 年 3 月 15 日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了公司收购海城市琳丽矿业有限公司 100% 股权的议案，2011 年 3 月 16 日公司支付 1,854,639.82 元股权转让款，2011 年 3 月 31 日，海城市琳丽矿业有限公司股权已变更至公司名下，并在海城市工商行政管理局关办理完毕工商变更登记手续。自 2011 年 3 月 16 日起，公司将其纳入合并财务报表范围（由于 2011 年 3 月 16 日至 3 月 31 日期间损益较小，利润表从 4 月份纳入合并范围）。

海城市琳丽矿业有限公司相关财务数据如下：

项目	2011-3-16（购买日）	
	账面价值	公允价值
各项可辨认资产	2,313,154.97	100,698,109.53
各项可辨认负债	98,463,581.13	98,463,581.13
可辨认净资产	-96,150,426.16	2,234,528.40

项目	2011 年 3 月 16 日至 12 月 31 日（购买日至期末）
收入	4,431,072.11
净利润	-1,695,085.27
经营活动产生的现金流量净额	8,686,165.05

2) 合并成本的构成及其账面价值、公允价值说明

本公司以支付的股权收购款 1,854,639.82 元作为合并成本。

3) 被购买方可辨认净资产公允价值确定方法的说明

本公司根据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”资产评估报告并在海城市琳丽矿业有限公司截至 2011 年 3 月 16 日各项可辨认资产和负债等的公允价值计量复核后，确认购买日该公司可辨认净资产公允价值为 2,234,528.40 元。

4) 商誉（负商誉）的金额及确定方法

由于合并成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 379,888.58 元，故将该差额确认为营业外收入。

2、报告期由于非同一控制下的企业合并而增加子公司海城市华银高新材料制造有限公司的情况说明

1) 相关说明

2011 年 9 月 19 日，公司与海城市华银投资管理有限公司签署了《股权收购协议》，根据中联资产评估集团有限公司出具的以 2011 年 7 月 31 日为基准日的资产评估结果，以海城市华银高新材料制造有限公司资产评估结果 105,321,179.25 元为依据，双方最终协商交易价格为 105,321,179.00 元，收购海城市华银高新材料制造有限公司 95% 股权，2011 年 9 月 19 日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了公司收购海城市华银高新材料制造有限公司 95% 股权的议案，2011 年 9 月 29 日，海城市华银高新材料制造有限公司股权已变更至公司名下，并在海城市工商行政管理局关办理完毕工商变更登记手续，2011 年 12 月 30 及 31 日合计支付 105,321,179.00 元股权转让款，自 2011 年 12 月 31 日起，公司将其纳入合并财务报表范围。

海城市华银高新材料制造有限公司相关财务数据如下：

项目	2011-12-31（购买日）
----	-----------------

	账面价值	公允价值
各项可辨认资产	197,834,149.71	207,737,543.06
各项可辨认负债	103,077,879.36	103,077,879.36
可辨认净资产	94,756,270.35	104,659,663.70

2) 合并成本的构成及其账面价值、公允价值说明

本公司以支付的股权收购款 105,321,179.00 元作为合并成本。

3) 被购买方可辨认净资产公允价值确定方法的说明

本公司根据中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字【2011】第 595 号”资产评估报告并对海城市华银高新材料制造有限公司截至 2011 年 12 月 31 日各项可辨认资产和负债等的公允价值计量复核后，确认购买日该公司可辨认净资产公允价值为 104,659,663.70，其中本公司享有的净资产公允价值 99,426,680.52 元。

4) 商誉（负商誉）的金额及确定方法

由于合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 5,894,498.48 元，故将该差额确认为商誉。

3、报告期投资新设子公司情况说明

西藏濮耐高纯镁质材料有限公司成立于 2011 年 8 月 22 日，该公司注册资本 1,000 万元，本公司出资 950 万，占其注册资本的 95%，拥有对其的实质控制权，自成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
濮耐美国股份有限公司	美元	资产、负债项目	6.3009
		实收资本	6.850
		损益项目	6.4618
濮阳格拉米特有限责任公司	格里夫拉	资产、负债项目	0.7889
		实收资本	1.4452
		损益项目	0.8104

五、合并会计报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	外币金额	折算	人民币金额	外币金额	折算	人民币金额
现金	-	-	1,371,906.3	-	-	371,935.68
人民币	-	-	1,313,408.7	-	-	345,488.11
美元	1,760.00	6.3009	11,089.58	-	-	-
欧元	790.00	8.1625	6,448.38	-	-	-
韩元	7,479,851.00	0.005476	40,959.66	4,496,356.00	0.005882	26,447.57
银行存款	-	-	124,363,146	-	-	163,575,423.12
人民币	-	-	111,866,358	-	-	153,183,105.22
美元	1,429,827.00	6.3009	9,009,202.00	1,084,241.20	6.6227	7,180,604.45
欧元	127,598.70	8.1625	1,041,524.30	20,276.70	8.8065	178,566.76
韩元	441,890,470.00	0.005476	2,419,792.20	171,638,687.00	0.005882	1,009,578.76
格里夫纳	33,300.00	0.7888	26,270.04	2,432,700.00	0.8318	2,023,568.12
其他货币资产	-	-	36,200,335.00	-	-	30,813,610.20
	-	-	161,935,388.00	-	-	194,760,969.20

(1) 2011 年 12 月 31 日货币资金余额较 2010 年 12 月 31 日降低 16.85%。

(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	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	198,005,399.89	175,778,330.16
商业承兑汇票	12,768,515.00	19,624,131.11
	<u>210,773,914.89</u>	<u>195,402,461.27</u>

(2) 本公司期末应收票据质押情况。

出票单位	出票日期	到期日	金额
宁波钢铁有限公司	2011-10-26	2012-04-18	10,076,988.55
			<u>10,076,988.55</u>

2011 年 11 月 14 日本公司将应收票据质押给中国银行股份有限公司濮阳分行开

具银行承兑汇票，质押合同编号 2011 年 PYH0781 质字 002 号。

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

出票单位	出票日期	到期日	金额
安阳钢铁股份有限公司	2011-08-25	2012-02-25	50,000.00
天津乾坤特种钢铁有限公司	2011-11-30	2012-02-28	50,000.00
天津铁厂	2011-09-01	2012-03-01	50,000.00
陕西铜川铝业有限公司	2011-09-23	2012-03-23	100,000.00
山东石横特钢集团有限公司	2011-09-28	2012-03-28	200,000.00
新余钢铁股份有限公司	2011-09-30	2012-03-30	50,000.00
天津市友发共赢钢板有限公司	2011-10-10	2012-04-10	110,000.00
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	2011-10-18	2012-04-18	141,480.00
日照钢铁有限公司	2011-10-28	2012-04-27	200,000.00
宁波市镇海天地特种钢有限公司	2011-11-01	2012-04-30	500,000.00
安阳钢铁股份有限公司	2011-11-01	2012-05-01	400,000.00
湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司	2011-11-08	2012-05-08	500,000.00
中天钢铁集团有限公司	2011-11-09	2012-05-09	150,000.00
陕西龙门钢铁有限责任公司	2011-11-10	2012-05-10	3,000,000.00
西宁特殊钢股份有限公司	2011-11-15	2012-05-15	800,000.00
江阴兴澄特种钢铁有限公司	2011-11-15	2012-05-15	2,000,000.00
营口永吉麦益新型耐材有限公司	2011-11-17	2012-05-17	270,816.00
联峰钢铁（张家港）有限公司	2011-11-25	2012-05-25	1,000,000.00
湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司	2011-11-29	2012-05-29	500,000.00
湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司	2011-11-29	2012-05-29	500,000.00
湖南湘钢宜兴耐火材料有限公司	2011-11-29	2012-05-29	500,000.00
河北津西钢铁集团股份有限公司	2011-12-01	2012-06-01	2,000,000.00
重庆赛迪工业炉有限公司	2011-12-02	2012-06-02	760,000.00
常熟市龙腾特种钢有限公司	2011-12-02	2012-06-02	20,000.00
常熟市龙腾特种钢有限公司	2011-12-02	2012-06-02	20,000.00
常熟市龙腾特种钢有限公司	2011-12-02	2012-06-02	20,000.00

常熟市龙腾特种钢有限公司	2011-12-02	2012-06-02	10,000.00
济南钢铁股份有限公司	2011-12-05	2012-06-05	600,000.00
河北钢铁集团敬业钢铁有限公司	2011-12-06	2012-06-06	1,000,000.00
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2011-12-06	2012-06-06	1,000,000.00
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2011-12-06	2012-06-06	1,000,000.00
河北钢铁股份有限公司承德分公司	2011-12-14	2012-06-14	200,000.00
日照钢铁有限公司	2011-12-21	2012-06-21	1,000,000.00
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2011-12-21	2012-06-21	1,000,000.00
陕西龙门钢铁有限责任公司	2011-12-22	2012-06-22	5,000,000.00
宣化钢铁集团有限责任公司	2011-12-22	2012-06-22	500,000.00
马鞍山钢铁股份有限公司	2011-12-22	2012-06-22	390,000.00
邹平县长丰再生资源利用有限公司	2011-12-23	2012-06-23	427,000.00
重庆钢铁股份有限公司	2011-12-23	2012-06-23	1,000,000.00
肥城石横焦化有限公司	2011-12-23	2012-06-23	500,000.00
首钢长冶钢铁有限公司	2011-12-23	2012-06-23	1,000,000.00
首钢长冶钢铁有限公司	2011-12-23	2012-06-23	1,000,000.00
永年县冀南特钢有限公司	2011-12-26	2012-06-26	100,000.00
浙江自立股份有限公司	2011-12-28	2012-06-26	472,504.03
浙江自立股份有限公司	2011-12-28	2012-06-26	500,000.00
浙江自立股份有限公司	2011-12-28	2012-06-26	500,000.00
浙江自立股份有限公司	2011-12-28	2012-06-26	500,000.00
张家港方明钢铁贸易有限公司	2011-12-27	2012-06-27	50,000.00
振石集团东方特钢股份有限公司	2011-12-27	2012-06-27	562,120.00
青岛钢铁有限公司	2011-12-27	2012-06-27	70,000.00
五矿营口中板有限责任公司	2011-12-28	2012-06-28	950,000.00
珠海粤裕丰钢铁有限公司	2011-12-28	2012-06-28	1,000,000.00
首钢长冶钢铁有限公司	2011-12-28	2012-06-28	1,000,000.00
河南青山金汇不锈钢产业有限公司	2011-12-30	2012-06-30	535,095.00

广东韶钢松山股份有限公司	2011-12-19	2012-04-19	1,000,000.00
广东韶钢松山股份有限公司	<u>2011-12-26</u>	<u>2012-04-26</u>	<u>1,000,000.00</u>
			<u>37,759,015.03</u>

(4) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司已贴现未到期的银行承兑汇票 133,529,412.87 元。

3、应收账款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
应收账款	821,856,665.52	612,912,864.33
坏账准备	<u>51,778,138.70</u>	<u>37,089,516.86</u>
	<u>770,078,526.82</u>	<u>575,823,347.47</u>

(1) 应收账款外币折算明细表:

项	2011-12-31			2010-12-31		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
人			597,930,739.			455,798,762.
民	-	-	35	-	-	57
美	34,529,555.1	6.300	217,567,273.	22,333,606.	6.622	147,908,778.76
元	7	9	86	95	7	9,205,323.05
欧	779,007.94	8.162	6,358,652.31	1,045,287.3	8.806	9,205,323.05
元	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>821,856,665.</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>612,912,864.</u>
			<u>52</u>			<u>33</u>

(2) 应收账款按种类披露:

种类	2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	<u>821,804,955.52</u>	<u>99.99%</u>	<u>51,726,428.70</u>	<u>6.29%</u>
组合合计	<u>821,804,955.52</u>	<u>99.99%</u>	<u>51,726,428.70</u>	<u>6.29%</u>

2011-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	821,856,665.52	100.00%	51,778,138.70	6.30%

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	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账款	51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	612,912,864.33	100.00%	37,089,516.86	6.05%

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提
1 年以内	758,446,018.40	92.29%	37,922,300.91	5.00%
1-2 年	33,395,336.12	4.07%	3,339,533.61	10.00%
2-3 年	18,328,163.38	2.23%	3,665,632.67	20.00%
3-4 年	9,143,302.20	1.11%	4,571,651.09	50.00%
4-5 年	1,324,124.98	0.16%	1,059,299.98	80.00%
5 年以上	1,168,010.44	0.14%	1,168,010.44	100.00%
	821,804,955.52	100.00%	51,726,428.70	

续

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提
1 年以内	559,255,730.54	91.26%	27,962,786.53	5.00%
1-2 年	31,747,388.40	5.18%	3,174,738.84	10.00%
2-3 年	18,622,780.10	3.04%	3,724,556.02	20.00%
3-4 年	1,925,276.85	0.31%	962,638.43	50.00%
4-5 年	484,457.02	0.08%	387,565.62	80.00%
5 年以上	825,521.42	0.13%	825,521.42	100.00%
	<u>612,861,154.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>37,037,806.86</u>	

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(5) 本期内收回或转回情况

本期无前期已核销本期收回的应收账款。

(6) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无锡市宜宏耐火材料有限公司	货款	1,690.00	纠纷	否
中原特钢股份有限公司	货款	38.00	小额尾款	否
		<u>1,728.00</u>		

(8) 2011 年 12 月 31 日应收账款余额中, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(9) 截止 2011 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司	金额	年限	占应收账款总额的
客户集团一	客户	46,740,781.12	1 年以内	5.69%
客户集团二	客户	45,585,218.38	1 年以内	5.55%
客户集团三	客户	44,803,940.61	1 年以内	5.45%
客户集团四	客户	34,142,227.40	1 年以内	4.15%
客户集团五	客户	33,996,109.38	1 年以内	4.14%
		<u>205,268,276.89</u>		<u>24.98%</u>

(10) 2011 年 12 月 31 日应收账款余额较 2010 年 12 月 31 日增长 33.74%，主要是由于产品销售收入增长及回款速度降低所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,789,739.14	87.46%	38,892,098.36	97.80%
1-2 年	1,341,067.33	3.58%	421,311.32	1.06%
2-3 年	1,637,048.00	4.37%	355,173.00	0.89%
3 年以上	1,722,319.29	4.59%	99,070.49	0.25%
	<u>37,490,173.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>39,767,653.17</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	比例	账龄	期末未结转原因
孝义濮耐高温铝材料有限公司	供应商	3,359,840.01	8.96%	1 年以下	货未到
青岛子木贸易有限公司	供应商	3,180,400.00	8.48%	1 年以下	货未到
西安新达炉业工程有限责任公司	供应商	2,856,000.00	7.62%	2-3 年、3-4 年	货未到
loomis products company	供应商	1,762,821.45	4.70%	1 年以下	货未到
沈阳小松工程机械有限公司	供应商	1,710,000.00	4.56%	1 年以下	货未到
		<u>12,869,061.46</u>	<u>34.32%</u>		

截止 2011 年 12 月 31 日前五名欠款单位欠款金额为 12,869,061.46 元，占期末预付账款的 34.32%。

预付西安新达炉业工程有限责任公司的设备款，由于双方对产品质量存在争议，目前正在协商解决，本公司认为预付的设备款能收到合格设备或者收回预付的款项，预付款不存在减值。

(3) 本报告期实际核销的预付账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联方产生
青岛煜辉能源技术有限公司	采购配件	1,000.00	多次催要无果	否
济宁市通利达机械设备有限公司	采购配件	894.00	多次催要无果	否
上海日升通用机械厂	采购配件	680.00	多次催要无果	否
上海海丰化工有限公司	采购材料	170.00	多次催要无果	否
洛阳海特耐火材料有限公司	采购材料	9,000.00	多次催要无果	否
阳泉市郊区燕宇炉料厂	采购材料	53,286.00	多次催要发票无结果	否
台山市龙盛耐火材料有限公司（陈东莲）	采购材料	13,500.00	厂家倒闭，无法收回	否
洛阳刚新冶金炉料有限公司	采购材料	4,000.00	厂家倒闭，无法收回	否
		<u>82,530.00</u>		

(4) 2011 年 12 月 31 日预付账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
其他应收款	135,253,870.95	25,750,911.86
坏账准备	10,275,526.01	3,560,559.17
	<u>124,978,344.94</u>	<u>22,190,352.69</u>

(1) 其他应收款按种类披露：

2011-12-31

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	135,253,870.95	100.00%	10,275,526.01	7.60%
组合合计	135,253,870.95	100.00%	10,275,526.01	7.60%
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	135,253,870.95	100.00%	10,275,526.01	

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应收款	-	-	-	-
合计	25,750,911.86	100.00%	3,560,559.17	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提
1 年以内	116,012,670.31	85.78%	5,800,633.53	5.00%
1-2 年	15,125,349.66	11.18%	1,512,534.97	10.00%

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提
2-3 年	837,411.44	0.62%	167,482.29	20.00%
3-4 年	235,528.65	0.17%	117,764.33	50.00%
4-5 年	1,829,000.00	1.35%	1,463,200.00	80.00%
5 年以上	1,213,910.89	0.90%	1,213,910.89	100.00%
	<u>135,253,870.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,275,526.01</u>	

续

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备计提
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%
	<u>25,750,911.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,560,559.17</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(4) 本期内收回或转回情况

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

(7) 其他应收款今年比上一年增加了 425.00%。主要原因是今年收购了海城市华银高新材料制造有限公司, 该公司其他应收款余额较大。

(8) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

(3) 存货期末余额较期初余额增长 41.65%，主要系本期销售、生产增长导致存货余额增长较多。

7、其他流动资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
待摊费用	244,178.10	633,925.61
待抵扣税金	463,513.45	-
	<u>707,691.55</u>	<u>633,925.61</u>

8、长期股权投资

(1)

被投资单位	核算方 法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)
濮阳县民营企业 家联谊会	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	17.54
北京华泰焦化工 程技术有限责任 公司	成本法	1,750,000.00	-	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50
北京五环安泰冶 金工程技术有限 公司	成本法	1,750,000.00	-	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50
通化濮耐高温材 料有限公司	权益法	4,050,000.00	-	3,632,711.00	3,632,711.00	40.50
		<u>7,850,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>7,132,711.00</u>	<u>7,432,711.00</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
濮阳县民营企业家联谊会	17.54	无	-	-	-
北京华泰焦化工程技术有限责 任公司	17.50	无	-	-	-
北京五环安泰冶金工程技术有 限公司	17.50	无	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	40.50	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	2011-12-31
一、账面原值合	<u>566,720,298.36</u>	<u>229,493,119.90</u>		<u>17,963,999.37</u>	<u>778,249,418.89</u>
其中：房屋及建	235,303,751.91	109,835,133.92		5,650,442.75	339,488,443.08
机器设备	271,805,622.65	107,226,416.79		6,097,047.45	372,934,991.99
其中：融资租赁租入					
机器设备	-	-		-	-
运输工具	33,040,373.46	7,058,823.69		5,843,824.32	34,255,372.83
办公设备及其	<u>26,570,550.34</u>	<u>5,372,745.50</u>		<u>372,684.85</u>	<u>31,570,610.99</u>
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合	<u>175,470,974.48</u>	<u>3,038,072.79</u>	<u>50,236,645.55</u>	<u>12,409,627.43</u>	<u>216,336,065.39</u>
其中：房屋及建	41,174,254.30	523,142.84	13,431,853.91	1,967,433.97	53,161,817.08
机器设备	101,379,406.49	2,030,017.40	28,076,559.81	4,955,318.65	126,530,665.05
运输工具	17,697,067.79	306,895.49	4,973,924.36	5,137,477.19	17,840,410.45
办公设备及其	<u>15,220,245.90</u>	178,017.06	3,754,307.47	349,397.62	<u>18,803,172.81</u>
三、固定资产账	<u>391,249,323.88</u>	-	-	-	<u>561,913,353.50</u>
其中：房屋及建	194,129,497.59	-	-	-	286,326,626.00
机器设备	170,426,216.17	-	-	-	246,404,326.94
运输工具	15,343,305.66	-	-	-	16,414,962.38
办公设备及其	<u>11,350,304.46</u>	-	-	-	<u>12,767,438.18</u>
四、减值准备合	-	-	-	-	-
其中：房屋及建	-	-	-	-	-



项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
机 器 设 备	-	-	-	-
运 输 工 具	-	-	-	-
办 公 设 备	-	-	-	-
五、固定 资产账 面价值 合计	391,249,323.88			561,913,353.50

(1) 今年固定资产原值为 778,249,418.89 元，比上一年固定资产原值增加了 37.33%，主要原因是 2011 年收购了华银高新材料制造有限公司，导致了固定资产原值增加 57,776,069.73 元、上海宝明耐火材料有限公司固定资产原值增加 87,028,851.15 元、营口濮耐镁质材料有限公司固定资产原值增加 39,666,065.46 元、云南濮耐昆钢高温材料有限公司固定资产原值增加 21,337,360.22 元。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的情况。

(4) 资产抵押情况见附注七、(八)

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

10、在建工程

(1) 余额明细

项目	2011-12-31			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
散料车间 年产 1 万吨氮 化硅结合碳化 硅砖、2 万吨滑 板、5000 吨连 铸三大件项目	-		-	7,852,163.15		7,852,163.15
年产 10 万吨 不定形耐材、 20 万支透气 砖、2.5 万吨座 砖项目	730,213.89		730,213.89	2,157,682.77		2,157,682.77



项目	2011-12-31			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
自制喷涂机	30,028.08		30,028.08	-		-
柳屯滑板车间 恒温恒湿系统 工程	219,303.39		219,303.39	-		-
柳屯滑板车间 新增干燥车	145,299.14		145,299.14	-		-
北京研发中心	-		-	1,337,930.60		1,337,930.60
格拉米特	2,592,307.17		2,592,307.17	2,695,429.00		2,695,429.00
三大件烧成罩	1,052,952.47		1,052,952.47	365,396.20		365,396.20
滑板 1#窑	1,865,553.62		1,865,553.62	864,607.06		864,607.06
滑板 6#窑	1,068,101.94		1,068,101.94	-		-
液压升降台	234,218.01		234,218.01	-		-
滑板 5#窑	174,786.74		174,786.74	-		-
滑板车间 7 号 窑	-	-	-	1,481,780.82	-	1,481,780.82
双辊破碎机 (500*750)(903 022)	76,923.08		76,923.08	-		-
设备基础及 安装	-		-	6,055,663.09		6,055,663.09
配料储料仓 系统	-		-	643,958.75		643,958.75
树脂加热罐 (不锈钢)	-		-	68,376.07		68,376.07
压 砖 机 J93630C	-		-	917,948.72		917,948.72
压 砖 机 J67-1000A	-		-	4,229,059.84		4,229,059.84
直线振动筛 3GZS1225	-		-	54,529.91		54,529.91
再生镁碳砖 车间	-		-	13,417,403.30		13,417,403.30
二期镁碳砖				1,835,455.43		



项目	2011-12-31			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
配料生产线	-		-			1,835,455.43
除 尘 器						
HQJ41-5C	-		-	179,487.18		179,487.18
脉冲袋式除						
尘器 FMC64-6	-		-	286,324.79		286,324.79
加热窑控制						
器 ZKS-8000	-		-	399,999.86		399,999.86
气动扇形阀						
250*250	-		-	12,564.10		12,564.10
电拖车 3 吨						
(卷扬)	-		-	60,683.76		60,683.76
电拖车 3 吨						
(推杆)	-		-	70,940.17		70,940.17
三车间原料						
库房	-		-	140,000.00		140,000.00
综合库房旁						
偏屋库房	-		-	247,000.00		247,000.00
检修房	-		-	293,000.00		293,000.00
一、三车间计						
量改造工程	-		-	354,923.07		354,923.07
二、四车间工						
艺、计量改造						
工程	-		-	1,921,687.65		1,921,687.65
草铺新区设						
备及安装工程	3,163,170.05		3,163,170.05	-		-
三车间除尘器						
安装工程	38,461.54		38,461.54	-		-
二车间厂房						
改造工程	179,000.00		179,000.00	-		-
二车间 630 吨						
压力机安装工						
程	20,083.42		20,083.42	-		-
三车间高速						
混练机安装工						
程	3,284.24		3,284.24	-		-
车间	-	-	-	33,023,206.79	-	33,023,206.79
宿舍楼	-	-	-	7,587,327.95		7,587,327.95



项目	2011-12-31			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
办公楼	-	-	-	2,901,869.88		2,901,869.88
综合楼	-	-	-	3,339,046.51		3,339,046.51
压机改造	301,044.44	-	301,044.44	-		-
机器机械	2,057,250.69	-	2,057,250.69	-		-
柳屯简易生 产线	-	-	-	868,288.03		868,288.03
新建4号窑工 程	-	-	-	118,272.06		118,272.06
成品仓库	1,310,411.23	-	1,310,411.23	-		-
轻烧竖窑	2,608,537.81	-	2,608,537.81	-		-
煤气发生炉	319,295.30	-	319,295.30	-		-
厂区地面硬 化	397,507.00	-	397,507.00	-		-
旗杆底座	33,254.00		33,254.00	-		-
不定形外加 剂自动配料线	203,158.87		203,158.87	-		-
提升机						
300*8.5(90313 1)	106,495.73		106,495.73	-		-
刚玉原料库 房	1,382,100.00		1,382,100.00	-		-
原料库 2	284,200.00		284,200.00	-		-
原料库 3	789,400.00		789,400.00	-		-
蓄水池、液化 气站	2,275,200.00		2,275,200.00	-		-
液化气站工 程	165,800.00		165,800.00	-		-
电熔镁厂房 基础	404,300.00		404,300.00	-		-
刚玉生产线	1,097,844.02		1,097,844.02	-		-



项目	2011-12-31		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
竖窑改造	654,573.29		654,573.29	-		-
新建竖窑（刚玉窑）	5,955,059.60		5,955,059.60	-		-
高纯竖窑	659,184.00		659,184.00	-		-
电工级镁粉生产线	573,975.17		573,975.17	-		-
刚玉生产线改造	1,250,761.22		1,250,761.22	-		-
矿山办公用房及场地平整工程	550,827.55		550,827.55	-		-

(2) 在建工程增减变动

工程名称	预算数	年初数	本年增加
散料车间泡你生产线新增料管	50,000.00	-	41,871.65
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	74,500,000.00	7,852,163.15	192,092.27
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	55,000,000.00	2,157,682.77	778,144.29
自制喷涂机	30,000.00	-	30,028.08
1800 高温窑	220,000.00	-	214,149.97
预制件车间钢制养护房新增改造	400,000.00	-	381,273.86
预制件车间窑炉节能改造	40,000.00	-	34,881.31
柳屯滑板车间恒温恒湿系统工程	550,000.00	-	219,303.39
柳屯滑板车间新增干燥车	160,000.00	-	145,299.14
北京研发中心	-	1,337,930.60	-
格拉米特	-	2,695,429.00	-
三大件烧成罩	-	365,396.20	687,556.27
滑板 1#窑	-	-	-



工程名称	预算数	年初数	本年增加
		864,607.06	1,000,946.56
滑板 6#窑	-	-	1,068,101.94
液压升降台	-	-	234,218.01
滑板 5#窑	-	-	174,786.74
双辊破碎机(500*750)(903022)	-	-	76,923.08
垃圾池	-	-	59,879.72
机加工二车间	-	-	1,313,368.45
设备基础及安装		6,055,663.09	264,941.65
配料储料仓系统		643,958.75	800,000.00
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	21,000,000.00	13,417,403.30	4,079,915.20
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	-
三车间原料库房	-	140,000.00	-
综合库房旁偏屋库房	490,000.00	247,000.00	238,000.00
检修房	650,000.00	293,000.00	534,913.22
一、三车间计量改造工程	659,000.00	354,923.07	289,401.71
二、四车间工艺、计量改造工程	2,400,000.00	1,921,687.65	229,449.10
630 吨压力机安装工程	680,000.00	-	536,632.50



工程名称	预算数	年初数	本年增加
检修房值班室	35,000.00	-	33,000.00
二车间新型镁质补炉耐材生产线	-	-	2,932,946.26
四车间膨润土增量改造工程	-	-	1,909,904.24
龙门铣刨床安装	-	-	626,968.35
隧道窑大修理工程	-	-	515,940.94
HC2500 耐火砖自动液压机及配套工程	-	-	8,514,063.54
四车间膨润土仓库围墙	-	-	31,628.61
三车间值班室（彩钢瓦）建盖	-	-	63,778.85
制箍房	-	-	29,255.05
化验室排水沟	-	-	11,500.00
草铺新区设备及安装工程	-	-	3,163,170.05
检修二、三组排水沟工程	-	-	36,979.16
一车间道路修缮改造工程	-	-	116,018.33
机关绿化区停车场	-	-	104,924.02
二车间 1# 停车场	-	-	41,542.33
二车间 2# 停车场	-	-	24,019.90
二车间原料厂棚库房	-	-	59,900.00
二车间 1#混料计量系统改造工程	-	-	169,230.76
井式渗碳炉安装工程	-	-	275,333.44
三车间切砖房建盖工程	-	-	187,196.58
三车间除尘器安装工程	-	-	38,461.54
二车间厂房改造工程	-	-	179,000.00



工程名称	预算数	年初数	本年增加
二车间 630 吨压力机安装工程	-	-	20,083.42
三车间高速混练机安装工程	-	-	3,284.24
车间	55,000,000.00	33,023,206.79	914,770.23
宿舍楼	-	7,587,327.95	-
办公楼	-	2,901,869.88	-
综合楼	-	3,339,046.51	-
压机改造	-	-	301,044.44
新建仓库	-	-	292,011.12
厂区基础设施以及绿化	800,000.00	-	6,427,037.80
机器机械	-	-	31,057,858.63
试制产品	-	-	-
其他零星工程	300,000.00	-	338,815.90
柳屯简易生产线	1,000,000.00	868,288.03	136,829.06
新建 4 号窑工程	150,000.00	118,272.06	64,508.85
成品仓库	-	-	1,310,411.23
轻烧竖窑	-	-	2,608,537.81
煤气发生炉	-	-	319,295.30
厂区地面硬化	-	-	397,507.00
旗杆底座	-	-	33,254.00
高速混炼机	-	-	410,256.40
空压机组	-	-	335,042.74
二期绿化工程	-	-	600,086.96
颚式破碎机	-	-	94,017.09



工程名称	预算数	年初数	本年增加
双辊破碎机-2PG610*400	-	-	71,794.87
双辊破碎机-2PG500*750	-	-	105,982.90
气力输送系统	-	-	2,478,632.50
不定形外加剂自动配料线	-	-	203,158.87
锅炉	-	-	284,898.24
提升机 300*8.5(903131)	-	-	106,495.73
刚玉原料库房	1,050,000.00	-	1,382,100.00
原料库 2	210,000.00	-	284,200.00
原料库 3	700,000.00	-	789,400.00
蓄水池、液化气站	2,050,000.00	-	2,275,200.00
液化气站工程	1,050,000.00	-	165,800.00
电熔镁厂房基础	370,000.00	-	404,300.00
刚玉生产线	2,500,000.00	-	1,097,844.02
竖窑改造	630,000.00	-	654,573.29
新建竖窑（刚玉窑）	5,500,000.00	-	5,955,059.60
高纯竖窑	630,000.00	-	659,184.00
电工级镁粉生产线	580,000.00	-	573,975.17
刚玉生产线改造	2,500,000.00	-	1,250,761.22
矿山办公用房及场地平整工程	-	-	550,827.55

（续上表）



工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算比例
散料车间泡你生产线新增料管	41,871.65	-	-		100.00%
年产 1 万吨氮化硅结合碳化硅砖、2 万吨滑板、5000 吨连铸三大件项目	8,044,255.42	-	-		100.00%
年产 10 万吨不定形耐材、20 万支透气砖、2.5 万吨座砖项目	2,205,613.17		730,213.89	自筹,募集	100.00%
自制喷涂机			30,028.08	自筹	
1800 高温窑	214,149.97	-	-		100.00%
预制件车间钢制养护房新增改造	381,273.86	-	-		100.00%
预制件车间窑炉节能改造	34,881.31	-	-		100.00%
柳屯滑板车间恒温恒湿系统工程			219,303.39	自筹	
柳屯滑板车间新增干燥车			145,299.14	自筹	
北京研发中心	1,337,930.60	-	-		100.00%
格拉米特	103,121.83	-	2,592,307.17	自筹	4.00%
三大件烧成罩	-	-	1,052,952.47	自筹	-
滑板 1#窑	-	-	1,865,553.62	自筹	-
滑板 6#窑	-	-	1,068,101.94	自筹	-
液压升降台	-	-	234,218.01	自筹	-
滑板 5#窑			174,786.74	自筹	
滑板车间 7 号窑	1,481,780.82	-	-		
双辊破碎机(500*750)(903022)			76,923.08	自筹	
垃圾池	59,879.72	-	-		
机加工二车间	1,313,368.45	-	-		
设备基础及安装	6,320,604.74	-	-		



工程名称	本期转入固 定资产数	其他减 少数	年末数	资金来源	工程投 入占预 算比例
配料储料仓系统	1,443,958.75	-	-		
树脂加热罐(不锈 钢)	68,376.07	-	-		
压砖机 J93630C	2,271,794.86	-	-		
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	17,497,318.50	-	-		
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	-	-		
三车间原料库房	140,000.00	-	-		
综合库房旁偏屋 库房	485,000.00	-	-		
检修房	827,913.22	-	-		
一、三车间计量改 造工程	644,324.78	-	-		
二、四车间工艺、 计量改造工程	2,151,136.75	-	-		
630 吨压力机安装 工程	536,632.50	-	-		
检修房值班室	33,000.00	-	-		
二车间新型镁质		-	-		



工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算比例
补炉耐材生产线	2,932,946.26				
四车间膨润土增量改造工程	1,909,904.24	-			
龙门铣刨床安装	626,968.35	-			
隧道窑大修理工程	515,940.94	-			
HC2500 耐火砖自动液压机及配套工程	8,514,063.54	-			
四车间膨润土仓库围墙	31,628.61	-			
三车间值班室（彩钢瓦）建盖	63,778.85	-			
制箍房	29,255.05	-			
化验室排水沟	11,500.00	-			
草铺新区设备及安装工程		-	3,163,170.05	自筹	
检修二、三组排水沟工程	36,979.16	-			
一车间道路修缮改造工程	116,018.33	-			
机关绿化区停车场	104,924.02	-			
二车间 1# 停车场	41,542.33	-			
二车间 2# 停车场	24,019.90	-			
二车间原料厂棚库房	59,900.00	-			
二车间 1#混料计量系统改造工程	169,230.76	-			
井式渗碳炉安装工程	275,333.44	-			
三车间切砖房建盖工程	187,196.58	-			
三车间除尘器安装工程	-	-	38,461.54	自筹	
二车间厂房改造	-	-	179,000.00	自筹	



工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算比例
工程					
二车间 630 吨压力机安装工程	-	-	20,083.42	自筹	
三车间高速混炼机安装工程	-	-	3,284.24	自筹	
车间	33,937,977.01	-	-		100.00%
宿舍楼	7,587,327.95	-	-		100.00%
办公楼	2,901,869.88	-	-		100.00%
综合楼	3,339,046.51	-	-		100.00%
压机改造	-	-	301,044.44		
新建仓库	292,011.12	-	-		100.00%
厂区基础设施以及绿化	6,427,037.80	-	-		100.00%
机器机械	29,000,607.94	-	2,057,250.69	自筹	93.00%
试制产品					
其他零星工程	338,815.90	-	-		100.00%
柳屯简易生产线	1,005,117.09	-	-		100.00%
新建 4 号窑工程	182,780.91	-	-		100.00%
成品仓库	-	-	1,310,411.23	自筹	
轻烧竖窑	-	-	2,608,537.81	自筹	
煤气发生炉	-	-	319,295.30	自筹	
厂区地面硬化	-	-	397,507.00	自筹	
旗杆底座	-	-	33,254.00	自筹	
高速混炼机	410,256.40	-	-		
空压机组		-	-		



工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入占预算比例
	335,042.74				
二期绿化工程	600,086.96	-	-		
颚式破碎机	94,017.09	-	-		
双辊破碎机 -2PG610*400	71,794.87	-	-		
双辊破碎机 -2PG500*750	105,982.90	-	-		
气力输送系统 不定形外加剂自动配料线	2,478,632.50	-	203,158.87	自筹	
锅炉 提升机 300*8.5(903131)	284,898.24	-	106,495.73	自筹	
刚玉原料库房	-	-	1,382,100.00	自筹	99.56%
原料库 2	-	-	284,200.00	自筹	99.72%
原料库 3	-	-	789,400.00	自筹	97.87%
蓄水池、液化气站 液化气站工程	-	-	2,275,200.00	自筹	100.04%
电熔镁厂房基础	-	-	165,800.00	自筹	
刚玉生产线	-	-	404,300.00	自筹	99.56%
竖窑改造	-	-	1,097,844.02	自筹	98.45%
新建竖窑（刚玉窑）	-	-	654,573.29	自筹	100.25%
高纯竖窑 电工级镁粉生产线	-	-	5,955,059.60	自筹	99.45%
刚玉生产线改造	-	-	659,184.00	自筹	99.93%
矿山办公用房及 场地平整工程	-	-	573,975.17	自筹	98.96%
	-	-	1,250,761.22	自筹	83.38%
			550,827.55	自筹	100%

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发现减值情形，不计提减值准备。

(5) 2011 年 12 月 31 日在建工程余额较上期减少了 63.49%，主要是本期苏州宝明

高温陶瓷有限公司的在建工程大批转入固定资产所致。

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	2011-12-31
一、账面原值合 计	75,546,063.80	114,126,396.20	-	189,672,460.00
其中：土地使用 权	73,000,095.24	13,791,393.60	-	86,791,488.96
技术转 让费	-	-	-	-
采矿权	-	100,179,500.00	-	100,179,500.00
电脑软 件	2,545,968.46	155,502.58	-	2,701,471.04
二、累计摊销合 计	6,406,950.80	2,204,657.72	-	8,611,608.62
其中：土地使用 权	4,832,109.40	1,513,366.00	-	6,345,475.57
技术转 让费	-	-	-	-
采矿权	-	320,574.40	-	320,574.40
电脑软 件	1,574,841.41	370,717.24	-	1,945,558.65
三、无形资产账 面净值合计	69,139,112.91			181,060,851.38
其中：土地使用 权	68,167,985.80			80,446,013.39
技术转 让费	-			-
采矿权	-			99,858,925.60
电脑软 件	971,127.05			755,912.39
四、减值准备合 计	-	-	-	-
其中：土地使用 权	-	-	-	-
技术转 让费	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
电脑软 件	-	-	-	-
五、无形资产账 面价值合计	69,139,112.91			181,060,851.38

(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 12 月 31 日无形资产原值较 2010 年 12 月 31 日增长了 161.88%，主要是本期收购了琳丽矿业公司，琳丽公司的采矿权占无形资产的比重比较大。

(5) 2011 年 8 月 19 日，海城市华银高新材料制造有限公司以土地证号为海城国用（2002）第 039 号的土地作抵押，抵押合同编号为鞍千农信联 2011 年抵借社字第 003-3 号，向鞍山市千山区农村信用合作联社与海城市农村信用合作联社取得 800 万元社团贷款借款，其中海城市农村信用合作联社承担借款金额为 800 万元，社团贷款借款合同编号为鞍千农信联 2011 年抵借社字第 003-3 号，借款期限为 2011 年 8 月 19 日至 2012 年 7 月 18 日，年利率为 9.027%。

(6) 本期收购海城市华银高新材料制造有限公司购买日无形资产累计摊销额 280,312.88 元。

12、商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	10,368,100.31	-	-	10,368,100.31	-
上海宝明耐火材料有限公司	132,766,808.31	-	-	132,766,808.31	-
海城市华银高新材料制造有限公司	-	5,894,498.48	-	5,894,498.48	-
合计	143,134,908.62	5,894,498.48	-	149,029,407.10	-

(2) 计算过程说明

云南濮耐昆钢高温材料有限公司日购买日可辨认净资产公允价值为 79,827,254.30 元，本公司以 5108 万元购买成本持其 51% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 10,368,100.31 元作为商誉。

上海宝明耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 126,133,189.36 元，本公司以 258,899,997.67 元购买成本持其 100% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 132,766,808.31 元作为商誉。

海城市华银高新材料制造有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 104,659,663.70 元，本公司以 105,321,179.00 元购买成本持其 95% 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 5,894,498.48 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、长期待摊费用

项 目	2011-12-31	2010-12-31
租赁费	187,499.98	-
	187,499.98	-

长期待摊费用余额为本期新纳入合并范围的海城市琳丽矿业有限公司期末未摊销完毕的租赁费 187,499.98 元。

14、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	62,053,664.71
递延收益	4,271,412.40
年终奖	14,130,000.00
预提工程费用	9,902,379.15
内部未实现利润	2,042,003.44
安全生产费	-
小计	92,399,459.70

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无未确认的递延所得税资产。

(3) 已确认递延所得税资产

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	13,037,104.32	92,399,459.70	9,528,145.43	63,299,238.69
递延所得税负债	-	-	-	-



债

15、其他非流动资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
项目投资	-	23,000,000.00
	-	23,000,000.00

注：本期收回上期 2300 万的板刚玉项目投资。

16、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	21,405,316.68	-	1,728.00	62,053,664.71
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	21,405,316.68	-	1,728.00	62,053,664.71

17、短期借款

(1) 短期借款明细情况

项 目	2011-12-31	2010-12-31
-----	------------	------------

项 目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	-	41,000,000.00
保证借款	305,500,000.00	98,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	37,000,000.00
质押借款	199,500,000.00	93,000,000.00
	<u>625,000,000.00</u>	<u>269,000,000.00</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 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—（七）

(4) 2011 年 12 月 31 日短期借款余额与 2010 年 12 月 31 日余额相比增加 132%，主要原因是收购海城琳丽、海城华银需要大笔资金以及购买原材料所需资金较多，致使用款紧张，进而增加借款。

18、应付票据

项 目	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	123,553,000.00	88,050,000.00
商业承兑汇票	12,600,000.00	-
	<u>136,153,000.00</u>	<u>88,050,000.00</u>

(1) 截止 2011 年 12 月 31 日，公司以货币资金 36,200,335.31 元，作为应付银行承兑汇票保证金。

(2) 2011 年 12 月 31 日应付票据余额与 2010 年 12 月 31 日余额相比增长 54.63%，主要原因是今年资金紧张。

19、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下：

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	504,116,571.40	95.89%	325,987,057.55	93.23%
1-2 年	16,956,983.55	3.23%	16,989,807.83	4.85%
2-3 年	1,897,117.71	0.35%	5,758,050.16	1.65%
3 年以上	2,772,288.27	0.53%	932,841.51	0.27%
	<u>525,742,960.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>349,667,757.05</u>	<u>100.00%</u>

(2) 应付账款 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增长 50.36%，主要是生产规

模扩大，原材料价格上涨，资金紧张导致。

(3) 2011 年 12 月 31 日应付账款余额中，无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

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

(5) 本报告期实际核销的应付账款情况

单位名称	应收 账款	核销金额	核销原因	是否因关 联交易产
郑州正邦焊接设备销售有限公司	购买材料	150.00	3 年以上小额欠款	否
禹州市古城利恒压滤机制造厂	购买材料	350.00	3 年以上小额欠款	否
林州市金辰铸钢厂	购买材料	4,958.50	3 年以上尾款	否
孝义市贵丰耐火材料有限公司	购买材料	23,911.50	3 年以上尾款	否
荥阳市新星磨料厂	购买材料	22,427.50	3 年以上尾款	否
新密市隆鑫耐材公司	购买材料	23,500.00	3 年以上尾款	否
邯郸市富鑫高温材料有限公司	购买材料	900.00	3 年以上小额欠款	否
张家港市科博力冶金炉料有限公司	购买材料	954.60	3 年以上小额欠款	否
农安县三宝乡锡砂矿	购买材料	22,105.49	3 年以上尾款	否
宜兴市泰瑞耐火厂	购买材料	28,322.10	3 年以上尾款	否
青岛正望耐火材料有限公司	购买材料	48,410.00	3 年以上尾款	否
无锡市江南耐火材料有限公司	购买材料	48,490.00	3 年以上尾款	否
丹江口大唐窑业有限责任公司	购买材料	49,548.80	3 年以上尾款	否
营口嘉利耐火制品有限公司 (外贸户)	购买材料	196.01	3 年以上小额欠款	否
济源市耐火炉业有限公司	购买材料	2,717.10	3 年以上尾款	否
河南伟彤科技有限公司	购买材料	30,872.00	3 年以上尾款	否

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
濮阳市慧源电子科技有限公司	购买材料	600.00	3 年以上尾款	否
河南省华安智能科技有限公司	购买材料	2,700.00	3 年以上尾款	否
郑州市乐金科技发展有限公司	购买材料	4,300.00	3 年以上尾款	否
北京中海华业科技有限公司	购买材料	6,700.00	3 年以上尾款	否
		<u>322,113.60</u>		

(6) 截止 2011 年 12 月 31 日应付账款前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
安迈铝业青岛有限公司	11,853,365.63	2.25%	1 年以内	货款
营口圣泉高科材料有限公司	9,275,977.43	1.76%	1 年以内	货款
营口天益化工有限公司	7,503,293.00	1.43%	1 年以内	货款
杭州超耐实业有限公司	6,189,095.60	1.18%	1 年以内	货款
海城市民政中档镁砂厂	5,979,245.70	1.14%	1 年以内	货款
	<u>40,800,977.36</u>	<u>7.76%</u>		

截止 2011 年 12 月 31 日，前五名应付单位欠款金额为 40,800,977.36 元，占期末应付账款总额的 7.76%。

20、预收款项

(1) 预收款项账龄分析如下：

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,519,240.47	80.79%	10,570,064.59	92.61%
1-2 年	2,515,061.41	15.03%	293,445.45	2.57%
2-3 年	169,685.60	1.01%	320,948.36	2.81%
3 年以上	529,807.92	3.17%	228,859.56	2.01%
	<u>16,733,795.40</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 12 月 31 日预收款项余额中, 无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止 2011 年 12 月 31 日预收款项前五名

单位名称	金额	比例	欠款时间	欠款内容
韩国现代制钢集团 (Hyundai Steel)	2,877,365.64	17.19%	1 年以内	货款
临沂汇祥贸易有限公司	830,000.00	4.96%	1 年以内	货款
金川集团有限公司(装 备部)	649,000.00	3.88%	1-2 年	货款
中国电力工程顾问集 团中南电力设计院	465,500.00	2.78%	1-2 年	货款
印度 BOKARO 钢厂	411,056.35	2.46%	1 年以内	货款
	<u>5,232,921.99</u>	<u>31.27%</u>		

21、应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工 资、奖 金、津 贴 和 补贴	14,010,818.23	188,375,454.30	187,990,898.17	14,395,374.36
二、职 工福 利	-	9,612,038.48	9,612,038.48	-
三、社 会保 险	570,083.62	25,693,433.43	24,564,878.25	1,698,638.80
其中: 其 他	445,410.72	16,384,460.24	15,605,619.14	1,224,251.82
其 他	64,718.27	5,222,051.70	5,305,648.23	-18,878.26
生 活	-144.24	978,181.94	978,037.70	-
工 伤	659.65	707,901.16	678,348.52	30,212.29
其 他	-	231,243.63	231,243.63	-
四、住 房公 积金	59,439.22	2,169,594.76	1,765,881.00	463,052.95
五、工 会经 费 和 职工 教育	-	5,015,411.00	5,015,411.00	-
教 育	4,456,907.21	5,916,914.36	4,231,636.41	6,142,185.16



项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
经费				
六、非	-	249,720.60	249,720.60	-
七、因				
解除				
劳动				
关系				
给予				
的补				
偿	-	17,569.64	17,569.64	-
八、其	-	-	-	-
其中：				
以现	-	-	-	-
	<u>19,037,809.06</u>	<u>234,880,541.81</u>	<u>231,682,152.55</u>	<u>22,236,198.32</u>

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠工资的款项。

22、应交税费

类别	2011-12-31	2010-12-31
增值税	17,181,669.21	2,760,555.01
营业税	227,454.52	1,319.40
所得税	9,217,223.04	5,950,694.04
印花税	288,496.73	5,403.80
代扣个人所得税	160,026.88	417,450.96
城建税	775,562.29	605,031.01
教育费附加	473,924.34	350,569.87
土地使用税	1,336,266.48	339,400.38
车船税	-	-
房产税	627,373.18	192,190.14
地方教育费附加	249,895.90	6,048.57
河道维护费	163,751.97	45,658.90
价格调节基金	43,132.48	37,643.60
资源税	28,308.34	-
	<u>30,773,085.36</u>	<u>10,711,965.68</u>

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

税项。

(2) 2011 年 12 月 31 日应交税费余额与 2010 年 12 月 31 日余额相比增加 187.00%，主要原因是 12 月份相关税费增加尚未缴纳所致。

23、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,654,974.03	95.51%	31,724,668.93	97.34%
1-2 年	1,016,096.58	2.72%	255,222.94	0.78%
2-3 年	146,376.21	0.39%	128,524.00	0.39%
3 年以上	516,395.07	1.38%	482,531.07	1.48%
	<u>37,333,841.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,590,946.94</u>	<u>100.00%</u>

(2) 2011 年 12 月 31 日其他应付款余额中，无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应付款前五名

欠款内容/单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
海城市华银投资管理有限公司	10,554,721.21	28.27%	1 年以内	资金拆借
上海西思数码科技有限公司	6,000,000.00	16.07%	1 年以内	资金拆借
武汉市致力工业炉技术开发有限	907,595.05	2.43%	1 年以内	资金拆借
李盛华	625,556.48	1.68%	1 年以内	佣金
张爱萍	553,226.70	1.48%	1 年以内	佣金
	<u>18,641,099.44</u>	<u>49.93%</u>		

其中应付海城市华银投资管理有限公司的款项为本期新纳入合并范围的海城市华银高新材料制造有限公司所欠负债。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	10,000,000.00
	40,000,000.00	10,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2011-12-31	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
保证借款	75,000,000.00	80,000,000.00
	135,500,000.00	180,500,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工行建设路支行	2009-10-20	2012-10-19		5.4%				40,000,000.00
农行濮阳县支行	2010-10-13	2013-10-12	人民币	5.40%	-	33,500,000.00	-	33,500,000.00
农行濮阳县支行	2010-9-28	2013-9-27	人民币	5.40%	-	27,000,000.00	-	27,000,000.00
濮阳市商业银行	2010-7-14	2013-7-14	人民币	5.40%	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
中国银行濮阳分行	2010-11-5	2013-10-18	人民币	5.38%	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国银行濮 阳分行	2010-11-18	2013-10-18	人民 币	5.38%	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合计						120,500,000.00	-	160,500,000.00

26、其他非流动负债

项 目	2011-12-31	2010-12-31
递延收益	4,503,912.40	4,790,650.60
	4,503,912.40	4,790,650.60

注：本公司根据濮县政文【2009】47号文件收到540万财政补贴用于柳屯新建项目基础设施建设，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入营业外收入421,738.19元。

子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据安宁市科技计划项目合同书（安科计字2010年02号）2010年收到10万元用于滑板生产线的建设，将该款项计入递延收益，本期收到15万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益；上述款项自收到月份起，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15,000.00元。

27、股本

(1) 股本增减变动情况表：

项目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例%	发行 新股	送股	公积金转股	其 他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份									
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	483,896,218.00	86.12			98,989,761.00		98,989,761.00	582,885,979.00	79.80
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-



项目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	数量	比例%	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	483,896,218.00	86.12	-	-	98,989,761.00	-	98,989,761.00	582,885,979.00	79.80
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	78,000,000.00	13.88	-	-	69,570,104.00	-	-	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	-	-	69,570,104.00	-	-	147,570,104.00	20.20
股份总额	561,896,218.00	100.00	-	-	168,559,865.00	-	-	730,456,083.00	100.00

其中有限售条件的股东名称如下：

有限售条件的 股东名称	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
刘百宽	118,527,007.00	16.23	91,174,621.00	16.23
郭志彦	115,796,804.00	15.85	89,074,465.00	15.85
刘百春	112,742,266.00	15.43	86,724,820.00	15.43
史绪波	56,557,895.00	7.74	58,008,096.00	10.32
向敏	26,445,024.00	3.62	20,342,326.00	3.62
贺中央	23,030,318.00	3.15	17,715,629.00	3.15
钟建一	22,435,289.00	3.07	17,257,915.00	3.07
钱海华	15,555,896.00	2.13	11,966,074.00	2.13
钱海英	9,852,068	1.35	7,578,514.00	1.35
刘百庆	8,620,695.00	1.18	8,841,737.00	1.57
韩凤林等其他股东	73,322,717.00	10.04	75,212,021.00	13.38
	582,885,979.00	79.80	483,896,218.00	86.12

(2) 股本变动说明



根据本公司 2011 年 4 月 15 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的股东会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，每股面值 1 元，合计增加股本为人民币 168,568,865.00 元。资本公积金转增股本后公司股本总额为 730,465,083.00 股，上述注册资本变更已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2011）中勤验字第 06028 号验资报告。

28、资本公积

项 目	2011-12-31	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	-	-

项 目	2011-12-31	2010-12-31
拨款转入	-	-
其他资本公积	-	-

29、专项储备

项目	2011-12-31	2010-12-31
专项储备	-	50,528.40
	-	50,528.40

注：截止 2011 年 12 月 31 日专项储备使用完毕。

30、盈余公积

项 目	2011-12-31	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	9,674,725.08	10,612,412.56
其中：法定盈余公积	9,674,725.08	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	45,658,942.22	35,984,217.14
其中：法定盈余公积	45,658,942.22	35,984,217.14
任意盈余公积	-	-

31、未分配利润

项 目	2011-12-31	2010-12-31
年初未分配利润	306,303,935.20	217,347,545.38
加：本年利润	116,062,914.96	141,329,546.71
其他	-	-

项 目	2011-12-31	2010-12-31
减：提取法定盈余公积	9,674,725.08	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	367,740,427.64	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>367,740,427.64</u>	<u>306,303,935.20</u>

32、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 年度	2010 年度
主营业务收入	2,012,765,371.83	1,586,301,021.33
其他业务收入	7,782,957.35	5,842,319.85
营业收入合计	<u>2,020,548,329.18</u>	<u>1,592,143,341.18</u>
主营业务成本	1,412,215,018.07	1,037,133,937.55
其他业务成本	5,721,673.60	5,029,904.67
营业成本合计	<u>1,417,936,691.67</u>	<u>1,042,163,842.22</u>

（2）各业务的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务类别	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	165,676,939.73	112,736,082.52	52,940,857.21
三大件类	215,871,137.91	150,409,092.67	65,462,045.24
镁碳、铝镁碳类	543,390,230.92	455,941,392.53	87,448,838.39
蓄热类	70,826,610.98	30,869,039.97	39,957,571.01
座砖类	46,209,052.69	26,969,659.14	19,239,393.55
散料类	639,688,458.23	456,863,018.74	182,825,439.49
透气砖类	158,032,632.95	61,931,157.75	96,101,475.20

业务类别	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
冲击板、档渣板类	82,414,051.19	56,725,089.79	25,688,961.40
电炉顶类	8,541,403.95	4,565,817.72	3,975,586.23
其他类	82,114,853.28	55,204,667.24	26,910,186.04
合计	<u>2,012,765,371.83</u>	<u>1,412,215,018.07</u>	<u>600,550,353.76</u>

(续上表)

业务类别	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	159,329,395.33	104,984,999.85	54,344,395.48
三大件类	105,424,774.20	122,567,282.67	72,857,491.63
镁碳、铝镁碳类	322,187,676.81	246,006,695.54	76,180,981.27
蓄热类	37,000,449.50	18,319,816.83	18,680,632.67
座砖类	49,585,005.43	28,225,626.35	21,359,379.08
散料类	552,878,432.61	378,038,049.92	174,840,382.69
透气砖类	158,755,324.28	66,605,946.35	92,149,377.93
冲击板、档渣板类	64,891,045.88	45,179,757.57	19,711,288.31
电炉顶类	6,440,826.30	3,470,458.16	2,970,368.14
其他类	39,808,090.89	23,735,304.31	16,072,786.58
合计	<u>1,586,301,021.33</u>	<u>1,037,133,937.55</u>	<u>549,167,083.78</u>

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售收入	1,537,361,968.73	1,109,706,240.65	427,655,728.08
海外销售收入	475,403,403.10	302,508,777.42	172,894,625.68
总计	<u>2,012,765,371.83</u>	<u>1,412,215,018.07</u>	<u>600,550,353.76</u>

(续)

地区名称

上年数

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内销售收入	1,282,029,580.48	861,615,818.42	420,413,762.06
海外销售收入	304,271,440.85	175,518,119.13	128,753,321.72
总计	1,586,301,021.33	1,037,133,937.55	549,167,083.78

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司同类销售 收入的比例
客户集团一	293,839,241.74	14.60%
客户集团二	249,746,145.88	12.41%
客户集团三	77,765,341.44	3.86%
客户集团四	76,079,300.22	3.78%
客户集团五	76,061,461.89	3.78%
	773,491,491.17	38.43%

33、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度
营业税	2,427,109.88	2,264,776.96
城市维护建设税	5,613,305.01	5,388,140.68
教育费附加	3,039,721.29	2,992,885.15
地方教育费附加	1,979,907.01	63,919.97
河道维护费	111,872.52	-
价格调节基金	-	44,926.63
	13,171,915.71	10,754,649.39

营业税金及附加的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

34、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	39,290,266.74	21,942,691.54
减：利息收入	2,711,586.16	2,475,099.00
减：套期保值收益	1,016,790.00	
汇兑损益	11,301,333.12	6,030,307.40
手续费支出	2,072,925.26	1,493,022.83

项 目	2011 年度	2010 年度
其他	514,412.66	325,740.74
	<u>49,450,561.62</u>	<u>27,316,663.51</u>

2011 年度财务费用较 2010 年度增长比例为 81.03%，主要原因系本期新增借款较多所致。

35、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账准备	15,949,490.52	4,925,425.74
	<u>15,949,490.52</u>	<u>4,925,425.74</u>

2011 年度资产减值损失增长 79.54%，主要是本期销售收入增加应收账款增加，计提的坏账准备增加所致。

36、营业外收入

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助及奖励	5,412,788.19	5,191,820.69	5,412,788.19
固定资产处置利得	638,286.63	291,743.99	638,286.63
罚款净收入	257,771.26	272,120.00	257,771.26
无法支付的应付款项	334,998.28	55,957.18	334,998.28
其他	488,905.84	155,703.52	488,905.84
	<u>7,132,750.20</u>	<u>5,967,345.38</u>	<u>7,132,750.20</u>

其中政府补助及奖励明细如下：

取得日期	项目	金额	批准文件
2011.5.31	市长质量奖	300,000.00	濮财办预〔2011〕49号
2011.1.28	贡献突出企业奖金	5,000.00	濮柳文〔2011〕6号
2009.3.26	新建项目基础设施补贴款	421,738.19	濮耐司发〔2009〕17号、濮县政文〔2009〕47号
2011.1.26	贡献突出企业奖金	200,000.00	濮县文〔2011〕4号
2011.3.2	贡献突出企业奖金	200,000.00	濮文〔2011〕19号

取得日期	项目	金额	批准文件
2007.12.19	专利生产资金资助项目	1,284.00	濮知（2007）32 号
2011.11.17	自主创新和产业产品结构 调整专项资金	1,100,000.00	豫财教（2011）303 号
2011.12.22	国家科技支撑计划专项经 费	1,200,000.00	国科发财（2011）105 号
2011.9.16	新建扩建滑板、镁碳砖、 不定型料生产线	15,000.00	安科技字（2010）02 号
2011.11.23	安宁市知识产权试点示范 企业项目	60,000.00	安工信（2010）57 号
2011-1-20	财政奖励	782,766.00	宝杨府（2002）37 号
2011-2-24	科技小巨人奖	300,000.00	宝科委（2011）5 号
2011-5-13	镇政府企业扶持资金	250,000.00	宝府办（2011）28 号
2011-8-16	镇政府企业扶持资金	250,000.00	宝府办（2011）28 号
2011-11-9	镇政府企业扶持资金	110,000.00	宝府办（2011）28 号
2011-12-13	财政中心奖励	217,000.00	宝杨府（2002）37 号
		<u>5,412,788.19</u>	

37、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度
盘亏及处理固定资产净 损失	204,184.86	101,186.72
赔付款	1,047,251.12	2,306,316.05
捐赠支出	266,560.80	268,760.00
其他	4,998.02	1,103,193.24
	<u>1,522,994.80</u>	<u>3,779,456.01</u>

2011 年较 2010 年度同期营业外支出降低 59.70%，主要是本年发生的质量赔付款降低所致。

38、所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项 目	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	25,576,134.60	23,123,454.22
递延所得税费用	-4,581,488.15	1,496,139.09

项 目	2011 年度	2010 年度
	20,994,646.45	24,619,593.31

39、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 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	116,062,914.96	141,329,546.71
非经常性损益	2	4,822,302.17	1,956,867.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	111,240,612.79	139,372,679.12
期初股份总数	4	561,896,218.00	678,612,095.20
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	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-	51,852,988.20
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-	6
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-

项目	序号	2011 年度	2010 年度
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11-10	730,465,083.00	700,217,506.95
基本每股收益	13=1/12	0.16	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.15	0.20

注：根据《会计准则第 34 号——每股收益（2006）》发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益，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，因此对 2010 年度的股本进行追溯调整，2010 年度期初股本 522,009,304.00 追溯调整后为 $522,009,304.00 \times 1.3 = 678,612,095.20$ ，2010 年 7 月向向敏等发行股份购买资产，定向发行 39,886,914.00 股追溯调整后为 $39,886,914.00 \times 1.3 = 51,852,988.20$ ，2010 年度发行在外普通股加权平均数为 $522,009,304.00 \times 1.3 \times 12/12 + 39,886,914.00 \times 1.3 \times 5/12 = 700,217,506.95$ 。

(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。

40、其他综合收益

项目	2011 年度	2010 年度
外币财务报表折算差额	-452,025.13	215,412.05
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
合计	-452,025.13	215,412.05

41、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年度	2010 年度
收到的拨款转入	5,126,050.00	4,867,582.50



项 目	2011 年度	2010 年度
其他	-	-
	<u>5,126,050.00</u>	<u>4,867,582.50</u>

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
资金往来	-	-
捐赠支出	266,560.80	268,760.00
运杂费	80,489,934.28	61,590,276.22
办公费	5,544,805.60	3,942,270.67
业务费	50,179,742.59	43,630,633.32
差旅费	12,627,296.11	11,349,759.75
业务招待费	12,975,420.08	9,696,858.13
物料消耗	6,233,897.40	6,191,993.71
通讯费	2,044,160.10	1,817,672.15
修理费	2,443,368.27	2,760,223.95
广告费	669,966.15	1,417,433.72
咨询费	1,416,034.19	237,554.68
支付的其他各项费用	<u>14,019,406.89</u>	<u>14,185,226.67</u>
	<u>188,910,592.46</u>	<u>157,088,662.97</u>

43、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
收购上海宝明费用	-	2,500,000.00
资金往来	-	-
合计	<u>-</u>	<u>2,500,000.00</u>

44、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
资金往来	38,964,000.00	8,350,000.00



项 目	2011 年度	2010 年度
合计	38,964,000.00	8,350,000.00

45、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
资金往来	100,238,538.98	47,103,651.00
合计	100,238,538.98	47,103,651.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	126,826,102.80	154,159,981.04
加：资产减值准备	15,949,490.52	4,925,425.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,236,645.55	41,790,534.44
无形资产摊销	2,204,657.74	1,699,658.20
长期待摊费用摊销	187,500.02	-
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）	-434,101.77	-190,557.27
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）	40,715,147.38	21,030,937.39
投资损失（收益以“-”号填列）	417,289.00	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,508,958.89	1,155,379.18
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）	-178,899,691.02	-124,659,858.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-458,946,194.16	-188,737,932.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	432,917,005.72	160,745,072.61
其他	-2,667,900.00	-1,770,000.00
经营活动产生的现金流量净额	24,996,992.88	70,148,841.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	2011 年度	2010 年度
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	125,735,053.30	163,947,359.10
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	-38,212,305.80	3,542,551.92

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价		
1. 取得子公司及其他营业单位的价	107,175,818.82	258,899,997.67
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	107,175,818.82	12,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,872,488.19	2,068,609.68
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	103,303,330.63	9,931,390.32
4. 取得子公司的净资产	106,894,192.1	126,133,189.36
流动资产	123,859,364.70	226,304,128.63
非流动资产	184,576,287.89	58,643,502.23
流动负债	201,541,460.49	158,814,441.50
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-

项目	2011 年度	2010 年度
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年度	2010 年度
一、现金	125,735,053.30	163,947,359.10
其中：库存现金	1,371,906.38	371,935.68
可随时用于支付的银行存款	124,363,146.92	163,575,423.42
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	125,735,053.30	163,947,359.10
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 12 月 31 日，本公司无资产证券化业务的会计处理。

七、关联方关系及交易

(一) 本企业的实际控制人情况

币种及单位：人

人民币元

母公司名称	持股金额	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

刘百宽等一致行动人 254,612,745.00 34.86 34.86

(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	耐火原料及制品生产及销售
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	控股	有限公司	西藏昌都地区类乌齐县桑多镇扎通卡村	白银昌	高档耐火原料及制品生产与销售
海城市华银高新材料制作有限公司	控股	有限公司	海城市响堂区荒岭村	白银昌	耐火原料及制品加工及销售

(续上表)

子公司名 称	注册资本	母公司 持股比 例	表决权 比例	本企业 最终控制方	组织机构代 码
濮阳市濮 耐功能材 料有限公 司	5,790	100%	100%	濮阳濮耐高温材 料（集团）股份有 限公司	72865640-8
濮阳市濮 耐炉窑工 程有限公 司	1,000	100%	100%	濮阳濮耐高温材 料（集团）股份有 限公司	75389544-3
营口濮耐 镁质材料 有限公司	6,397	68.74%	100%	濮阳濮耐高温材 料（集团）股份有 限公司	76833222-1
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
西藏濮耐 高纯镁质 材料有限 公司	1,000	95%	95%	濮阳濮耐高温材 料（集团）股份有 限公司	68684652-8
海城市华 银高新材 料制作有 限公司	6,800	95%	95%	濮阳濮耐高温材 料（集团）股份有 限公司	17775074—0

(三) 本企业的合营企业和联营企业情况



被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	有限公司	通化市二道江区二道江乡二道村	魏宇珩	耐火材料制品生产与销售	1000 万元	40.5	40.5

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	9,843,762.12	874,105.34	8,969,656.78	928,034.20	-1,030,343.22	联营	57408167-1

(四) 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	主要股东
史绪波	主要股东、副董事长
卞杨林	董事、总经理
贺中央	董事、副总经理
钟建一	董事、董秘、副总经理
向敏	董事
史道明	副总经理

关联方名称	与本公司关系
易志明	副总经理
马文鹏	副总经理
罗星源	副总经理
李学军	副总经理

(五) 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。

(六) 关联方往来款项余额:

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司无合并范围外关联方往来款项余额。

(七) 关键管理人员薪酬

2011 年支付关键管理人员报酬为 6,867,781.25 元, 2010 年支付关键管理人员报酬为 9,094,353.00 元。

(八) 保证、质押、抵押借款情况明细:

序号	公司名称	借款银行	合同编号	抵押物	抵押合同编号	借款期限	借款金额	备注
1	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	中国农业银行股份有限公司濮阳分行	41010120110000608、 41010120110000606、 41010120110000719	刘百春 3500 万股 股权质押	4110072010 0000023	2011/3/7-2012/3/6、 2011/3/15-2012/3/14、 2011/3/15-2012/3/14、	3000 万 元、1000 万元、 1600 万 元	已归 还 250 万元
2	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	中国农业银行股份有限公司濮阳分行	41010120110002713、 41010120110002729、 41010120110002863	刘百春 3500 万股 股权质押	4110072010 0000023	2011/11/25-2012/11/2 42011/11/29-2012/11/ 292011/12/9-2012/12/ 8	2000 万 元、2800 万元、 2000 万 元	
3	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	汇丰银行（中国）有限公司郑州分行	S/N: 111009	刘百宽、刘百春保证	S/N: 111009	2011/11/21-2012/5/21 2011/12/5-2012/6/5	2000 万 元 和 3000 万 元	
4	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	中国工商	17120202-2011 (EFR)	应收账款保	17120202-2	2011/9/21-2012/	1000 万	



	高温材料 (集团)股 份有限公 司	银行股份 有限公司 濮阳分行 建设路支 行	00049 号	理	011 (EFR) 00049 号	3/8	元	
5	濮阳濮耐 高温材料 (集团)股 份有限公 司	中国工商 银行股份 有限公司 濮阳分行 建设路支 行	17120202-2011 (EFR) 00051	濮阳市濮耐 功能材料有 限公司保证	工银濮建 (保)字 20101221 号	2011/10/1-2012/3/21	2000 万 元	
6	濮阳濮耐 高温材料 (集团)股 份有限公 司	中国工商 银行股份 有限公司 濮阳分行 建设路支 行	17120202-2011 (EFR) 00060	应收账款保 理		2011/12/12-2012/10/2	1300 万 元	
7	濮阳濮耐 高温材料 (集团)股 份有限公 司	中国银行 股份有限 公司濮阳 分行	2011 年 PYH7131 字 001	濮阳市濮耐 功能材料有 限公司、刘 百宽保证	2010 年 PYH 高保 总字 001-1 号、2010 年 PYH 高保 总字 001-2 号	2011/1/19- 2012/1/19	1000 万 元	
8	濮阳濮耐 高温材料 (集团)股 份有限公 司	中国银行 股份有限 公司濮阳 分行	2011 年 PYH7131 字 007	濮阳市濮耐 功能材料有 限公司	2010 年 PYH 高保 总字 001-1 号	2011/5/31-2012/5/30	1050 万 元	
9	濮阳濮耐 高温材料 (集团)股 份有限公 司	中国银行 股份有限 公司濮阳	2011 年 PYH7131 字 006 号	濮阳市濮耐 功能材料有 限公司、刘	2010 年 PYH 高保 总字 001-2	2011/7/22-2012/7/21	2400 万 元	



	份有限公司	分行		百宽保证				
10	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	中国银行股份有限公司濮阳分行	2011 年 PYH7131 字 014 号	濮阳市濮耐高温材料有限公司、刘百宽保证	2011 年 PYH 高保总字 008-1 号、2011 年 PYH 高保总字 008-2 号	2011/12/6-2012/12/5	2000 万元	
11	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	兴业银行股份有限公司郑州分行	兴银豫借字第 2011081 号	刘百宽保证	兴银豫授字第 2011081-1 号	2011/4/13-2012/4/12	2000 万元	
12	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	兴业银行股份有限公司郑州分行	兴银豫借字第 2011081-2 号	刘百宽保证	兴银豫授字第 2011081-1 号	2011/12/31-2012/11/30	1000 万元	
13	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	中信银行股份有限公司郑州分行	（2011）豫银贷字第 1103032 号	刘百宽、刘百庆、郭志彦、刘百春等保证	（2011）年信银郑最高保字第 1103032-1 至-4 号	2011/11/10-2012/11/9	2000 万元	
14	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	中国银行濮阳分行	2010 年 PYH7131 字 001 号	濮阳市濮耐高温材料有限公司、股东刘百宽保证	2010 年 PYH7131 保字 001-1、2010 年 PYH7131 保字 001-2	2010/10/18-2013/10/18	5000 万元	
15	濮阳濮耐高温材料	中国工商银行股份	2009 年濮工银建借字 1002 号	郭志彦 2226.8616	濮工银建质字 2009 年	2009/10/20-2012/10/19	5000 万元	已归还



	(集团)股份有限公司	有限公司 濮阳建设 路支行		万股股权质押	第 002 号			1000 万元
16	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	中国农业 银行股份 有限公司 濮阳县支 行	41101201000006042 号、 41101201000006353 号	本公司房 产、土地设 定抵押	4190620100 0000548	2010/9/28-2013/9/27、 2010/10/13-2013/10/1 2	2700 万 元、3350 万元	
17	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	濮阳市商 业银行	2010 年胜西分字第 16 号	濮阳市濮耐 功能材料有 限公司保证	2010 年胜 西分字第 11 号	2010/7/14-2013/7/14	2000 万 元	
18	濮阳市濮耐功能材料有限公司	濮阳市商 业银行	2010 胜西分字第 17 号	濮阳濮耐高 温材料（集 团）股份有 限公司保证	2010 年胜 西分字第 12 号	2010/7/14-2013/7/14	1000 万 元	
19	濮阳市濮耐功能材料有限公司	交通银行 郑州铁道 支行	1111441001	濮阳濮耐高 温材料（集 团）股份有 限公司保证	1111441001	2011/9/21-2012/3/20	1000 万 元	
20	濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国农业 银行股份 有限公司 濮阳分行	ABCS(2010)1003-1	濮阳濮耐高 温材料（集 团）股份有 限公司保证	ABCS(2010)2001	2011/11/24-2012/11/2 3	2000 万 元、3000 万元	
21	濮阳市濮耐功能材料有限公司	交通银行 股份有限 公司河南 省分行	1111441002	濮阳濮耐高 温材料（集 团）股份有 限公司保证	1111441002	2011/12/28-2012/12/2 1	1000 万 元	
22	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村 商业银行 宝山支行	03101114010035	濮阳濮耐高 温材料（集 团）股份、	0310111441 0022	2011/10/20-2012/10/1 9	800 万 元	

				向敏保证				
23	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村商业银行宝山支行	03101114010031	濮阳濮耐高温材料（集团）股份、向敏保证	03101114100022	2011/9/22-2012/9/21	1000 万元	
24	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村商业银行宝山支行	03101114010029	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、向敏保证	03101114100022	2011/9/1-2012/8/20	850 万元	
25	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村商业银行宝山支行	03101114010024	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、向敏保证	03101114100022	2011/7/5-2012/7/4	1000 万元	
26	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村商业银行宝山支行	03101114010015	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、向敏保证	03101104100046	2011/5/27-2012/5/17	550 万元	
27	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村商业银行宝山支行	03101114010028	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、向敏保证	03101114100022	2011/8/8-2012/5/17	200 万元	
28	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村商业银行宝山支行	03101114010025	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、向敏保证	03101114100022	2011/7/27-2012/7/20	800 万元	
29	上海宝明耐火材料有限公司	上海农村商业银行	03101114010041	濮阳濮耐高温材料（集	03101114410022	2011/11/21-2012/11/20	800 万元	

	有限公司	宝山支行		团）股份有 限公司、向 敏保证				
30	上海宝明 耐火材料 有限公司	中信银行 股份有限 公司上海 分行	(2011)沪银贷字第 731162110041 号	濮阳濮耐高 温材料(集 团)股份有 限公司	(2011)沪 银保字第 7311621100 4101 号	2011/12/20-2012/12/2 0	1,500 万 元	
31	上海宝明 耐火材料 有限公司	中国工商 银行股份 有限公司 上海市宝 山支行	13101000664	宝山区富锦 路 2319 号 第 1,3 幢房 产抵押	1309110039 2201	2010/7/23-2012/3/16	500 万 元	
32	上海宝明 耐火材料 有限公司	中国工商 银行股份 有限公司 上海市宝 山支行	13111000168	宝山区富锦 路 2319 号 房产抵押	1311100016 8201	2011/3/8 2013/2/24	1000 万 元	
33	上海宝明 耐火材料 有限公司	中国工商 银行股份 有限公司 上海市宝 山支行	13111001333	宝山区富锦 路 2319 号 第 1,3 幢房 产抵押、向 敏保证	1309110039 2201、 1309110039 1101	2011/11/11-2012/11/9	500 万 元	
34	上海宝明 耐火材料 有限公司	中国工商 银行股份 有限公司 上海市宝 山支行	13111001222	宝山区富锦 路 2319 号 第 1,3 幢房 产抵押、向 敏保证	1309110039 2201、 1309110039 1101	2011/11/1-2012/10/25	500 万 元	
35	上海宝明 耐火材料 有限公司	中国工商 银行股份 有限公司 上海市宝 山支行	13116000370	物品/服务 买卖合同质 押	1311600037 0301	2011/5/26-2012/2/26	500 万 元	

36	上海宝明耐火材料有限公司	招商银行股份有限公司上海分行	11110805 11110901 11110902	向敏 1,000 万股股权质押	2011 年天目字第 21110804 号	2011/8/26-2012/8/26 2011/9/2-2012/4/20 2011/9/2-2012/3/20	1,000 万元 1,000 万元 1,000 万元	
37	营口濮耐镁质材料有限公司	中国农业银行股份有限公司营口分行	ABCS(2010)1003-1	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司保证	21100520110003768	2011 年 4 月 28 日至 2012 年 4 月 24 日	2000 万元	
38	海城市华银高新材料制造有限公司	海城市农村信用合作联社英落信用社	鞍海农联 2011 年流贷字第 100127 号	房产、土地、机械抵押	鞍海农联 2011 年流抵 10154 、 10155 、 10156	2011/11/15-2012/7/17	1600 万元	
39	海城市华银高新材料制造有限公司	鞍山市千山区农村信用合作联社、海城市农村信用合作联社	鞍千农信联 2011 年抵借社字第 003-1 号	共 48 项 209 套机械设备抵押	鞍千农信联 2011 年抵借社字第 003-1 号	2011/7/20-2012/7/18	3,000 万元	社 团 贷 款
40	海城市华银高新材料制造有限公司	鞍山市千山区农村信用合作联社、海城市农村信用合作联社	鞍千农信联 2011 年抵借社字第 003-2 号	共 48 项 209 套机械设备抵押	鞍千农信联 2011 年抵借社字第 003-2 号	2011/7/20-2012/7/18	1,700 万元	社 团 贷 款
41	海城市华银高新材料	鞍山市千山区农村	鞍千农信联 2011 年抵借社字第 003-3 号	海城国用（2002）第	鞍千农信联 2011 年抵借	2011/8/19-2012/7/18	800 万元	社 团 贷 款

	料制造有 限公司	信用合作 联社、海城 市农村信 用合作联 社		039 号的土 地作抵押	社 字 第 003-3 号			
--	-------------	------------------------------------	--	-----------------	------------------	--	--	--

八、股份支付

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

九、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大财务承诺。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无重要的资产负债表日后事项

2、资产负债表日后利润分配情况说明

公司拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 730,465,083 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.5 元（税前），本次共分配现金 36,523,254.15 元。本次利润分配后，剩余的未分配利润 225,455,313.00 元转入下一年，用作补充流动资金。此外，本年度不进行资本公积金转增股本。

除上述事项外，截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、其他重要事项

1、企业合并

企业合并情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表。

2、其他

(1) 2011 年 9 月 19 日本公司与西藏昌都地区翔晨镁业有限公司签署资产收购协议书，本公司控股子公司西藏濮耐高纯镁质材料有限公司以总价 37,075,338.00 元收购西藏昌都地区翔晨镁业有限公司所拥有的部分固定资产、在建工程、土地，目前尚未完成资产收购。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
应收账款	708,450,405.19	526,494,337.50
坏账准备	46,371,143.69	33,405,337.97
	<u>662,079,261.50</u>	<u>493,088,999.53</u>

(1) 应收账款外币折算明细表:

项	2011-12-31			2010-12-31		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
人						368,521,606.
民	-	-	185 506 997	-	-	16
美		8.162		22,463,256.	6.622	
元	779 007 94	5	6 358 652 31	42	7	148,767,408.29
欧		6.300		1,045,287.3	8.806	
元	<u>34 373 622 1</u>	<u>9</u>	<u>216 584 755</u>	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>9,205,323.05</u>
			708,450,405.			526,494,337.
			<u>19</u>			<u>50</u>

(2) 应收账款按种类披露:

2011-12-31

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	<u>708,398,695.19</u>	<u>99.99%</u>	<u>46,319,433.69</u>	<u>6.54%</u>
组合合计	<u>708,398,695.19</u>	<u>99.99%</u>	<u>46,319,433.69</u>	<u>6.54%</u>
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账	<u>51,710.00</u>	<u>0.01%</u>	<u>51,710.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>708,450,405.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,371,143.69</u>	

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	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	51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	526,494,337.50	100.00%	33,405,337.97	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准 备
1 年以内	645,581,186.71	91.13%	32,279,059.33	5.00%
1-2 年	31,019,794.49	4.38%	3,101,979.45	10.00%
2-3 年	19,805,682.66	2.80%	3,961,136.53	20.00%
3-4 年	9,499,895.91	1.34%	4,749,947.96	50.00%
4-5 年	1,324,124.98	0.19%	1,059,299.98	80.00%
5 年以上	1,168,010.44	0.16%	1,168,010.44	100.00%
	708,398,695.19	100.00%	46,319,433.69	

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准 备
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%

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备
	<u>526,442,627.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,353,627.97</u>	

(4) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
建德市新安江镍合金有限公司	28,800.00	28,800.00	100.00%	公司破产
连平县昕曦科技有限公司番禺	3,160.00	3,160.00	100.00%	存在纠纷
河南省四达仙龙实业有限公司	19,750.00	19,750.00	100.00%	公司破产
	<u>51,710.00</u>	<u>51,710.00</u>		

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联方产生
无锡市宜宏耐火材料有限公司	货款	1,690.00	纠纷	否
中原特钢股份有限公司	货款	38.00	小额尾款	否
		<u>1,728.00</u>		

(6) 2011 年 12 月 31 日应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末余额中金额较大的应收账款的性质为销售货款。

(8) 截止 2011 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的
乌克兰-AMK公司	客户	24,142,327.4	1 年以内	4.82%
美国-PRCO-America	子公司	22,200,761.8	1 年以内	4.57%
重庆赛迪工业炉有限公司	客户	25,450,960.0	1 年以内	3.59%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的
上海嘉德环境能源科技有限公司	客户	21,516,553.1	1 年以内	3.04%
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	客户	15,433,388.2	1 年以内	2.18%
		4		
		128,942,893.		18.20%

2、其他应收款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
其他应收款	56,969,828.03	39,395,160.83
坏账准备	5,712,656.85	4,572,969.34
	51,257,171.18	34,822,191.49

(1) 其他应收款按种类披露：

2011-12-31

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	56,969,828.03	100%	5,712,656.85	10.03%
组合合计	56,969,828.03	100%	5,712,656.85	10.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应	-	-	-	-
合计	56,969,828.03	100%	5,712,656.85	

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				

2010-12-31

种类	金额	比例	坏账准备	比例
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应	-	-	-	-
合计	<u>39,395,160.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,572,969.34</u>	

(2) 其他应收款的账龄分析列示如下:

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	48,590,771.00	85.29%	2,429,538.55	5.00%
1-2 年	4,657,484.14	8.18%	465,748.41	10.00%
2-3 年	552,173.35	0.97%	110,434.67	20.00%
3-4 年	229,328.65	0.40%	114,664.33	50.00%
4-5 年	1,739,000.00	3.05%	1,391,200.00	80.00%
5 年以上	1,201,070.89	2.11%	1,201,070.89	100.00%
	<u>56,969,828.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,712,656.85</u>	

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1 年以内	25,592,314.44	64.96%	1,279,615.72	5.00%
1-2 年	10,457,209.01	26.54%	1,045,720.90	10.00%
2-3 年	246,328.65	0.63%	49,265.73	20.00%
3-4 年	1,769,000.00	4.49%	884,500.00	50.00%
4-5 年	82,208.73	0.21%	65,766.99	80.00%
5 年以上	1,248,100.00	3.17%	1,248,100.00	100.00%
	<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 年度无实际核销的其他应收款情况。
- (7) 2011 年 12 月 31 日其他应收账款余额中，无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- (8) 金额较大的其他应收款的性质主要为个人借款和客户保证金。
- (9) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的
海城市琳丽矿业	子公司	19,845,002.00	1 年以内	34.83%
上海宝明耐火材料有限公司	子公司	10,000,000.00	1 年以内	17.55%
海城市华银高新材料制造有限公司	子公司	9,752,996.00	1 年以内	17.12%
张家港宏昌钢板有限公司	客户	1,540,000.00	1-2 年， 2-3 年	2.70%
焦作贝格耐火材料有限责任公司	客户	1,500,000.00	1-2 年	2.63%
		<u>42,637,998.00</u>		<u>74.83%</u>

(10) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
海城市琳丽矿业有限公司	子公司	19,845,002.00	34.83%
上海宝明耐火材料有限公司	子公司	10,000,000.00	17.55%
海城市华银高新材料制造有限公司	子公司	9,752,996.00	17.12%
		<u>39,597,998.00</u>	<u>51.95%</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(%)



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	68.50	68.50	-	68.50	100
焦作濮耐高温材料有限公司	成本法	59,711,037.06	59,711,037.06	-	59,711,037.06	100
上海宝明耐火材料有限公司	成本法	310,899,997.67	310,899,997.67	-	310,899,997.67	100
濮阳县民营企业家协会联谊会	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	17.54
海城市琳丽矿业有限公司	成本法	100.019.016.21		100.01	100.019.016.21	100.00
北京华泰焦化工程技术有限公司	成本法	1,750,000.00		1,750.0	1,750,000.00	17.50
北京五环安泰冶金工程技术有限公司	成本法	1,750,000.00		1,750.0	1,750,000.00	17.50
西藏濮耐高温纯镁质材料有限公司	成本法	9,500,000.00		9,500.0	9,500,000.00	95
海城市华银新材料制造有限公司	成本法	105,321,179.00		105.32	105,321,179.00	95
通化濮耐高温材料有限公司	权益法	4,050,000.00		3,632.7	3,632,711.00	40.50
			600,741,576.86	221,972	822,714,483.07	
				906.21		

(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	少数股东为本公司全资子公司	-	-	-
濮阳格拉米特有限责任公司	99.84	无	-	-	-



被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
云南昆钢集团耐火材料有限公司	51	无	-	-	-
濮耐美国股份有限公司	100	无	-	-	-
焦作濮耐高温材料有限公司	100	无	-	-	-
上海宝明耐火材料有限公司	100	无	-	-	-
濮阳县民营企业家协会	17.54	无	-	-	-
海城市琳丽矿业有限公司	100.00	无	-	-	-
北京华泰焦化工程技术有限责任公司	17.50	无	-	-	-
北京五环安泰冶金工程技术有限公司	17.50	无	-	-	-
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	95	无	-	-	-
海城市华银高新材料制造有限公司	95	无	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	40.50	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 年度	2010 年度
主营业务收入	837,652,976.86	689,026,282.33
其他业务收入	641,278,626.91	526,091,422.28
营业收入合计	1,478,931,603.77	1,215,117,704.61
主营业务成本	523,874,929.08	415,327,878.43
其他业务成本	606,082,117.17	469,544,674.84
营业成本合计	1,129,957,046.25	884,872,553.27

(2) 各业务的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务类别	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	73,696,957.82	39,519,227.38	34,177,730.44

业务类别	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
钢包砖类	65,534,743.16	53,416,806.28	12,117,936.88
蓄热类	69,057,530.65	30,219,464.50	38,838,066.15
座砖类	46,803,551.67	27,850,543.55	18,953,008.12
散料类	323,798,252.62	231,318,445.52	92,479,807.10
透气砖类	160,065,789.50	63,953,956.44	96,111,833.06
冲击板、档渣板类	48,376,571.99	36,271,924.88	12,104,647.11
电炉顶类	8,651,292.71	4,714,946.69	3,936,346.02
其他类	41,668,286.74	36,609,613.84	5,058,672.90
	<u>837,652,976.86</u>	<u>523,874,929.08</u>	<u>313,778,047.78</u>

(续上表)

业务类别	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
滑板水口类	16,408,255.04	11,810,097.60	4,598,157.44
钢包砖类	35,532,310.16	33,540,495.60	1,991,814.56
蓄热类	42,248,699.77	23,761,731.29	18,486,968.48
座砖类	46,133,267.12	25,323,585.92	20,809,681.20
散料类	296,370,662.39	189,354,959.07	107,015,703.32
透气砖类	152,457,177.79	61,378,366.90	91,078,810.89
冲击板、档渣板类	53,827,875.56	37,663,831.16	16,164,044.40
电炉顶类	6,428,278.56	3,470,534.72	2,957,743.84
其他类	39,619,755.94	29,024,276.17	10,595,479.77
	<u>689,026,282.33</u>	<u>415,327,878.43</u>	<u>273,698,403.90</u>

(3) 各地区业务收入、业务成本和业务利润

地区名称	本年数		
	业务收入	业务成本	业务利润
国内销售收入	1,004,348,789.42	834,281,009.54	170,067,779.88

海外销售收入	474,582,814.35	295,676,036.71	178,906,777.64
	<u>1,478,931,603.77</u>	<u>1,129,957,046.25</u>	<u>348,974,557.52</u>

(续上表)

地区名称	上年数		
	业务收入	业务成本	业务利润
国内销售收入	913,951,579.95	710,803,579.96	203,147,999.99
海外销售收入	301,166,124.66	174,068,973.31	127,097,151.35
	<u>1,215,117,704.61</u>	<u>884,872,553.27</u>	<u>330,245,151.34</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售 收入的比例
宁波钢铁有限公司	99,882,702.79	6.75%
韩国现代制钢集团	76,079,300.22	5.14%
乌克兰-亚速	64,385,013.52	4.35%
乌克兰-AMK钢厂	49,188,700.35	3.33%
河北钢铁股份有限公司 邯钢分公司	35,497,933.33	2.40%
	<u>325,033,650.21</u>	<u>21.98%</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	35,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	417,280.00	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
	39,582,711.00	35,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动的 原因
濮阳市濮耐功能材料有限 公司	40,000,000.00	35,000,000.00	公司盈利较 大
	40,000,000.00	35,000,000.00	

(3) 2011 成本法核算的长期股权投资收益，系本公司下属全资子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司分配股利所致；权益法核算的长期股权投资收益为根据通化濮耐高温材料有限公司净利润和本公司的持股比例确认的投资收益。

6、母公司现金流量表补充资料

(1) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,747,250.75	106,124,125.57
加：资产减值准备	14,189,751.25	6,371,609.14
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	21,399,064.38	19,224,666.58
无形资产摊销	1,162,143.94	1,223,695.87
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）	-567,284.88	-130,108.95
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）	-	-

补充资料	2011 年度	2010 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	29,741,551.77	18,721,563.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,582,711.00	-35,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,002,602.07	463,028.23
递延所得税负债增加（增加以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,384,016.30	-51,043,509.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,308,413.36	-73,986,230.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	231,371,882.05	75,607,754.34
其他	-2,667,900.00	-1,770,000.00
经营活动产生的现金流量净额	162,098,716.53	65,806,594.33
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	45,553,954.50	25,564,209.58
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	19,989,744.92	-55,331,032.49

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价 均	107,175,818.82	258,899,997.67
2. 取得子公司及其他营业单位支付	107,175,818.82	12,000,000.00

项目	2011 年度	2010 年度
的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,872,488.19	2,068,609.68
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	103,303,330.63	9,931,390.32
4. 取得子公司的净资产	106,894,192.10	126,133,189.36
流动资产	123,859,364.70	226,304,128.63
非流动资产	184,576,287.89	58,643,502.23
流动负债	201,541,460.49	158,814,441.50
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、现金	45,552,054.50	25,564,209.58
其中：库存现金	242,715.08	67,269.41
可随时用于支付的银行存款	45,311,339.42	25,496,940.17
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	45,553,954.50	25,564,209.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	-	-

十四、补充资料

1、非经常性损益

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

项目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损益	424,101.77	459,677.27
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,412,788.19	5,191,820.69
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	-	-

项目	2011 年度	2010 年度
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-237,134.56	-3,461,308.58
少数股东权益影响额	-26,280.58	-205,547.87
所得税影响额	813,733.81	438,869.65
	<u>4,822,302.17</u>	<u>1,956,867.59</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 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.48%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.09%	0.15	0.15
报告期利润	2010 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.90%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.71%	0.20	0.20

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公

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

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

2.2 基本每股收益=P₀÷S

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2.3 稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

2.4、本公司 2011 年扣除非经常性损益后的净利润=净利润±营业外收支-补贴收入-贴息-以前年度计提减值准备的转回-所得税影响。

十五、 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2012 年 3 月 14 日获得本公司第二届董事会第六次会议批准。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

二〇一二年三月十四日

第十三节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、载有董事长签名的 2011 年年度报告文本原件。
- 5、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2012 年 3 月 14 日