



濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2012 年年度报告

2013 年 3 月 8 日

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人刘百宽、主管会计工作负责人刘百庆及会计机构负责人(会计主管人员)马意声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
钟建一	董事	因公出国	刘百宽

中勤万信会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以资本公积金转增股本。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节 公司治理	41
第九节 内部控制	47
第十节 财务报告	49
第十一节 备查文件目录.....	143

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司	指	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司
功能公司	指	本公司的子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司
营口濮耐	指	本公司的子公司营口濮耐镁质材料有限公司
上海宝明	指	本公司的子公司上海宝明耐火材料有限公司
云南濮耐	指	本公司的子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司
琳丽矿业	指	本公司的子公司海城市琳丽矿业有限公司
西藏濮耐	指	本公司的子公司西藏濮耐高纯镁质材料有限公司
青海濮耐	指	本公司的子公司青海濮耐高新材料有限公司
华银高材	指	本公司的子公司海城市华银高新材料制造有限公司
翔晨镁业	指	西藏昌都地区翔晨镁业有限公司
濮阳乌克兰	指	本公司的子公司濮阳乌克兰有限责任公司
炉窑公司	指	本公司的子公司濮阳市濮耐炉窑工程有限公司

重大风险提示

公司不存在对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响的有关风险因素。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	濮耐股份	股票代码	002225
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司		
公司的中文简称	濮耐股份		
公司的外文名称（如有）	PUYANG REFRACTORIES GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	PRCO		
公司的法定代表人	刘百宽		
注册地址	河南省濮阳县西环路中段		
注册地址的邮政编码	457100		
办公地址	河南省濮阳县西环路中段		
办公地址的邮政编码	457100		
公司网址	http://www.punai.com.cn		
电子信箱	pngf2007@punai.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2002 年 01 月 28 日	濮阳县工商行政管 理局	4109282000282	410928735532120	73553212-0
报告期末注册	2011 年 07 月 20 日	濮阳市工商行政管 理局	410900100000342	410928735532120	73553212-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	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
签字会计师姓名	张宏敏、王猛

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入（元）	2,145,694,194.59	2,020,548,329.18	6.19%	1,592,143,341.18
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,120,276.18	116,062,914.96	-18.91%	141,329,546.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,588,641.16	111,240,612.79	-23.96%	139,372,679.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	96,165,526.39	24,996,992.88	284.71%	70,148,841.11
基本每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%	0.20
净资产收益率（%）	7.3%	9.48%	-2.18%	13.9%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产（元）	3,106,086,043.15	2,907,029,448.90	6.85%	2,222,002,681.23
归属于上市公司股东的净资产（归属于上市公司股东的所有者权益）（元）	1,320,138,256.62	1,262,860,738.82	4.54%	1,192,252,074.83

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	599,817.73	434,101.77	459,677.27	
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）	13,000,269.43	5,412,788.19	5,191,820.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,547,643.84	-237,134.56	-3,461,308.58	
所得税影响额	1,537,969.24	813,733.81	438,869.66	
少数股东权益影响额（税后）	-17,160.94	-26,280.58	-205,547.87	

合计	9,531,635.02	4,822,302.17	1,956,867.59	--
----	--------------	--------------	--------------	----

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年，从国内外宏观经济情况来看，公司的下游行业尤其是钢铁行业经营状况持续低迷，使部分耐火材料产品的销售价格被迫降低，公司在采取了诸多降本增效，内部挖潜管理措施的情况下，公司产品毛利水平略有下降。另一方面，随着公司海外市场开拓以及国内市场竞争的不断加剧，公司销售费用较上年增加2672.73万元，同比增长13.45%。此外，人工成本和财务费用刚性增长，2012年公司人工成本增加了1425.14万元，财务费用增加703.65万元。尽管存在各种不利的经营环境和因素，但公司全体员工不断通过各项内部管理的改进和提升，实现了较好的降本增效效果，很大程度上降低了外部经营环境对公司业绩的冲击。本报告期，公司实现营业收入21.46亿元，同比增长6.19%，实现归属于上市公司股东的净利润9,412.03万元，同比下降了18.91%。

二、主营业务分析

1、概述

公司总体经营情况：

单位：万元

项目	2012年度	2011年度	本年比上年增减	2010年度
营业收入	214,569.42	202,054.83	6.19%	159,214.33
营业成本	153,000.09	141,793.67	7.90%	104,216.38
销售费用	22,537.58	19,864.85	13.45%	18,488.66
管理费用	19,379.32	18,276.29	6.04%	14,550.45
其中：研究开发费	8,488.17	7,767.21	9.28%	5,624.57
财务费用	5,648.71	4,945.06	14.23%	2,731.67
营业利润	10,731.29	14,221.10	-24.54%	17,659.17
利润总额	11,836.54	14,782.07	-19.93%	17,877.96
归属于上市公司股东的净利润	9,412.03	11,606.29	-18.91%	14,132.95
经营活动产生的现金流量净额	9,616.55	2,499.70	284.71%	7,014.88
投资活动产生的现金流量净额	-5,227.87	-14,676.79	64.38%	-11,295.48
筹资活动产生的现金流量净额	-10,105.25	8,498.35	-218.91%	4,723.15

本报告期内，公司实现营业收入214,569.42万元，较上年同期增长6.19%，收入规模稳步增长。实现利润总额11,836.54万元，较上年同期降低19.93%，归属于上市公司股东的净利润9,412.03万元，较上年同期降低18.91%，公司盈利水平下降，主要原因为：（1）受国内外宏观经济影响，公司下游钢铁行业经营状况持续低迷，导致耐火材料产品盈利水平下降。（2）公司持续加大对海外市场的拓展，导致销售费用增幅较大，而国内市场的竞争也日趋激烈，市场拓展费用增加，加之人工成本上升等因素，销售费用较上年同期增长13.45%。（3）随着公司融资规模的扩大，财务费用也增加较快。

本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长284.71%，主要原因是本报告期内采用票据形式结算付款的比例增加，导致以现金形式结算付款的比例下降。公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长64.38%，主要原因是本报告期内投资活动减少。公司筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期降低218.91%，主要原因是上年同期借款筹资的规模增加较多。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

在2011年年度报告中，公司披露了2012年的经营计划，计划在2012年度的销售收入为22.11亿元，归属于上市公司股东的净利润为1.23亿元，从实际情况看，公司未能完成销售收入及净利润指标，公司客观分析未实现相关指标的主要原因为：（1）受国内外宏观经济影响，公司下游钢铁行业经营状况持续低靡，导致耐火材料产品盈利水平下降。（2）公司持续加大对海外市场的拓展，导致销售费用增幅较大，而国内市场的竞争也日趋激烈，市场拓展费用增加，加之人工成本上升等因素，销售费用较上年同期增长13.45%。（3）随着公司融资规模的扩大，财务费用也增加较快。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

本报告期内，公司实现营业收入214,569.42万元，较上年同期增长6.19%，生产量较上年同期增长3.39%，销售量较上年同期增长4.27%，由于目前国内外宏观经济形式较为严峻，公司市场拓展以稳定为主，平衡发展。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
耐火材料（吨）	销售量	554,269	531,563	4.27%
	生产量	486,200	470,276	3.39%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司于2009年9月8日与韩国现代制铁集团签订了为期三年总价值约2.45亿元人民币的耐火材料销售合同，目前该合同又续签一年。截止本报告期末，公司与韩国现代制铁集团累计已实现销售金额2.03亿元。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	860,030,020.41
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	40.08%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户集团一	359,370,401.90	16.75%
2	客户集团二	257,718,162.09	12.01%
3	客户集团三	98,741,032.98	4.6%

4	客户集团四	84,892,128.30	3.96%
5	客户集团五	59,308,295.14	2.76%
合计	——	860,030,020.41	40.08%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
耐火材料	主营业务成本	1,504,893,290.15	100%	1,412,215,018.07	100%	6.56%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
功能性耐火材料	主营业务成本	333,401,584.42	22.15%	352,045,992.08	24.93%	-5.3%
定型耐火材料	主营业务成本	558,040,780.81	37.08%	455,941,392.53	32.29%	22.39%
不定型耐火材料	主营业务成本	514,983,502.91	34.22%	518,153,926.25	36.69%	-0.61%
其他类	主营业务成本	98,467,422.01	6.54%	86,073,707.21	6.09%	14.4%

说明

无。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	163,497,759.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	13.36%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	54,788,116.23	4.48%
2	供应商二	37,938,600.68	3.1%
3	供应商三	23,940,959.98	1.96%
4	供应商四	23,672,783.56	1.93%
5	供应商五	23,157,298.72	1.89%
合计	——	163,497,759.17	13.36%

4、费用

单位：万元

项目	2012年度	2011年度	本年比上年增减	2010年度
销售费用	22,537.58	19,864.85	13.45%	18,488.66
管理费用	19,379.32	18,276.29	6.04%	14,550.45
财务费用	5,648.71	4,945.06	14.23%	2,731.67
所得税费用	1,540.28	2,099.46	-26.63%	2,461.96

5、研发支出

单位：万元

项目	2012年度	2011年度	本年比上年增减	2010年度
营业收入	214,569.42	202,054.83	6.19%	159,214.33
归属上市公司股东净资产	132,013.83	126,286.07	4.54%	119,225.21
研究开发费	8,488.17	7,767.21	9.28%	5,624.57
研究开发费占营业收入比例	3.96%	3.84%	0.11%	3.53%
研究开发费占净资产比例	6.43%	6.15%	0.28%	4.72%

报告期内，公司研发开发费为8,488.17万元，占营业收入比例为3.96%，占净资产比例为6.43%，主要用于几个方面：一是实质性改进技术工艺和产品服务，二是新产品的研究开发，三是创新技术平台的建设。

6、现金流

单位：元

项目	2012年	2011年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	1,391,555,826.17	1,372,858,242.42	1.36%
经营活动现金流出小计	1,295,390,299.78	1,347,861,249.54	-3.89%
经营活动产生的现金流量净额	96,165,526.39	24,996,992.88	284.71%
投资活动现金流入小计	1,589,874.96	23,123,848.80	-93.12%
投资活动现金流出小计	53,868,562.78	169,891,763.69	-68.29%
投资活动产生的现金流量净额	-52,278,687.82	-146,767,914.89	-64.38%
筹资活动现金流入小计	900,559,686.80	675,954,000.00	33.23%
筹资活动现金流出小计	1,001,612,137.58	590,970,503.16	69.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,052,450.78	84,983,496.84	-218.91%
现金及现金等价物净增加额	-58,371,913.10	-38,212,305.80	52.76%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1.经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长284.71%，主要原因是本报告期内采用票据形式的结算比例增加。

2.投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长64.38%，主要原因是本报告期内投资活动减少。

3.筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期降低218.91%，主要原因是上年同期借款金额较高。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
耐火材料	2,117,650,793.97	1,504,893,290.15	28.94%	5.21%	6.56%	-0.9%
分产品						
功能性耐火材料	567,057,723.22	333,401,584.42	41.21%	-3.2%	-5.3%	1.3%
定型耐火材料	683,777,605.55	558,040,780.81	18.39%	25.84%	22.39%	2.3%
不定型耐火材料	726,647,910.88	514,983,502.91	29.13%	-0.55%	-0.61%	0.05%
其他类	140,167,554.32	98,467,422.01	29.75%	-8.35%	14.4%	-13.97%
分地区						
国内销售	1,599,617,732.62	1,174,644,004.89	26.57%	4.05%	5.85%	-1.25%
国际销售	518,033,061.35	330,249,285.26	36.25%	8.97%	9.17%	-0.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	81,832,859.49	2.63%	161,935,388.61	5.57%	-2.94%	
应收账款	944,922,505.69	30.42%	770,078,526.82	26.49%	3.93%	
存货	792,830,295.28	25.53%	653,430,614.35	22.48%	3.05%	
投资性房地产	0.00		0.00			
长期股权投资	6,288,439.58	0.2%	7,432,711.00	0.26%	-0.05%	
固定资产	543,129,523.79	17.49%	561,913,353.50	19.33%	-1.84%	
在建工程	60,183,814.41	1.94%	34,973,866.70	1.2%	0.73%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减（%）	重大变动说明
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）		
短期借款	609,187,460.60	19.61%	625,000,000.00	21.5%	-1.89%	
长期借款	40,000,000.00	1.29%	135,500,000.00	4.66%	-3.37%	

五、核心竞争力分析

一、技术核心竞争力

（一）研究开发情况

公司一直致力于耐火材料的技术研发，不断推出满足市场需求、高科技含量、高附加值的新产品，力争使公司生产技术和产品质量始终保持行业领先水平。公司在濮阳和北京设有2个技术中心，濮阳中心自1993年建立以来，于2002年4月被认定为河南省级企业技术中心，在2008年9月被认定为国家级企业技术中心。2009年濮耐北京科技研发中心正式成立，借助北京的区位、人才、信息优势，进一步完善公司研发体系，使其成为国际一流的产、学、研基地，使公司关键产品技术在国际上领先。技术中心现有技术人员143人，较高水平的工程技术研究和工程设计人员126人，技术力量雄厚。技术中心研究开发及试验检测占地面积约8000平米，中心下设的高温陶瓷材料试验检测中心已通过中国合格评定国家认可委员会实验室认可，拥有完备的耐火材料检测设备及一系列具有国际领先水平的现代化分析表征手段，仪器设备资产总额为4200万元。技术中心先后承担了承担国家级、省级、市级科技项目60项，荣获国家级、省市级科技成果奖32余项。

（二）持续开发能力

公司持续重视技术创新，在制度建设、技术人才、研发投入及对外合作等方面不断完善技术创新机制，密切关注国内外耐火材料市场的风云变幻及国内外耐火材料产品和钢铁技术的发展动向，

（1）创新体制保障

在研发投入方面，公司根据技术开发的进度和实际需要，逐步提高研发费用，增加技术开发方面的投资，为技术开发提供充足的资金保证。

在制度建设方面，公司先后制定了《科研基金管理条例》多项鼓励技术创新的相关管理制度，为公司技术创新提供了制度基础。

在技术人才方面，公司长期贯彻执行培养和引进相结合的人才战略，采用外聘、兼职等方式吸引业内权威专家加入科研队伍，建立起精干、高效、适用的科研队伍，以人才奠定技术创新的基础，促进公司科技研发能力的提高与发展。

（2）加强外部合作

技术中心并与武汉科技大学、西安建筑科技大学、北京科技大学等国内外科研单位开展产学研合作，建立了长期、稳定的合作关系，吸收和引进高素质的专业技术人才，不断开发出满足市场需求的高新技术产品。

二、营销模式竞争力

公司基于全球化视野，历经多年建立了全球化（除日本外）的销售网络，是国内耐火材料企业中，营销网络最健全、最完善的企业。截至报告期末，公司在国内所有省市均建立了销售网络，已经成立了36个国内常驻办事处；在国外成立有濮阳乌克兰、美国子公司等2家子公司，以及设有濮耐俄罗斯分公司、濮耐韩国分公司、濮耐印度分公司等分公司和9个海外常驻办事处，开创了国内耐火材料企业在海外直销（不

通过代理）的营销模式。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
47,080,000.00	222,390,195.21	-78.83%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
青海濮耐	耐火材料原料的生产与销售	100%
西藏濮耐	耐火材料原料的生产与销售	95%

注：2011 年投资额包括母公司新设、收购子公司的投资和对联营公司、参股公司的投资；2012 年投资额包括新设子公司青海濮耐及对子公司西藏濮耐增资。

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	营业利润（元）	净利润（元）
功能公司	子公司	耐火材料	耐火材料制品生产与销售	57,900,000.00	212,913,034.38	107,373,170.03	232,897,558.36	2,813,117.29	2,833,721.62
营口濮耐	子公司	耐火材料	耐火材料制品生产与销售	63,970,000.00	280,114,357.79	123,734,330.37	396,819,209.11	7,174,082.40	5,932,105.28
云南濮耐	子公司	耐火材料	耐火材料制品生产与销售	20,399,000.00	287,457,147.93	121,578,483.12	420,045,372.21	20,619,926.65	19,485,340.16
上海宝明	子公司	耐火材料	耐火材料制品生产与销售	64,000,000.00	610,322,438.17	254,211,510.29	352,234,909.47	27,487,151.23	27,990,894.02

主要子公司、参股公司情况说明

本报告期内，上海宝明实现营业收入 352,234,909.47 元，较上年同期增长 16.65%，实现净利润 27,990,894.02 元，较上年同期降低 11.30%，营业收入稳步增长，而盈利水平下降，主要原因为受国内经济形势和钢铁行业不景气的影响，产品盈利水平下降，另外上海宝明公司的市场拓展和生产建设，使公司融资规模扩大，财务费用增加，造成公司利润率水平下降。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
青海濮耐	为促进公司原料板块在西部地区的发展	新设	提高公司在西部地区镁质原料的生产能力和效率。

七、公司未来发展的展望

一、行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

2013年，国内耐火材料行业将继续面临钢铁行业产能过剩、房地产调控等下游相关行业不利因素的影响，并受制于耐材行业产业集中度较低、产业链条短及无序竞争的行业现状等外部环境，对本行业的短期发展带来不利；另一方面，钢铁行业刚性需求和国家对本行业的扶持政策等因素也会有力的支撑着耐材行业特别是行业内的龙头企业。以下重点说明未来对公司经营产生重要影响的方面：

（1）钢铁产量未来还将在高位运行，不会对公司的经营稳定性造成影响

耐火材料行业具备一定消费型行业抗周期的特性，高温工业极端的工作条件决定了在服务下游行业的过程中，大部分耐火材料均为“低值易耗品”，下游的生产伴随着耐火材料的不断损耗，这一点在钢铁行业表现的尤为明显，这意味着耐火材料的需求与下游行业的产品产量，特别是钢铁产量息息相关。2012年，全国累计生产粗钢71654万吨，同比增长3.1%，产生铁65791万吨，增长3.7%；预计2013年我国粗钢产量在7.5亿吨左右（工业和信息化部《2012年钢铁工业运行情况分析和2013年运行展望》）。由于钢铁行业本身具有的特点导致其对耐材产品存在着刚性需求，而且粗钢产量的相对刚性会促使对耐火材料的需求、产值、利润率都保持在较为稳定的水平。

近三年来钢铁行业业用耐火材料产品收入占公司主营收入的95%以上。在钢铁行业产量保持稳定或小有增幅的基础上，公司的经营状况将稳定发展。

（2）行业政策有利于公司的健康、快速发展

工信部发布了《关于促进耐火材料产业健康发展的若干意见（征求意见稿）》，支持行业内优势骨干企业以品牌、技术、资本等要素为纽带，大力推进横向联合重组，纵向延伸产业链，鼓励支持耐火行业并购重组等，国内耐材企业尤其是耐火材料制品业企业近年来都开始向耐材资源板块扩张，向上延伸产业链，预示着对上游资源的联合重组将会极大的提高耐材行业的行业集中度，可以有效的避免目前无序竞争的局面，有利于提高产品毛利率水平，也为企业在一定程度上避免了原料价格波动对产品成本的影响，为企业持续发展创造了必要的物质保障。

公司在行业整合和向上游资源领域延伸产业链方面，较早地进行了实践探索。公司上市后通过横向重组新增3家子公司，并且在2011年向上游资源领域也迈出实质性步伐，收购了一个大型原料矿山，2012年又在西藏建立原料基地。在国家对耐火材料产业发展提出具体要求前，已经布局以及整合了公司的原料板块，同时公司经过多年的发展，已经是国内耐火材料行业的龙头企业，相信借助新的产业规划，公司的发展将进一步提速。

二、公司发展战略及2013年经营目标

1、公司发展战略目标

在2015年，公司致力于建成一个跨地区、跨国界的高科技耐火材料企业集团，进入世界耐火材料行业的前十名；在2020年，公司致力于建成一个以高科技为基础、以耐火材料为主业的跨国集团，进入世界耐火材料行业的前三名。

2、2013年经营计划

2013年中国耐火材料行业将继续受到钢铁行业产能过剩、耐材行业无序竞争等不利因素的影响，同时也受到钢铁行业刚性需求及宏观政策等方面也有力的支撑着耐材行业的持续发展。公司基于行业的发展趋势及面临的市场竞争格局，继续坚持“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，提高高附加值产品的比重，积极在国内外推进整体承包模式，综合考虑各项宏观微观因素的影响及不确定因素的作用，公司审慎制定了2013年公司计划，力争在国内外经济形势复杂严峻的2013年度，为所有股东创造稳定的回报。

（1）2013年主要经营指标

项目名称	2013年计划数	2012年实际完成数	变动幅度
销售收入	239,565万元	214,569万元	11.65%
归属于上市公司股东的净利润	10,353万元	9,412万元	10%

注：上述经营目标并不代表2013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、宏观政策等多种因素的影响，存在很大的不确定性，敬请投资者注意。

（2）2013年公司工作重点

2013年公司将继续推进落实2012年度的部分工作，如持续推进降本增效，稳步推进整体承包模式，整合原料板块等，并还将重点做好以下工作：

- 1、推进集团化管理控制，重建集团管控，夯实组织架构，通过重组企业资源整合而实现增值；
- 2、进一步延续和深化“重效益、调结构”的主线；
- 3、继续整合公司原料板块资源，稳步推进原料板块的建设，促进原料板块实现盈利；
- 4、适时加快并购重组的步伐。

（3）资金需求与筹措方式

截至报告期末，公司于2012年12月18日披露了《关于获得中国证券监督管理委员会核准公开发行公司债券批复的公告》，核准公司向社会公开发行面值不超过53,000万元的公司债券，发行债券的股东大会决议有效期为自股东大会批准之日起二十四个月，其中首期发行面值为3亿元，将于2013年择期发行。

为实现2013年的经营目标，公司为满足后续经营和发展的需要之时，公司将综合使用各种融资方式进行融资，确保公司发展的后劲和实力。公司资金将主要用于研发、生产和销售，公司资金较为充裕，预计2013年公司的经营性现金流量较好，公司将会合理、审慎使用资金，确保公司健康、持续发展，为股东创造持续、良好的投资回报。

三、公司战略实施和经营目标达成所面临的机遇与挑战

1、原料板块的机遇

自2011年公司初步建立起来主营矿山开发、耐火原料生产及销售的原料板块，原料板块尚处于发展起步阶段，目前布局主要是以已实现盈利琳丽矿业为代表的中低端原料基地，及以西藏濮耐、青海濮耐、华银高新为代表的高端镁质原料基地。由于各种客观因素，西藏濮耐高纯镁质材料有限公司各项工程进度滞后并超出预期，2012年公司原计划在西藏濮耐生产5万吨的高品质耐火原料，现已基本完成了投产前的各项准备工作，规模化投产存在一定的不确定性，在2013年的公司工作重点中，将重点关注落实西藏濮耐的投产工作，若西藏濮耐在2013年顺利投产，华银高材等子公司可以加工生产与销售下游镁质材料，有利于原料板块在2013年度实现盈利；公司也将面临着生产环节管理、合理产品布局和开拓高端镁质原料销售市场等挑战，同时公司面临着重大的发展机遇。

2、市场的机遇

2012年11月底工信部发布了《关于促进耐火材料产业健康发展的若干意见（征求意见稿）》，说明国家有关部门已高度关注本行业的发展态势，正在研究规范耐火材料行业以及引导行业发展的政策和措施。一方面，国家存在着通过行政手段进行市场干预的可能性；另一方面，钢铁企业存在通过将整条线的各种耐火材料包给一家或两家优质耐火材料综合配套商来降低消耗成本，减少施工维护成本，保证产品质量的稳定连续的愿望。这些将会加速行业洗牌的过程，为具备综合整体配套能力的耐火材料企业释放一定的市场空间。

机遇总是在变革中产生，按照目前行业的发展趋势及面临的市场竞争格局，在市场开拓愈发困难，经营压力愈发加大的时候，公司更应该坚定的贯彻战略目标及具体经营计划，并且牢牢把握住各种新的市场机遇。针对上述可能存在的机遇与挑战，公司将积极关注，并及时根据具体情况进行适当调整，积极应对，力争2013年经营目标及计划如期顺利达成。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

2012年4月17日注册成立青海濮耐高新材料有限公司，从成立之日起将其纳入合并报表范围。

九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

（一）公司现金分红政策的制定

报告期内，公司董事会根据《公司章程》对利润分配的规定，结合中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）的有关要求，制定了公司《利润分配管理制度》和《未来三年（2012-2014）股东回报规划》，并经公司2012年第三次临时股东大会审议通过。公司《利润分配管理制度》和《未来三年（2012-2014）股东回报规划》进一步强化了公司股东的回报规划，明确了分红的决策程序和机制，有效地保障投资者的合理投资回报。

（二）公司现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策符合《公司章程》的规定，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	730,465,083.00
现金分红总额（元）（含税）	36,523,254.15
可分配利润（元）	296,870,475.81
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
公司拟以 2012 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 260,347,221.66 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。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2010年4月15日，公司2009年年度股东大会审议通过了2009年度权益分派方案，具体方案为：以公司现有总股本522,009,304 股为基数，向全体股东每10股派0.8元人民币现金（含税），扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10 股派0.72元。对于其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。该次利润分配方案于2010年5月27日实施。详见2010年5月21日公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2009年度权益分派实施公告》（公告编号：2010-019）。

2011年4月15日，公司2010年年度股东大会审议通过了2010年度权益分派方案，具体方案为：以公司现有总股本561,896,218股为基数，向全体股东每10股派0.8元现金（含税），扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.72元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。对于其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。本次权益分派后公司总股本将由561,896,218股增至730,465,083股。该次利润分配方案于2011年5月20日实施。详见2010年5月21日公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2010年度权益分派实施公告》（公告编号：2011-020）。

2012年4月6日，公司2011年年度股东大会审议通过了2011年度权益分派方案，具体方案为：以公司现有总股本730,465,083股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金（含税），扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.45元；对于其他非居民企业，未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。该次利润分配方案于2012年6月1日实施。详见2012年5月25日公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的《2011年度权益分派实施公告》（公告编号：2012-021）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

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（%）
2012年	36,523,254.15	94,120,276.18	38.8%
2011年	36,523,254.15	116,062,914.96	31.47%
2010年	44,951,697.44	141,329,546.71	31.81%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十、社会责任情况

2012年，面对复杂严峻的市场环境，公司始终坚持“与高温艺术同行，为全球高温工业提供卓越的产品与系统解决方案”的企业愿景，持续完善公司治理结构，促进公司高效、可持续、健康发展；坚持以客户需求为核心，促进公司于客户实现双赢；持续认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献；不断加大技术研发与环保投入，推动产业结构升级与节能减排，提高生产工艺，减少污染物排放，致力于建设资源节约型、环境友好型的企业。作为一家有社会责任感的公司，这不仅是作为上市公司的定位决定的，也是社会和谐发展的趋势。

一、不断完善并落实公司内部制度，持续完善公司治理结构

1、加强公司内部管理，完善公司制度。报告期内，公司致力于构建完善的内部控制制度，制定了《远期结售汇内控管理制度》、《未来三年（2012-2014年）股东回报规划》，完善了《公司章程》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《独立董事制度》、《关联交易制度》、《利润分配管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《年度报告披露重大差错责任追究制度》等，通过上述措施基本上构建了适合公司发展的内部控制制度，有利于加强公司内部治理。

2、公司严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《股东大会议事规则》的规定和要求，确保维护所有股东尤其是中小股东的正当权益。报告期内共召开了1次年度股东大会与4次临时股东大会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。

3、重视信息披露和投资者关系管理。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。报告期内，完善了《投资者关系工作制度》、《投资者接待和推广制度》，

在制度上强化投资者关系管理；综合使用了网上路演、投资者电话、传真、电子邮箱及建立投资者关系互动平台（互动易）等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

二、注重保障股东、债权人及员工的权益

1、公司制定并完善了《利润分配管理制度》及《未来三年（2012-2014年）股东回报规划》等制度，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配办法，在2009至2011年度累计以现金方式分配的分红金额为123,235,695.91元，高于中国证监会要求上市公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%的标准。

2、公司建立了较为全面的绩效考核评价办法，高级管理人员的聘任公开、透明且符合有关法律、法规和公司内部规章制度的规定，按照《公司章程》及《薪酬与考核委员会议事规则》等制度对高级管理人员履职行为、权限和职责的明确规定进行综合考评，对高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩。

公司建立了完善的薪酬福利制度，也十分重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，公司在2012年举办了由现任干部和后备干部共68人参加的濮耐干校培训班，其主要目的是为了通过提高干部的综合素质和管理能力，更好的发挥干部在日常工作中的带头作用，为公司的发展与战略目标的实现培养后备人才。在2013年公司将延续濮耐干校培训班的培训模式，加大中基层管理干部的培训力度。同时，公司围绕“人本、超越、责任、阳光、自省”的企业核心价值观，关心员工的工作、生活、健康、安全，尊重和维护员工的各项权益，重视安全生产保护，提升企业的凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

三、不断加大技术研发及环保投入，致力于建设资源节约型、环境友好型的企业

公司将着重围绕高附加值、高技术含量、生态环保型耐火材料及相关新材料技术开发研究，加强节能产品、高效功能化产品、环保型产品耐火材料技术开发；大力开展废弃耐火材料再利用的基础性与应用型研究工作，以实现资源的循环利用和环境的保护，为耐火材料产业的可持续发展开辟道路。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极投入践行企业环保责任。报告期内，公司研发支出为8488.17万元，占营业收入的比重为3.96%，与2010年、2011年相比保持增长，见下表：

项目	2012年	2011年	2010年
研发支出（万元）	8488.17	7,767.21	5,624.57
营业收入（万元）	214,569.42	202,054.83	159,214.33
研发支出占营业收入比重(%)	3.96	3.84	3.53

四、积极参与社会公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐的公共关系。公司始终坚持合法经营、依法纳税，是当地的纳税大户，促进当地的基本建设，在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展。公司将继续根据自身的实际情况，加大在社会公益事业方面提供的人力、物力和财力支持的力度，并逐步完善企业社会责任监督管理体系的建设。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年03月21日	濮阳	实地调研	机构	研究员	公司发展战略；行业目前的竞争格局；公司的产品基本情况和市场地位的变

					化情况；公司如何主动应对外部经营环境的变化。
--	--	--	--	--	------------------------

第五节 重要事项

一、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
西藏昌都地区翔晨镁业有限公司	存货、固定资产、在建工程、土地使用权	3,707.53	收购完成	-183.06	0	-1.55%	否	不适用	2011年09月21日	《对控股子公司增资完成的公告》(公告编号2012-020)。

收购资产情况概述

根据2011年收购资产公告，公司以子公司西藏濮耐为主体，收购西藏翔晨镁业的存货、固定资产、在建工程、土地使用权资产项目，收购价为37,075,338.20元。

二、公司股权激励的实施情况及其影响

公司股票期权与限制性股票激励计划获得中国证券监督管理委员会确认无异议并进行了备案，并已经获得2012年第四次临时股东大会审议通过。上述事项详见公告编号为2012-045的《2012年第四次临时股东大会决议公告》，刊登于2012年12月03日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。目前尚未正式实施。

三、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

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 披露日期	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)

—	—	0	—	0	—	—	—	
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期	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）
濮阳市濮耐功能材料有限公司	2012年01月05日	1,000	2012年04月27日	1,000	连带责任保证	2013-4-15	否	是
濮阳市濮耐功能材料有限公司	2012年01月05日	1,000	2010年07月14日	1,000	连带责任保证	2013-7-13	否	是
上海宝明耐火材料有限公司	2012年01月05日	6,000	2013年05月21日	6,000	连带责任保证	2013-5-20	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		8,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		8,000			
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）		8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		8,000			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		8,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		8,000			
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				6.06%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				不适用。				
违反规定程序对外提供担保的说明				不适用。				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

四、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	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 2012 年实现净利润不少于 3,510.25 万元。	2010 年 07 月 28 日	2010 年 7 月 28 日至 2013 年 7 月 27 日	由于上海宝明 2012 年未实现净利润预测，承诺方将用股票进行相应补偿。
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 2012 年实现净利润不少于 3,510.25 万元。	2010 年 07 月 28 日	2010 年 7 月 28 日至 2013 年 7 月 27 日	由于上海宝明 2012 年未实现净利润预测，承诺方将用股票进行相应补偿。
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市前 191 名股东	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。	2008 年 04 月 14 日	2008 年 4 月 25 日至 2014 年 4 月 24 日	未发现违背承诺事项
	董事、监事、高管	(1) 自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。(2) 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	2008 年 04 月 14 日	长期有效	未发现违背承诺事项

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺	-	-		-	-
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	由于经济形势不景气，上海宝明 2012 年未实现净利润预测，承诺方将以股票方式进行相应补偿。具体补偿方案公司将召开相关董事会审议后公布。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	已解决				
解决方式	不适用。				
承诺的履行情况	不适用。				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
收购上海宝明耐火材料有限公司	2010年07月28日	2013年07月27日	3,510.25	2,902.58	本年经济形势不景气	2009年11月12日	关于上海宝明耐火材料有限公司实际盈利数与净利润预测数差额之补偿协议

本报告期，由于经济形势不景气，公司收购的资产上海宝明耐火材料有限公司 2012 年实际盈利数小于盈利预测数 607.67 万元，公司将在 2012 年年报披露后十个交易日内召开董事会会议，根据收购上海宝明的协议及补充协议，审议上海宝明耐火材料有限公司股票补偿方案，实行对上市公司股东的补偿，履行对股东补偿的承诺。

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	张宏敏、王猛
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

六、其他重大事项的说明

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
20120105	2012-001	第二届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120105	2012-002	第二届监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
20120105	2012-003	关于2012年向控股子公司提供融资担保的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120105	2012-004	关于开展远期结售汇业务的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120105	2012-005	关于召开2012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
20120109	2012-006	关于解除限售股份的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120131	2012-007	2012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
20120218	2012-008	关于通过高新技术企业复审的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120221	2012-009	2011年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120316	2012-010	第二届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120316	2012-011	第二届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120316	2012-012	2011年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120316	2012-013	2011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
20120316	2012-014	关于召开2011年年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120322	2012-015	关于举办2011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
20120331	2012-016	关于大股东股票质押的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120407	2012-017	2011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
20120419	2012-018	2012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
20120423	2012-019	关于解除限售股份的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

20120504	2012-020	对控股子公司增资完成的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120525	2012-021	2011年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120526	2012-022	关于设立全资子公司的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120803	2012-023	第二届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120803	2012-024	第二届监事会第十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120803	2012-025	关于变更董事会秘书的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120818	2012-026	第二届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120818	2012-027	第二届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120818	2012-028	2012年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120818	2012-029	关于召开2012年度第二次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20120904	2012-030	2012年第二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
20121008	2012-031	第二届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121008	2012-032	第二届监事会第十五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121008	2012-033	关于召开2012年第三次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121008	2012-034	关于大股东股票解除质押及质押的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121024	2012-035	2012年第三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
20121025	2012-036	2012年第三季度报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121030	2012-037	关于公司股东、关联方及公司承诺履行情况的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121103	2012-038	关于股票期权与限制性股票激励计划（草案）获得中国证券监督管理委员会备案无异议的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121110	2012-039	关于发行公司债券申请获得中国证监会发审委审核通过的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121114	2012-040	第二届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121114	2012-041	第二届监事会第十七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121114	2012-042	关于召开2012年第四次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121115	2012-043	独立董事公开征集委托投票权报告书	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121115	2012-044	更正公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
20121203	2012-045	2012年第四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

七、公司子公司重要事项

2011年9月21日，公司公告收购了华银高材95%的股权以及翔晨镁业的部分资产的《收购资产公告》（详见巨潮资讯网编号为2011-033的公告）。自公告发布后，公司已逐步完成了相关资产的过户，由于翔晨镁业处于完善对矿山治理的各项工作之中导致矿石开采停滞，公司通过西藏濮耐（本公司持股95%）承接翔晨镁业的部分资产以来，西藏濮耐的5万吨高品质耐火原料没有按照预期顺利投产，没有实现预计的利润贡献。受到西藏濮耐没有顺利投产的影响，华银高材预计投产的产品中（除板刚玉外）均未顺利投产以及实现利润。由于西藏濮耐和华银高材（除板刚玉外）的投产都取决于翔晨镁业的矿石供给，目前翔晨镁业已基本完成了投产前的各项准备工作，在2013年的公司工作重点中，将重点关注落实西藏濮耐华银高材（除板刚玉外）的投产工作，若西藏濮耐和华银高材（除板刚玉外）在2013年顺利投产，有利于原料板块在2013年度实现盈利。

八、公司发行公司债券的情况

本公司于2012年12月13日收到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）股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过53,000万元的公司债券，公司债券采用分期发行方式，首期发行面值不少于总发行面值的50%，自中国证监会核准发行之日起6个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起24个月内完成。目前公司债券尚未正式发行。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	582,894,979	79.8%	0	0	0	0	-118,684,339	464,210,640	63.55%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	582,894,979	79.8%	0	0	0	0	-118,684,339	464,210,640	0%
其中：境内法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	582,894,979	79.8%	0	0	0	0	-118,684,339	464,210,640	63.55%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	147,570,104	20.2%	0	0	0	0	118,684,339	266,254,443	36.45%
1、人民币普通股	147,570,104	20.2%	0	0	0	0	118,684,339	266,254,443	36.45%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	730,465,083	100%	0	0	0	0	0	730,465,083	100%

股份变动的原因

公司首次公开发行股票在本报告期解除限售数量为107,317,940股，此外，贺中央先生和钟建一先生于2011年质押的限售股份共11,366,399股于2012年1月6日解除质押，并同时解除限售。具体情况详见2012年1月19日和4月23日披露的《关于解除限售股份的提示性公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其 衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日期
股票类						
发行股份购买资产	2009年04月27日	6.19	39,886,914	2010年07月29日	0	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
无						
权证类						
无						

前三年历次证券发行情况的说明

经本公司2009年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司向向敏等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2010]861号），核准本公司定向发行股票，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。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司不存在因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动的情况。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数	43,615	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	44,574					
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘百宽	境内自然人	16.23%	118,527,007	0	88,895	29,631,751		

					256			
郭志彦	境内自然人	15.85%	115,796,804	0	86,847,603	28,949,201	质押	44,000,000
刘百春	境内自然人	15.43%	112,742,266	0	84,556,700	28,185,566	质押	45,500,000
史绪波	境内自然人	6.82%	49,810,525	-16,000,000	49,357,969	452,556		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘百宽、刘百春均为实际控制人刘百宽家族成员，刘百春是刘百宽的哥哥；此外，未知上述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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量（注 4）	股份种类						
		股份种类	数量					
刘百宽	29,631,751	人民币普通股	29,631,751					
郭志彦	28,949,201	人民币普通股	28,949,201					
刘百春	28,185,566	人民币普通股	28,185,566					
陈伟	4,100,000	人民币普通股	4,100,000					
钟建一	3,008,821	人民币普通股	3,008,821					
刘百庆	2,830,173	人民币普通股	2,830,173					
韩凤林	2,025,787	人民币普通股	2,025,787					
尹国胜	1,443,430	人民币普通股	1,443,430					
刘国威	1,405,350	人民币普通股	1,405,350					
阮素香	1,341,253	人民币普通股	1,341,253					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	刘百宽、刘百春、刘百庆、刘国威均为实际控制人刘百宽家族成员，刘百春、刘百庆是刘百宽的哥哥，刘国威是刘百春的儿子；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、公司实际控制人情况

自然人

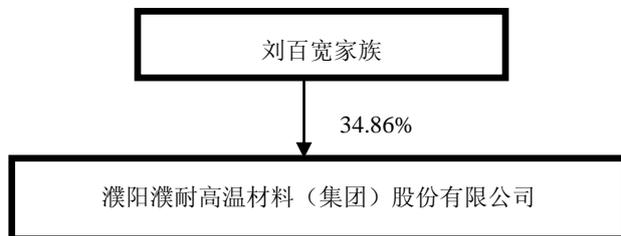
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘百宽	中国	否
刘百春	中国	否
刘百庆	中国	否
霍素珍	中国	否

霍戊寅	中国	否
刘国威	中国	否
刘国勇	中国	否
刘彩丽	中国	否
刘彩红	中国	否
闫瑞铅	中国	否
闫瑞鸣	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	刘百宽、刘百春、刘百庆情况参见第七节“董事、监事、高级管理人员和员工情况中的任职情况”。霍素珍，女，中国国籍，无境外永久居留权。1958 年 10 月出生，大学本科学历，高级工程师。历任洛阳耐火材料研究院特耐室研发工程师，濮耐有限公司技术中心主任。现任本公司首席专家。霍戊寅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年 4 月出生，高中学历。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。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用。	

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
刘百宽	董事长	现任	男	52	2010年06月18日	2013年06月17日	118,527,007	0	0	118,527,007
刘百春	副董事长	现任	男	65	2010年06月18日	2013年06月17日	112,742,266	0	0	112,742,266
史绪波	副董事长	现任	男	49	2010年06月18日	2013年06月17日	65,810,525	0	16,000,000	49,810,525
卞杨林	董事、总经理	现任	男	52	2010年06月18日	2013年06月17日	0	0	0	0
钟建一	董事、副总经理	现任	男	56	2010年06月18日	2013年06月17日	22,435,289	0	2,600,000	19,835,289
贺中央	董事、副总经理	现任	男	47	2010年06月18日	2013年06月17日	23,030,318	0	4,500,000	18,530,318
向敏	董事	现任	女	62	2010年06月18日	2013年06月17日	26,445,024	0	0	26,445,024
李楠	独立董事	现任	男	75	2008年06月18日	2013年06月17日	0	0	0	0
林涵武	独立董事	现任	男	43	2010年06月18日	2013年06月17日	0	0	0	0
李尊农	独立董事	现任	男	51	2010年06月18日	2013年06月17日	0	0	0	0
徐强胜	独立董事	现任	男	46	2010年06月18日	2013年06月17日	0	0	0	0
郭志彦	监事、监事会主席	现任	男	54	2010年06月18日	2013年06月17日	115,796,804	0	0	115,796,804
郑全福	监事	现任	男	40	2010年06月18日	2013年06月17日	903,886	0	0	903,886
韩爱芍	监事	现任	女	46	2010年06月18日	2013年06月17日	565,158	0	0	565,158
刘健耀	监事	现任	男	45	2010年06月18日	2013年06月17日	4,087,855	0	180,000	3,907,855

吴晓	监事	现任	男	35	2010年06月18日	2013年06月17日	223,307	0	0	223,307
刘百庆	副总经理、财务负责人	现任	男	57	2010年06月18日	2013年06月17日	11,320,695	0	0	11,320,695
史道明	副总经理	现任	男	46	2010年06月18日	2013年06月17日	1,898,543	0	0	1,898,543
易志明	副总经理	现任	男	47	2010年06月18日	2013年06月17日	1,333,049	0	333,000	1,333,049
马文鹏	副总经理	现任	男	45	2010年06月18日	2013年06月17日	1,738,779	0	0	1,738,779
罗星源	副总经理	现任	男	52	2011年08月10日	2013年06月17日	0	0	0	0
李学军	副总经理	现任	男	53	2011年10月21日	2013年06月17日	0	0	0	0
彭艳鸣	董事会秘书、副总经理	现任	女	35	2012年08月02日	2013年06月17日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	506,858,505	0	23,613,000	483,578,505

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

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。先后任上海宝明耐火材料有限公司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监督指导上海宝明的工作。

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、高温材料制造部部长、功能公司总经理。现任营口濮耐镁质材料有限公司总经理。

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、国内销售部部长。现任集团公司总监兼任上海宝明耐火材料有限公司副总经理。

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、兼任上海宝明耐火材料有限公司和苏州宝明高温陶瓷有限公司总经理。

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高温材料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。

彭艳鸣，中国国籍，无境外永久居留权，女，1978年4月出生，硕士研究生学历，经济师。2003年至2007年6月任武汉科技大学中南分校商学院讲师，2007年7月加入濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司，就职于董事会办公室，历任董事会办公室副主任，现任本公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘百宽	濮阳市濮耐功能材料有限公司	法人代表/执行董事	2010年04月28日	2013年04月27日	否
	濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	法人代表/执行董事	2012年09月27日	2015年09月26日	否
	营口濮耐镁质材料有限公司	法人代表/执行董事	2010年12月22日	2013年12月21日	否
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	法人代表/董事长	2012年10月15日	2015年10月14日	否
贺中央	濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	监事	2012年09月27日	2015年09月26日	否
	焦作濮耐高温材料有限公司	执行董事	2010年08月02日	2013年08月01日	否
向敏	上海宝明耐火材料有限公司	法人代表/执行董事/总经理	2010年07月14日	2013年07月13日	否
郭志彦	濮阳市濮耐功能材料有限公司	监事	2010年04月29日	2013年04月28日	否
	营口濮耐镁质材料有限公司	监事	2010年12月22日	2013年12月21日	否
刘百庆	濮阳乌克兰有限责任公司	监事	2010年11月07日	2013年11月06日	否
	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	董事	2012年12月15日	2015年10月14日	否

易志明	濮阳乌克兰有限责任公司	执行董事	2012 年 08 月 29 日	2015 年 08 月 28 日	否
钟建一	上海宝明耐火材料有限公司	监事	2010 年 09 月 08 日	2013 年 07 月 13 日	否
郑全福	濮阳市濮耐功能材料有限公司	总经理	2011 年 11 月 02 日	2012 年 12 月 31 日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事薪酬由董事会薪酬与考核委员会讨论通过后，须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施。高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会讨论通过后，提交董事会审议通过后方实施。监事薪酬由股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	固定年薪制与经营业绩现金激励相结合。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	符合《公司章程》和公司相关规定，高管报酬按月支付结合年终支付相结合，独立董事薪酬按季度支付。

注：董事、监事和高级管理人员的薪酬由固定年薪与根据经营业绩的现金激励两部分组成，公司根据2012年经营业绩对董事、监事及高级管理人员未进行现金激励。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
刘百宽	董事长	男	52	现任	900,000.00	0.00	900,000.00
卞杨林	董事、总经理	男	52	现任	650,000.00	0.00	650,000.00
刘百春	副董事长	男	65	现任	120,000.00	0.00	120,000.00
史绪波	副董事长	男	49	现任	144,000.00	0.00	144,000.00
向敏	董事	女	62	现任	468,600.00	0.00	468,600.00
李楠	独立董事	男	75	现任	60,000.00	0.00	60,000.00
李尊农	独立董事	男	51	现任	60,000.00	0.00	60,000.00
林涵武	独立董事	男	43	现任	60,000.00	0.00	60,000.00
徐强胜	独立董事	男	46	现任	60,000.00	0.00	60,000.00
郭志彦	监事会主席	男	54	现任	600,000.00	0.00	600,000.00
史道明	副总经理	男	46	现任	480,000.00	0.00	480,000.00
贺中央	董事、副总经理	男	47	现任	440,000.00	0.00	440,000.00
易志明	副总经理	男	47	现任	440,000.00	0.00	440,000.00
马文鹏	副总经理	男	45	现任	440,000.00		440,000.00

钟建一	董事、副总经理	男	56	现任	400,000.00	0.00	400,000.00
刘百庆	副总经理、财务负责人	男	57	现任	360,000.00	0.00	360,000.00
罗星源	副总经理	男	52	现任	800,000.00	0.00	800,000.00
李学军	副总经理	男	53	现任	800,000.00	0.00	800,000.00
刘健耀	监事	男	45	现任	105,653.00	0.00	105,653.00
郑全福	监事	男	40	现任	233,651.00	0.00	233,651.00
韩爱芍	监事	女	46	现任	465,090.00	0.00	465,090.00
吴晓	监事	男	35	现任	161,263.00	0.00	161,263.00
彭艳鸣	董事会秘书、副总经理（新聘）	女	35	现任	192,130.00	0.00	192,130.00
合计	--	--	--	--	8,440,387.00	0.00	8,440,387.00

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

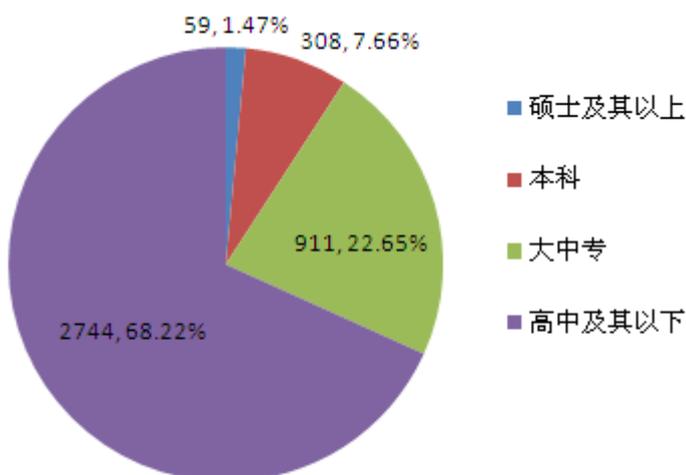
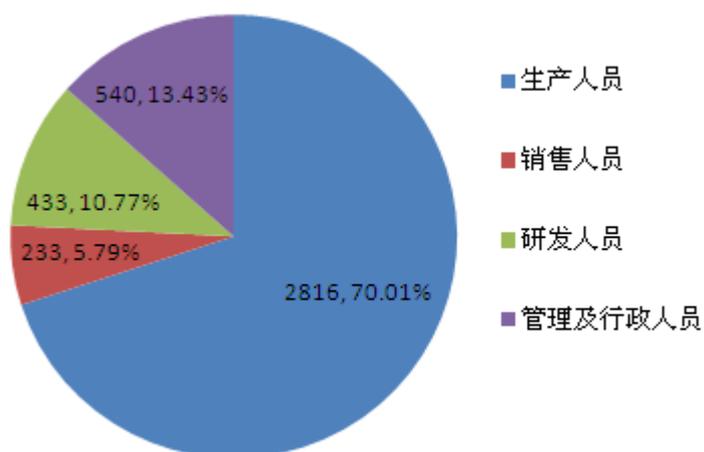
适用 不适用

四、公司员工情况

一、截止报告期末，公司在职员工4022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：

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2816
销售人员	233
研发人员	433
管理及行政人员	540
教育程度	
教育程度类别	人数
硕士及其以上	59
本科	308
大中专	911
高中及其以下	2744



二、员工薪酬政策:

公司针对各部门人员不同的工作性质和特点实行多种模式的薪酬制度。员工收入总体上包括岗位工资、技能工资、绩效工资、计件工资、年功工资、销售提成、基本年薪、绩效年薪、津贴与福利、单项奖罚及应扣项目几部分组成。根据不同岗位的业务范围、工作特点等进行不同的组合，主要包括年薪制、岗位技能工资制、销售提成工资制、计件工资制、协议工资制等。

三、员工培训计划:

公司在2012年举办了由现任干部和后备干部共68人参加的濮耐干校培训班，其主要目的就是为了通过提高干部的综合素质和管理能力，更好的发挥干部在日常工作中的带头作用，为公司的发展与战略目标的实现培养后备人才。在2013年公司将延续濮耐干校培训班的培训模式，加大中基层管理干部的培训力度。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规以及监管部门的规章、规范性文件的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，规范董事、监事、高级管理人员的行为及选聘任免，积极履行信息披露义务，提高公司规范运作水平，采取有效措施保护上市公司和投资者的合法权益。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31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	20120315	20120316	巨潮资讯网
5	重大信息内部报告制度	20120927	20121008	巨潮资讯网
6	投资者关系工作制度	20120927	20121008	巨潮资讯网
7	内幕信息知情人登记管理制度	20120104	20120105	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	20120927	20121008	巨潮资讯网
12	对外担保管理制度	20121023	20121008	巨潮资讯网
13	关联交易制度	20121023	20121008	巨潮资讯网
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	20121023	20121008	巨潮资讯网
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	20120927	20121008	巨潮资讯网
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
28	利润分配管理制度	20121023	20121008	巨潮资讯网
29	未来三年（2012-2014年）股东回报规划	20121023	20121008	巨潮资讯网
30	远期结售汇内控管理制度	20120104	20120105	巨潮资讯网
31	年度报告披露重大差错责任追究制度	20120315	20120316	巨潮资讯网

截至报告期末，公司治理的实际状况符合监管部门发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、河南证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉》（豫证监发[2012]141号）及《公司章程》等的有关规定，公司对现金分红情况进行了专项自查，结合公司实际情况，制定了《利润分配管理制度》及《未来三年（2012-2014年）股东回报规划》，明确了分红的决策程序和机制，有效地保障投资者的合理投资回报。

报告期内，根据公司法、证券法、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《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）等有关法律法规的规定及公司章程的有关规定，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并于2012年1月5日经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，具体内容详见2012年1月5日刊登在巨潮资讯网的《内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内，公司对董事、监事和高级管理人员以及其他相关工作人员在重大事项披露等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息买卖本公司股票。公司未发生利用公司内幕信息买卖公司股票的行为，亦未发生敏感期内及六个月内短线买卖公司股票的行为。公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011年年度股东大会	2012年04月06日	《2011年度董事会工作报告》； 《2011年度监事会工作报告》； 《2011年年度报告》及摘要； 《2011年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》的议案；《2011年度财务决算报告和2012年度财务预算报告》；《公司续聘中勤万信会计师事务所有限公司为审计机	会议以记名投票方式进行表决，审议通过了相关议案	2012年04月07日	《2011年年度股东大会决议公告》，编号2012-017，刊登于4月7日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上。

		构》的议案；《2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；修订《重大事项决策管理制度》的议案。			
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 01 月 30 日	关于修订《重大事项决策管理制度》的议案；关于公司及控股子公司 2012 年度向银行申请授信额度的议案；关于公司为控股子公司 2012 年度融资提供担保的议案。	会议以记名投票方式进行表决，审议通过了相关议案	2012 年 01 月 31 日	《2012 年第一次临时股东大会决议公告》，编号 2012-007，刊登于 1 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 09 月 03 日	关于《公司符合发行公司债券条件》的议案；关于《本次发行公司债券方案》的议案；关于《本次发行公司债券的授权事项》的议案；关于《本次发行公司债券的偿债保障措施》的议案。	会议以记名投票方式进行表决，审议通过了相关议案	2012 年 09 月 04 日	《2012 年第二次临时股东大会决议公告》，编号 2012-030，刊登于 9 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 10 月 23 日	修订《公司章程》的议案；《利润分配管理制度》的议案；《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》的议案；修订《独立董事制度》的议案；修订《对外担保管理制度》的议案；修订《关联交易制度》的议案。	会议以记名投票方式进行表决，审议通过了相关议案	2012 年 10 月 24 日	《2012 年第三次临时股东大会决议公告》，编号 2012-035 刊登于 10 月 24 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 11 月 30 日	《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（修订案）》及其摘	会议以记名投票方式进行表决，审议通过了相关议案	2012 年 12 月 03 日	《2012 年第四次临时股东大会决议公告》，编号 2012-045，刊登于 12 月 03 日的《中国证券报》、《证

		要：《关于刘百庆、刘国勇、刘国威作为激励对象》的议案；《关于濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案；《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划有关事项》的议案			券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上。
--	--	---	--	--	---------------------------------------

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李楠	8	2	5	1	0	否
李尊农	8	3	5	0	0	否
林涵武	8	2	5	1	0	否
徐强胜	8	3	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司共有4名独立董事，占董事会成员三分之一以上的比例，其中有财会专业人士，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、《公司章程》及《独立董事议事规则》的规定履行职权，利用自己的专业优势，密切关注公司的经营情况，并利用召开董事会、股东大会的机会及其他沟通方式，多次到公司现场工作，通过现场工作深入了解公司的经营情况，积极与其他董事、监事、管理层沟通交流，及时掌握公司的经营动态，对公司总体发展战略以及面临的市场形势提出建设性意见，维护公司及全体股东的利益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会。2012年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会议事规则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

董事会战略委员会的履职情况：

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。报告期内战略委员会召开了1次会议，对2012年度经营状况进行总结分析，并基于对耐材行业发展趋势的判断，公司继续向产业整合、产学研一体、绿色耐材及全球化方向发展。战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及《战略委员会议事规则》等有关法律法规和规章制度的规定，积极履行了职责。

董事会提名委员会的履职情况：

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；报告期内提名委员会召开了1次会议，提名彭艳鸣女士为公司董事会秘书、副总经理，对拟聘任的高级管理人员进行资格审查，发表审查意见和建议。提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及《提名委员会议事规则》等有关法律法规和规章制度的规定，积极履行了职责。

董事会审计委员会的履职情况：

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；报告期内审计委员会召开了4次会议，先后审议通过了2011年年报审计方案及2011年度内部控制自我评价工作方案，2012年度年报审计工作计划及2012年内部控制自我评价工作方案，并督促公司不断完善内控制度的建设，审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及《审计委员会议事规则》等有关法律法规和规章制度的规定，积极履行了职责。

董事会薪酬与考核委员会的履职情况：

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。报告期内薪酬与考核委员会召开了1次会议，主要对2012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，2012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；并且对2011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，2011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。薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及《审计委员会议事规则》等有关法律法规和规章制度的规定，积极履行了职责。

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，积极履行了职责。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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不存在同业竞争。

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；也不存在依赖控股股东或其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

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

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务管理和财务决策；公司独立开设银行账户；依法独立纳税。

七、同业竞争情况

公司上市前为避免潜在的同业竞争和规范关联交易，控股股东、董事、监事、高管人员及核心技术人员向公司出具了《关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺》，因此公司与上述人员之间不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会，公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核，公司主要通过经营业绩等指标完成情况对高级管理人员进行考评，公司董事会薪酬与考核委员会根据对公司经营团队的激励方案，结合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。

报告期内，2012 年根据公司经营情况，对高级管理人员未进行上述现金激励，高级管理人员的薪酬情况详见“第七节（三）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况。”公司的激励机制符合公司现状及相关法律、法规及《公司章程》等规定，利于增强公司管理团队和核心员工对实现公司持续、健康发展的责任感与动力，有效地将股东利益、公司利益和公司员工利益结合在一起。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司坚持以防范和控制各种风险为目标，建立了三会一层的组织结构并不断完善相关内部控制制度，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息披露真实完整，保护投资者合法权益。公司按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、执行及监督体系；公司建立的主要制度有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作制度》及生产经营管理、财务管理、物资采购、固定资产管理、信息管理及披露、人力资源管理所需的相关管理制度。截止目前，所有制度和流程均能有效的贯彻和执行。

公司设立董事会审计委员会管理内部审计、外部审计和财务报告披露工作，设立审计监察部作为其日常工作机构，并相应制定了《审计委员会议事规则》、《内部审计制度》、《风险管理制度》及《审计委员会年报工作规则》等制度，确保董事会对经理层的有效监督，2012 年公司董事会授权审计监察部对企业的内部控制设计与运行情况进行了全面检查与评估，公司审计监察部在日常监督和专项检查的基础上，对公司内部控制的有效性进行评价，报告期内公司内部控制合法合规，已建立了较为完善的内部管理制度，并在经营活动中得到了贯彻执行，总体上保障了公司资产安全和经营管理活动正常运行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保和促进公司经营管理目标和战略目标的实现，公司将进一步完善内部控制制度，规范内控制度执行，强化监督检查，促进公司健康、可持续发展。

二、董事会关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。

1、公司建立了有效的法人治理结构，内部控制制度符合国家法律法规要求，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制，公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，运作规范。

2、公司对子公司管理、对外担保、重大事项决策及信息披露事务管理等方面的内部控制取得了明显的效果，没有违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司相关管理制度的情形发生。在报告期内，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，确保了公司经营活动的正常有序进行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》以及监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制。报告期内，未发现公司财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

公司董事会认为，报告期内公司内部控制合法合规，已建立了较为完善的内部管理制度，并在经营活动中得到了贯彻执行，

总体上保障了公司资产安全和经营管理活动正常运行，在一定程度上控制了经营管理风险，确保和促进公司经营管理目标和战略目标的实现，公司将继续完善内部控制制度，规范内控制度执行，强化监督检查，促进公司健康、可持续发展。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 08 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	详见公司 2013 年 3 月 8 日刊登于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《2012 年度内部控制自我评价报告》。

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并由二届十五次董事会会议审议通过，对定期报告信息披露重大差错进行问责制，报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，未发现与定期报告信息披露相关的重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 06 日
审计机构名称	中勤万信会计事务所有限公司
审计报告文号	勤信审字【2013】第 59 号

审计报告正文

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2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动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）股份有限公司合并及母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2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张宏敏

二〇一三年三月六日

中国注册会计师：王猛

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	81,832,859.49	161,935,388.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	223,000,483.17	210,773,914.89
应收账款	944,922,505.69	770,078,526.82
预付款项	40,143,115.12	37,490,173.76
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	65,904,976.90	124,978,344.94
买入返售金融资产		
存货	792,830,295.28	653,430,614.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,455,952.98	707,691.55
流动资产合计	2,150,090,188.63	1,959,394,654.92
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	6,288,439.58	7,432,711.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	543,129,523.79	561,913,353.50
在建工程	60,183,814.41	34,973,866.70
工程物资	109,025.42	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	180,033,781.77	181,060,851.38
开发支出		
商誉	149,029,407.10	149,029,407.10
长期待摊费用		187,499.98
递延所得税资产	17,221,862.45	13,037,104.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	955,995,854.52	947,634,793.98
资产总计	3,106,086,043.15	2,907,029,448.90
流动负债：		
短期借款	609,187,460.60	625,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	153,172,111.28	136,153,000.00
应付账款	704,893,399.81	525,742,960.93
预收款项	16,202,910.66	16,733,795.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,260,184.87	22,236,198.32
应交税费	4,240,597.23	30,773,085.36
应付利息	287,000.00	
应付股利		

其他应付款	32,179,640.88	37,333,841.89
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	125,500,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,670,923,305.33	1,433,972,881.90
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	135,500,000.00
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	8,218,456.97	4,503,912.40
非流动负债合计	48,218,456.97	140,003,912.40
负债合计	1,719,141,762.30	1,573,976,794.30
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
资本公积	125,564,768.67	125,564,768.67
减：库存股		
专项储备	26,977.39	
盈余公积	53,593,960.31	45,658,942.22
一般风险准备		
未分配利润	417,402,431.58	367,740,427.64
外币报表折算差额	-6,914,964.33	-6,568,482.71
归属于母公司所有者权益合计	1,320,138,256.62	1,262,860,738.82
少数股东权益	66,806,024.23	70,191,915.78
所有者权益（或股东权益）合计	1,386,944,280.85	1,333,052,654.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,106,086,043.15	2,907,029,448.90

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

2、母公司资产负债表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,380,744.98	79,054,289.81
交易性金融资产		
应收票据	164,314,479.88	142,938,323.29
应收账款	773,465,445.98	662,079,261.50
预付款项	15,894,035.14	9,183,482.17
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,721,777.11	51,257,171.18
存货	202,067,030.48	198,575,756.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	590,310.26	200,000.00
流动资产合计	1,316,433,823.83	1,143,288,284.16
非流动资产：		
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	868,650,211.65	822,714,483.07
投资性房地产		
固定资产	181,614,159.68	198,866,573.29
在建工程	1,092,297.22	1,124,844.50
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	34,394,400.44	35,325,322.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,481,662.87	11,634,391.21

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,101,232,731.86	1,069,665,614.11
资产总计	2,417,666,555.69	2,212,953,898.27
流动负债：		
短期借款	459,187,460.60	329,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	145,972,111.28	127,153,000.00
应付账款	331,417,533.28	324,531,951.24
预收款项	13,567,562.84	10,540,689.65
应付职工薪酬	15,513,362.35	13,243,631.13
应交税费	9,847,959.23	12,096,826.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,304,071.35	62,949,025.99
一年内到期的非流动负债	115,500,000.00	40,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,163,310,060.93	919,515,124.83
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	125,500,000.00
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	7,862,206.97	4,271,412.40
非流动负债合计	47,862,206.97	129,771,412.40
负债合计	1,211,172,267.90	1,049,286,537.23
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
资本公积	125,564,768.67	125,564,768.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	53,593,960.31	45,658,942.22
一般风险准备		

未分配利润	296,870,475.81	261,978,567.15
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,206,494,287.79	1,163,667,361.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,417,666,555.69	2,212,953,898.27

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

3、合并利润表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,145,694,194.59	2,020,548,329.18
其中：营业收入	2,145,694,194.59	2,020,548,329.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,037,236,985.43	1,877,920,046.33
其中：营业成本	1,530,000,895.73	1,417,936,691.67
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	13,691,008.74	13,171,915.71
销售费用	225,375,750.82	198,648,497.05
管理费用	193,793,189.91	182,762,889.76
财务费用	56,487,089.61	49,450,561.62
资产减值损失	17,889,050.62	15,949,490.52
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）	-1,144,271.42	-417,289.00

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）	107,312,937.74	142,210,993.85
加：营业外收入	14,614,037.16	7,132,750.20
减：营业外支出	3,561,593.84	1,522,994.80
其中：非流动资产处置损失	384,962.05	204,184.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	118,365,381.06	147,820,749.25
减：所得税费用	15,402,770.00	20,994,646.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	102,962,611.06	126,826,102.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	94,120,276.18	116,062,914.96
少数股东损益	8,842,334.88	10,763,187.84
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.16
（二）稀释每股收益	0.13	0.16
七、其他综合收益	-346,481.62	-452,025.13
八、综合收益总额	102,616,129.44	126,374,077.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,773,794.56	115,610,889.83
归属于少数股东的综合收益总额	8,842,334.88	10,763,187.84

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 元。

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

4、母公司利润表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,442,634,923.51	1,478,931,603.77
减：营业成本	1,068,447,647.22	1,129,957,046.25
营业税金及附加	8,291,579.64	7,150,721.55

销售费用	136,399,654.13	128,353,053.70
管理费用	106,984,663.33	99,799,124.95
财务费用	38,152,087.68	39,336,862.15
资产减值损失	16,896,463.30	14,189,751.25
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）	14,155,728.58	39,582,711.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,618,556.79	99,727,754.92
加：营业外收入	9,486,909.56	4,604,623.89
减：营业外支出	3,254,793.60	1,010,047.88
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,850,672.75	103,322,330.93
减：所得税费用	8,500,491.85	6,575,080.18
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,350,180.90	96,747,250.75
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.13
（二）稀释每股收益	0.11	0.13
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	79,350,180.90	96,747,250.75

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

5、合并现金流量表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,374,619,968.55	1,367,732,192.42
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	221,043.62	
收到其他与经营活动有关的现金	16,714,814.00	5,126,050.00
经营活动现金流入小计	1,391,555,826.17	1,372,858,242.42
购买商品、接受劳务支付的现金	733,581,523.48	807,375,170.43
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	246,108,001.37	226,522,607.11
支付的各项税费	157,545,762.73	125,052,879.54
支付其他与经营活动有关的现金	158,155,012.20	188,910,592.46
经营活动现金流出小计	1,295,390,299.78	1,347,861,249.54
经营活动产生的现金流量净额	96,165,526.39	24,996,992.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,589,874.96	23,123,848.80
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	1,589,874.96	23,123,848.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,868,562.78	59,038,433.06

投资支付的现金		7,550,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		103,303,330.63
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,868,562.78	169,891,763.69
投资活动产生的现金流量净额	-52,278,687.82	-146,767,914.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,951,600.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,951,600.00	500,000.00
取得借款收到的现金	832,500,000.00	636,490,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	66,108,086.80	38,964,000.00
筹资活动现金流入小计	900,559,686.80	675,954,000.00
偿还债务支付的现金	858,312,539.40	406,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,865,749.38	84,241,964.18
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	45,433,848.80	100,238,538.98
筹资活动现金流出小计	1,001,612,137.58	590,970,503.16
筹资活动产生的现金流量净额	-101,052,450.78	84,983,496.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,206,300.89	-1,424,880.63
五、现金及现金等价物净增加额	-58,371,913.10	-38,212,305.80
加：期初现金及现金等价物余额	125,735,053.30	163,947,359.10
六、期末现金及现金等价物余额	67,363,140.20	125,735,053.30

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

6、母公司现金流量表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	959,771,384.62	1,004,347,413.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,570,500.00	31,376,284.00
经营活动现金流入小计	972,341,884.62	1,035,723,697.06
购买商品、接受劳务支付的现金	581,553,550.57	590,241,720.27
支付给职工以及为职工支付的现金	80,133,178.09	73,934,167.70
支付的各项税费	98,973,308.20	68,301,968.62
支付其他与经营活动有关的现金	131,242,804.89	141,147,123.94
经营活动现金流出小计	891,902,841.75	873,624,980.53
经营活动产生的现金流量净额	80,439,042.87	162,098,716.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	848,593.42	23,000,000.00
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	6,148,593.42	23,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,021,451.44	3,198,015.38
投资支付的现金	47,080,000.00	115,214,376.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		103,303,330.63
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	50,101,451.44	231,715,722.40
投资活动产生的现金流量净额	-43,952,858.02	-208,715,722.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	677,500,000.00	371,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,814,275.00	17,000,000.00
筹资活动现金流入小计	681,314,275.00	388,500,000.00
偿还债务支付的现金	557,312,539.40	247,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,542,548.37	73,268,368.58
支付其他与筹资活动有关的现金	109,050,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	743,905,087.77	320,468,368.58
筹资活动产生的现金流量净额	-62,590,812.77	68,031,631.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,206,300.89	-1,424,880.63
五、现金及现金等价物净增加额	-27,310,928.81	19,989,744.92
加：期初现金及现金等价物余额	45,553,954.50	25,564,209.58
六、期末现金及现金等价物余额	18,243,025.69	45,553,954.50

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				26,977.39	7,935.018.09		49,662,003.94	-346,481.62	-3,385.891.55	53,891,626.25
（一）净利润							94,120,276.18		8,842,334.88	102,962,611.06
（二）其他综合收益								-346,481.62		-346,481.62
上述（一）和（二）小计							94,120,276.18	-346,481.62	8,842,334.88	102,616,129.44

(三) 所有者投入和减少资本									1,951,600.00	1,951,600.00
1. 所有者投入资本									1,951,600.00	1,951,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					7,935.018.09		-44,458,272.24		-14,205,745.88	-50,729,000.03
1. 提取盈余公积					7,935.018.09		-7,935,018.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,523,254.15		-14,205,745.88	-50,729,000.03
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				26,977.39					25,919.45	52,896.84
1. 本期提取				26,977.39					25,919.45	52,896.84
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	730,465,083.00	125,564,768.67		26,977.39	53,593,960.31		417,402,431.58	-6,914,964.33	66,806,024.23	1,386,944,280.85

上年金额

单位：元

项目	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
	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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		50,528.40	35,984,217.14		306,303,935.20	-6,116,457.58	53,988,159.11	1,246,240,233.94
三、本期增减变动金额（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
（一）净利润							116,062,914.96		10,763,187.84	126,826,102.80
（二）其他综合收益								-452,025.13		-452,025.13
上述（一）和（二）小计							116,062,914.96	-452,025.13	10,763,187.84	126,374,077.67
（三）所有者投入和减少资本									5,732,983.19	5,732,983.19
1. 所有者投入资本									5,732,983.19	5,732,983.19
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
1. 提取盈余公积					9,674,725.08		-9,674,725.08			0.00
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
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	
1. 本期提取										
2. 本期使用				50,528.40				292,414.36	342,942.76	
(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

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	730,465,083.00	125,564,768.67			45,658,942.22		261,978,567.15	1,163,667,361.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	730,465,083.00	125,564,768.67			45,658,942.22		261,978,567.15	1,163,667,361.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,935,018.09		34,891,908.66	42,826,926.75
(一) 净利润							79,350,180.90	79,350,180.90
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							79,350,180.90	79,350,180.90
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的								

金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					7,935,018.09		-44,458,272.24	-36,523,254.15
1. 提取盈余公积					7,935,018.09		-7,935,018.09	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,523,254.15	-36,523,254.15
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	730,465,083.00	125,564,768.67			53,593,960.31		296,870,475.81	1,206,494,287.79

上年金额

单位：元

项目	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
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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	561,896,218.00	294,133,633.67			35,984,217.14		219,857,738.92	1,111,871,807.73
三、本期增减变动金额（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
(一) 净利润							96,747,250	96,747,250

							.75	.75
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							96,747,250.75	96,747,250.75
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
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
1. 提取盈余公积					9,674,725.08		-9,674,725.08	
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
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

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

三、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9人（其中一人兼任董事会秘书），由董事会决定聘任或解聘。

不适用。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

本公司不涉及该事项。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

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

（2）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

（2）金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	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	其他方法	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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。

11、存货**(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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时一次性摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时一次性摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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权投资初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。不满足上述条件的，认定经营租赁。（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

（4）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。

（5）其他说明

无。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程包括自营工程、出包工程、设备安装工程。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）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的在建工程，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，计提在建工程减值准备。

公司期末对在建工程逐项进行检查，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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

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）借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额的计算方法：

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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则

第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

- (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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	
采矿权	按开采量	
电脑软件	5 年	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在

每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- （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。

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

18、长期待摊费用

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。

19、预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债。

（1）预计负债的确认标准

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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

包括以权益结算和以现金结算两种方式。

（2）权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

22、政府补助**(1) 类型**

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) 会计处理方法

1、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。

2、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。

3、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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 确认递延所得税资产的依据**

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：（1）该项交易不是企业合并；（2）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）。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司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：①该项交易不是企业合并；②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。

24、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（3）售后租回的会计处理

无。

25、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原

账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、套期会计

公司使用衍生金融工具（主要为远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。公司的政策是对冲预期交易价格风险，并指定为现金流量套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

套期工具如符合套期会计条件之现金流量套期，涉及套期工具公允价值变动有效部分的利得或亏损先计入所有者权益，其后当预计交易发生时，计入当期损益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

套期同时满足下列条件的，认定其为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在80%-125%的范围内。

套期会计会在套期工具到期或出售、终止、或行使或不再符合套期会计条件时终止。

27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
消费税	公司不涉及该项业务	
营业税	本公司按当期应税收入一定比例计提	5%
城市维护建设税	本公司按当期应纳流转税额的 7% 或 5% 计缴城市维护建设税	7%、5%
企业所得税	本公司企业所得税按当期应纳税所得额的 25% 或 15% 缴纳	25%、15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及下属子公司功能公司、云南濮耐、上海宝明高温材料有限公司、西藏濮耐所得税税率为15%，其他公司为25%。

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: 子公司功能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，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。

3、其他说明

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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
功能公司	全资	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品生产与销售	5790万元	生产销售：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	76,250,000.00		100%	100%	是			

					备：耐材施工设备的销售和服务								
炉窑公司	全资	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	1000 万元	炉窑工程砌筑施工及工程用耐火材料的设计与服务	10,000,000.00		100%	100%	是			
营口濮耐	控股	辽宁省营口市西市区南海路 129 号	耐火材料制品生产与销售	6397 万元	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	43,970,000.00		68.74%	100%	是			
焦作濮耐高温材料有限公司	全资	焦作市金山大道中段	耐火材料原料、制品的生产与销售	3000 万元	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、	59,711,037.06		100%	100%	是			

					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								
濮阳乌克兰	控股	顿涅茨克市，第 50 近卫军街，17a.	高温耐火材料销售	2537.225 万格里夫那	高温耐火材料销售			99.84%	99.84%	是	8,859.90	0.00	
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	高温耐火材料销售	10 美元	高温耐火材料销售	68.50		100%	100%	是			
西藏濮耐	控股	西藏昌都地区类乌齐县桑多镇扎通卡村	耐火原料及制品加工及销售	4903.16 万元	高档耐火原料、制品的生产、销售；进出口业务	46,580,000.00		95%	95%	是	2,342,647.63	0.00	
青海濮耐	全资	民和县工业园	耐火原料及制品加工	1000 万元	耐火原料、制品生	10,000,000.00		100%	100%	是			

			及销售		产、销售***								
--	--	--	-----	--	---------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
云南濮耐	控股	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	2039.9万元	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	51,000,000.00	0.00	51%	51%	是	59,825,526.33	0.00	0.00

					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								
上海宝明	全资	杨行工业园区富锦路2319号	耐火材料制品生产与销售	6400万元	耐火材料生产、加工、销售；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进出口业务	64,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
琳丽矿业	全资	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品生产及销售	5000万元	生产销售：重烧镁、中档镁、电熔镁、轻烧镁、镁砖、造渣球、合成	98,664,376.39	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

					砂、不定型耐火原料、镁制品、镁石、滑石粉								
华银高材	控股	海城市响堂区荒岭村	耐火原料及制品加工及销售	6800 万元	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；经营货物及技术进出口	105,321,179.00	0.00	95%	95%	是	4,628,990.37	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司2012年4月17日注册成立青海濮耐，从成立之日起将其纳入合并报表范围。

适用 不适用

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
青海濮耐	9,494,372.05	-505,627.95

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无。

4、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	6.2855
		实收资本	6.8500
		损益项目	6.2932
濮阳乌克兰有限责任公司	格里夫拉	资产、负债项目	0.7864
		实收资本	1.4452
		损益项目	0.7876

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	1,873,187.54	--	--	1,371,906.38
人民币	--	--	1,856,249.55	--	--	1,313,408.76
美元	1,015.00	628.55%	6,379.78	1,760.00	630.09%	11,089.58
欧元	790.00	831.76%	6,570.90	790.00	816.25%	6,448.38
韩元	679,501.00	0.59%	3,987.31	7,479,851.00	0.55%	40,959.66
银行存款：	--	--	65,489,952.66	--	--	124,363,146.92
人民币	--	--	54,012,149.46	--	--	111,866,358.23
美元	886,194.16	628.55%	5,570,173.39	1,429,827.81	630.09%	9,009,202.05
欧元	170,757.65	831.76%	1,420,293.83	127,598.70	816.25%	1,041,524.39
韩元	474,713,572.00	0.59%	2,785,619.24	441,890,470.00	0.55%	2,419,792.21
格里夫纳	2,164,000.00	78.64%	1,701,716.74	33,300.00	78.89%	26,270.04
其他货币资金：	--	--	14,469,719.29	--	--	36,200,335.31
人民币	--	--	14,469,719.29	--	--	36,200,335.31
合计	--	--	81,832,859.49	--	--	161,935,388.61

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

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) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,486,645.13	198,005,399.89
商业承兑汇票	22,513,838.04	12,768,515.00
合计	223,000,483.17	210,773,914.89

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南阳大中科技集团有限公司	2012年08月27日	2013年02月27日	5,000,000.00	
介休市义安实业有限公司	2012年10月23日	2013年04月23日	5,000,000.00	
宁波钢铁有限公司	2012年09月26日	2013年03月26日	4,481,419.28	
宁波钢铁有限公司	2012年11月23日	2013年05月23日	3,000,000.00	
宁波钢铁有限公司	2012年11月23日	2013年05月23日	3,000,000.00	
合计	--	--	20,481,419.28	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

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。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
曲靖汇源物资工贸有限责任公司	2012年10月31日	2013年04月30日	6,000,000.00	
云南昆钢房地产开发有限公司	2012年10月12日	2013年04月12日	5,000,000.00	
云南通海林标件有限公司	2012年10月30日	2013年04月30日	5,000,000.00	

司				
南阳大中科技集团有限公司	2012 年 08 月 27 日	2013 年 02 月 27 日	5,000,000.00	
介休市义安实业有限公司	2012 年 10 月 23 日	2013 年 04 月 23 日	5,000,000.00	
合计	--	--	26,000,000.00	--

说明

无。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截至2012 年12 月31 日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票78,365,715.03元。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	1,012,851.7 59.15	99.99%	67,929,253. 46	6.71%	821,804.9 55.52	99.99%	51,726,428.7 0	6.29%
组合小计	1,012,851.7 59.15	99.99%	67,929,253. 46	6.71%	821,804.9 55.52	99.99%	51,726,428.7 0	6.29%
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%	51,710.00	0.01%	51,710.00	100%
合计	1,012,903.4 69.15	--	67,980,963. 46	--	821,856.6 65.52	--	51,778,138.7 0	--

应收账款种类的说明

单项金额重大的应收账款系指单项金额大于100万元（含）且位于前五名的应收账款；按组合（账龄）计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	911,761,715.47	90.02%	45,588,085.78	758,446,018.40	92.29%	37,922,300.91
1 年以内小计	911,761,715.47	90.02%	45,588,085.78	758,446,018.40	92.29%	37,922,300.91
1 至 2 年	69,225,682.86	6.83%	6,922,568.29	33,395,336.12	4.07%	3,339,533.61
2 至 3 年	12,196,909.94	1.2%	2,439,381.99	18,328,163.38	2.23%	3,665,632.67
3 年以上	19,667,450.88	1.95%	12,979,217.40	11,635,437.62	1.41%	6,798,961.51
3 至 4 年	10,715,901.31	1.06%	5,357,950.66	9,143,302.20	1.11%	4,571,651.09
4 至 5 年	6,651,414.15	0.66%	5,321,131.32	1,324,124.98	0.16%	1,059,299.98
5 年以上	2,300,135.42	0.23%	2,300,135.42	1,168,010.44	0.14%	1,168,010.44
合计	1,012,851,759.15	--	67,929,253.46	821,804,955.52	--	51,726,428.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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%	公司破产
连平县听曦科技有限公司	3,160.00	3,160.00	100%	存在纠纷
河南省四达仙龙实业有限公司	19,750.00	19,750.00	100%	公司破产
合计	51,710.00	51,710.00	--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明
无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
内蒙古包钢钢联股份有限公司物资供应分公司	货款	2012 年 12 月 31 日	18,881.67	催收不经济	否
合计	--	--	18,881.67	--	--

应收账款核销说明

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户集团一	客户	61,026,119.16	1 年以内	6.03%
客户集团二	客户	58,773,291.54	1 年以内	5.8%
客户集团三	客户	54,231,002.33	1 年以内	5.35%
客户集团四	客户	50,097,299.99	1 年以内	4.95%
客户集团五	客户	39,104,537.29	1 年以内	3.86%
合计	--	263,232,250.31	--	25.99%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	74,787,926.86	100%	8,882,949.96	11.88%	135,253,870.95	100%	10,275,526.01	7.6%
组合小计	74,787,926.86	100%	8,882,949.96	11.88%	135,253,870.95	100%	10,275,526.01	7.6%
合计	74,787,926.86	--	8,882,949.96	--	135,253,870.95	--	10,275,526.01	--

其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	41,875,586.99	55.99%	2,093,779.35	116,012,670.31	85.78%	5,800,633.53
1 年以内小计	41,875,586.99	55.99%	2,093,779.35	116,012,670.31	85.78%	5,800,633.53
1 至 2 年	19,943,850.85	26.67%	1,994,385.09	15,125,349.66	11.18%	1,512,534.97
2 至 3 年	9,804,830.93	13.11%	1,960,966.18	837,411.44	0.62%	167,482.29
3 年以上	3,163,658.09	4.23%	2,833,819.34	3,278,439.54	0.02%	2,794,875.22
3 至 4 年	599,357.09	0.8%	299,678.54	235,528.65	0.17%	117,764.33
4 至 5 年	150,801.00	0.2%	120,640.80	1,829,000.00	1.35%	1,463,200.00
5 年以上	2,413,500.00	3.23%	2,413,500.00	1,213,910.89	0.9%	1,213,910.89
合计	74,787,926.86	--	8,882,949.96	135,253,870.95	--	10,275,526.01

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
西藏昌都地区翔晨镁业有限公司	38,816,973.08	资金往来	51.9%

说明
无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
西藏昌都地区翔晨镁业有限公司	非关联方	38,816,973.08	1 年以内、1-2 年	51.9%
焦作贝格耐火材料有限责任公司	非关联方	6,821,065.61	2-3 年	9.12%
河北津西钢铁集团股份有限公司	非关联方	3,560,000.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	4.76%
鞍山市国土资源局	非关联方	1,950,800.00	1-2 年	2.61%
武汉弘盛发科技有限公司	非关联方	1,624,591.51	1 年以内	2.17%
合计	--	52,773,430.20	--	70.56%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	35,314,056.09	87.97%	32,789,739.14	87.46%
1 至 2 年	4,303,856.23	10.72%	1,341,067.33	3.58%
2 至 3 年	177,038.56	0.44%	1,637,048.00	4.37%
3 年以上	348,164.24	0.87%	1,722,319.29	4.59%
合计	40,143,115.12	--	37,490,173.76	--

预付款项账龄的说明

无。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
濮阳县运营天然气有限公司	供应商	1,837,745.00	2012 年 12 月 31 日	货未到
全圣昕化工科技（上海）有限公司	供应商	1,047,200.00	2012 年 12 月 31 日	货未到
云南良友窑炉工程有限公司	供应商	992,541.55	2012 年 12 月 31 日	货未到
广州嘉晋有色金属有限公司	供应商	600,000.00	2012 年 12 月 31 日	货未到
泰兴金旺电热元件有限公司	供应商	561,525.00	2012 年 12 月 31 日	货未到
合计	--	5,039,011.55	--	--

预付款项主要单位的说明

截止2012年12月31日，前五名欠款单位欠款金额为5,039,011.55元，占期末预付账款的12.55%。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

本报告期内无实际核销的预付账款情况。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,200,984.74	3,059,920.27	179,141,064.47	172,825,124.92		172,825,124.92
在产品	49,990,287.61		49,990,287.61	42,976,257.86		42,976,257.86
库存商品	562,751,037.55		562,751,037.55	435,157,243.12		435,157,243.12
周转材料	947,905.65		947,905.65	2,471,988.45		2,471,988.45
合计	795,890,215.55	3,059,920.27	792,830,295.28	653,430,614.35	0.00	653,430,614.35

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		3,059,920.27			3,059,920.27
合计	0.00	3,059,920.27			3,059,920.27

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	存在减值迹象，根据可变现净值低于账面价值的金额计提		

存货的说明

无。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	648,951.86	244,178.10
待抵扣税金	807,001.12	463,513.45
合计	1,455,952.98	707,691.55

其他流动资产说明

无。

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业							
二、联营企业							
通化濮耐高温材料有限公司	40.5%	40.5%	23,326,125.83	17,181,830.58	6,144,295.25	18,591,100.10	-2,825,361.53

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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(%)	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	本期现金红利
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%	17.54%				
北京华泰焦化工程技术有限	成本法	1,750,000.00	1,750,000.00		1,750,000.00	17.5%	17.5%				

责任公司											
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	17.5%	17.5%				
通化濮耐高温材料有限公司	权益法	4,050,000.00	3,632,711.00	-1,144,271.42	2,488,439.58	40.5%	40.5%				
合计	--	7,850,000.00	7,432,711.00	-1,144,271.42	6,288,439.58	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

无。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	778,249,418.89	52,770,008.88		19,536,320.16	811,483,107.61
其中：房屋及建筑物	339,488,443.08	9,207,822.31		3,693,663.92	344,036,133.73
机器设备	372,934,991.99	37,294,552.59		8,993,624.75	401,474,807.95
运输工具	34,255,372.83	4,432,968.41		4,683,611.67	34,559,189.87
办公设备及其他	31,570,610.99	1,834,665.57		2,165,419.82	31,412,976.06
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	216,336,065.39		63,926,527.47	11,909,009.04	268,353,583.82
其中：房屋及建筑物	53,161,817.08		16,249,361.92	35,440.56	68,804,432.04
机器设备	126,530,665.05		38,474,713.83	5,664,301.13	159,542,703.91
运输工具	17,840,410.45		5,285,479.23	4,306,108.63	18,965,752.21
办公设备及其他	18,803,172.81		3,916,972.49	1,903,158.72	21,040,695.66
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	561,913,353.50		--		543,129,523.79

其中：房屋及建筑物	286,326,626.00	--	275,231,701.69
机器设备	246,404,326.94	--	241,932,104.04
运输工具	16,414,962.38	--	15,593,437.66
办公设备及其他	12,767,438.18	--	10,372,280.40
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	561,913,353.50	--	543,129,523.79
其中：房屋及建筑物	286,326,626.00	--	275,231,701.70
机器设备	246,404,326.94	--	241,932,104.04
运输工具	16,414,962.38	--	15,593,437.66
办公设备及其他	12,767,438.18	--	10,372,280.39

本期折旧额 63,926,527.48 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 32,161,529.11 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

- 截止2012年12月31日，本公司无暂时闲置固定资产情况。
- 截止2012年12月31日，本公司无未办妥产权证书的情况。
- 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。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母公司	1,092,297.22		1,092,297.22	1,124,844.50		1,124,844.50
功能公司				4,395,612.78		4,395,612.78
上海宝明公司	378,542.86		378,542.86	2,358,295.13		2,358,295.13
云南濮耐昆钢	10,464.13		10,464.13	3,403,999.25		3,403,999.25
格拉米特	2,598,184.91		2,598,184.91	2,592,307.17		2,592,307.17
西藏濮耐	38,449,070.11		38,449,070.11	4,669,005.34		4,669,005.34
营口濮耐	353,950.86		353,950.86	386,577.68		386,577.68
琳丽矿业				550,827.53		550,827.53
华银高新材料	17,076,304.32		17,076,304.32	15,492,397.32		15,492,397.32
青海濮耐	225,000.00		225,000.00			
合计	60,183,814.41		60,183,814.41	34,973,866.70		34,973,866.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
母公司		1,124,844.50	980,678.44	1,013,225.72							自筹	1,092,297.22
功能公司		4,395,612.78	154,005.67	4,549,618.45							自筹	
上海宝明公司		2,358,295.13	7,047,261.99	9,027,014.26							自筹	378,542.86
云南濮耐昆钢		3,403,999.25	4,687,709.28	8,081,244.40							自筹	10,464.13
格拉米特		2,592,307.17	5,877.74								自筹	2,598,184.91
西藏濮耐		4,669,005.34	33,813.318.77	33,254.00							自筹	38,449,070.11

营口濮耐		386,577.68	3,543,466.69	3,576,093.51						自筹	353,950.86
琳丽矿业		550,827.53	2,220,882.54	2,771,710.07						自筹	
华银高新材料		15,492,397.32	4,693,275.70	3,109,368.70						自筹	17,076,304.32
青海濮耐			225,000.00							自筹	225,000.00
合计		34,973,866.70	57,371,476.82	32,161,529.11	--	--			--	--	60,183,814.41

在建工程项目变动情况的说明

2012年12月31日在建工程余额较上期增长72.08%，主要是本期西藏濮耐高纯镁质材料有限公司购入西藏昌都地区翔晨镁业有限公司大批在建工程所致。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

截止2012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。

12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
材料、备件		109,025.42		109,025.42
合计		109,025.42		109,025.42

工程物资的说明

无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	189,945,072.88	2,378,122.23		192,323,195.11
其中：土地使用权	87,071,801.84	2,205,900.00		89,277,701.84
技术转让费				
采矿权	100,179,500.00			100,179,500.00
电脑软件	2,693,771.04	172,222.23		2,865,993.27
二、累计摊销合计	8,884,221.50	3,405,191.84		12,289,413.34
其中：土地使用权	6,625,788.48	2,222,882.05		8,848,670.53
技术转让费				
采矿权	320,574.40	872,067.04		1,192,641.44
电脑软件	1,937,858.62	310,242.75		2,248,101.37
三、无形资产账面净值合计	181,060,851.38	-1,027,069.61		180,033,781.77
其中：土地使用权	80,446,013.36	-16,982.05		80,429,031.31
技术转让费				
采矿权	99,858,925.60			98,986,858.56
电脑软件	755,912.42	-138,020.52		617,891.90
其中：土地使用权				
技术转让费				
采矿权				
电脑软件				
无形资产账面价值合计	181,060,851.38	-1,027,069.61		180,033,781.77
其中：土地使用权	80,446,013.36	-16,982.05		80,429,031.31
技术转让费				
采矿权	99,858,925.60			98,986,858.56
电脑软件	755,912.42	-138,020.52		617,891.90

本期摊销额 3,405,191.84 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	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	10,368,100.31			10,368,100.31	
上海宝明	132,766,808.31			132,766,808.31	
华银高材	5,894,498.48			5,894,498.48	
合计	149,029,407.10			149,029,407.10	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁费	187,499.98		187,499.98		0.00	
合计	187,499.98		187,499.98			--

长期待摊费用的说明

无。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,892,767.08	8,329,235.07
递延收益	577,451.13	640,711.86
年终奖	2,496,000.00	2,275,500.00
预提费用	2,605,360.25	1,485,356.87
内部未实现利润	191,295.95	306,300.52
存货跌价准备	458,988.04	0.00
小计	17,221,862.45	13,037,104.32

递延所得税负债：

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

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	17,221,862.45		13,037,104.32	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

截止2012年12月31日，本公司无未确认的递延所得税资产。

17、资产减值准备明细

单位：元

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	62,053,664.71	14,829,130.35		18,881.67	76,863,913.39
二、存货跌价准备	0.00	3,059,920.27			3,059,920.27
合计	62,053,664.71	17,889,050.62		18,881.67	79,923,833.66

资产减值明细情况的说明

无。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	280,187,460.60	199,500,000.00
抵押借款	74,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	240,000,000.00	305,500,000.00
信用借款	15,000,000.00	
合计	609,187,460.60	625,000,000.00

短期借款分类的说明

截止2012年12月31日，公司无已到期尚未归还的短期借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	79,545,827.50	12,600,000.00
银行承兑汇票	73,626,283.78	123,553,000.00
合计	153,172,111.28	136,153,000.00

下一会计期间将到期的金额 72,863,044.50 元。

应付票据的说明

无。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	666,657,304.11	504,116,571.40
1-2 年	32,126,627.40	16,956,983.55
2-3 年	3,452,229.68	1,897,117.71
3 年以上	2,657,238.62	2,772,288.27
合计	704,893,399.81	525,742,960.93

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,397,119.60	13,519,240.47
1-2 年	1,122,876.71	2,515,061.41
2-3 年	1,053,570.79	169,685.60
3 年以上	629,343.56	529,807.92
合计	16,202,910.66	16,733,795.40

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的预收款项主要是尚未结算的零星尾款。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、工资、奖金、津贴和补贴	14,395,374.36	197,400,849.65	195,978,227.09	15,817,996.92
二、职工福利费		9,527,978.94	9,490,378.94	37,600.00
三、社会保险费	1,698,638.80	30,771,071.55	30,945,536.75	1,524,173.60
其中：基本养老保险费	1,224,251.82	20,711,079.22	20,411,157.44	1,524,173.60
医疗保险费	-18,878.26	6,206,085.23	6,187,206.97	
失业保险费		1,293,980.82	1,293,980.82	
工伤保险费		1,019,327.77	1,019,327.77	
生育保险费	30,212.29	672,402.79	702,615.08	
其他保险费	463,052.95	868,195.72	1,331,248.67	
四、住房公积金		5,378,780.00	5,378,780.00	
五、辞退福利		476,459.04	476,459.04	
六、其他	6,142,185.16	5,576,848.74	3,838,619.55	7,880,414.35
合计	22,236,198.32	249,131,987.92	246,108,001.37	25,260,184.87

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 7,880,414.35 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-4,544,421.68	17,181,669.21
营业税	87,735.35	227,454.52
企业所得税	3,827,924.90	9,217,223.04
个人所得税	1,661,534.46	160,026.88
城市维护建设税	437,689.96	775,562.29
印花税	209,585.39	288,496.73
教育费附加	295,687.14	473,924.34
土地使用税	1,280,524.13	1,336,266.48
车船使用税		
房产税	680,376.37	627,373.18
地方教育费附加	197,124.73	249,895.90
河道维护费	56,648.34	163,751.97

价格调节基金	49,755.38	43,132.48
资源税	432.76	28,308.34
合计	4,240,597.23	30,773,085.36

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程无。

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	287,000.00	
合计	287,000.00	

应付利息说明

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,185,787.26	35,654,974.03
1-2 年	10,317,166.84	1,016,096.58
2-3 年	103,505.72	146,376.21
3 年以上	573,181.06	516,395.07
合计	32,179,640.88	37,333,841.89

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

本公司账龄超过1年的其他应付款未付的原因主要是零星结算尾款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	125,500,000.00	40,000,000.00
合计	125,500,000.00	40,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	60,500,000.00	
保证借款	65,000,000.00	
合计	125,500,000.00	40,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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
农行濮阳县支行	2010 年 10 月 13 日	2013 年 10 月 12 日	人民币元	5.4%		33,500,000.00		
农行濮阳县支行	2010 年 09 月 28 日	2013 年 09 月 27 日	人民币元	5.4%		27,000,000.00		
中国银行濮阳分行	2010 年 11 月 18 日	2013 年 10 月 18 日	人民币元	5.38%		20,000,000.00		
濮阳市商业银行	2010 年 07 月 14 日	2013 年 07 月 14 日	人民币元	5.4%		20,000,000.00		
中国银行濮阳分行	2010 年 11 月 05 日	2013 年 10 月 18 日	人民币元	5.38%		15,000,000.00		
工行建设路支行	2009 年 10 月 20 日	2012 年 10 月 19 日	人民币元	5.4%				40,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	115,500,000.00	--	40,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

无。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	40,000,000.00	
抵押借款		60,500,000.00
保证借款		75,000,000.00
合计	40,000,000.00	135,500,000.00

长期借款分类的说明

无。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

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	2012年10月19日	2015年09月25日	人民币元	6.15%		40,000,000.00		

农行濮阳县支行	2010年10月13日	2013年10月12日	人民币元	5.4%				33,500,000.00
农行濮阳县支行	2010年09月28日	2013年09月27日	人民币元	5.4%				27,000,000.00
濮阳市商业银行	2010年07月14日	2013年07月14日	人民币元	5.4%				20,000,000.00
中国银行濮阳分行	2010年11月05日	2013年10月18日	人民币元	5.38%				20,000,000.00
中国银行濮阳分行	2010年11月18日	2013年10月18日	人民币元	5.38%				20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	40,000,000.00	--	120,500,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等无。

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	8,218,456.97	4,503,912.40
合计	8,218,456.97	4,503,912.40

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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421,738.20元。

本公司根据豫财建（2012）124号、濮财指（2012）88号、濮发改投资（2012）188号，收到500万财政补贴用于研发中心建设，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987,467.23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，2011年收到15万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益；2012年收到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 46,250.00元。

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	730,465,083.00						730,465,083.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

30、专项储备

专项储备情况说明

项目	2012-12-31	2011-12-31
专项储备	26,977.39	-
	26,977.39	-

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

31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	125,564,768.67			125,564,768.67
合计	125,564,768.67			125,564,768.67

资本公积说明

无。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	45,658,942.22	7,935,018.09	0.00	53,593,960.31
合计	45,658,942.22	7,935,018.09	0.00	53,593,960.31

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	367,740,427.64	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	367,740,427.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,120,276.18	--
减：提取法定盈余公积	7,935,018.09	

应付普通股股利	36,523,254.15	
期末未分配利润	417,402,431.58	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数
无。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,117,650,793.97	2,012,765,371.83
其他业务收入	28,043,400.62	7,782,957.35
营业成本	1,530,000,895.73	1,417,936,691.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
耐火材料	2,117,650,793.97	1,504,893,290.15	2,012,765,371.83	1,412,215,018.07
合计	2,117,650,793.97	1,504,893,290.15	2,012,765,371.83	1,412,215,018.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能性耐火材料	567,057,723.22	333,401,584.42	585,789,763.28	352,045,992.08
定型耐火材料	683,777,605.55	558,040,780.81	543,390,230.92	455,941,392.53
不定型耐火材料	726,647,910.88	514,983,502.91	730,643,913.37	518,153,926.25

其他类	140,167,554.32	98,467,422.01	152,941,464.26	86,073,707.21
合计	2,117,650,793.97	1,504,893,290.15	2,012,765,371.83	1,412,215,018.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,599,617,732.62	1,174,644,004.89	1,537,361,968.73	1,109,706,240.65
国际销售	518,033,061.35	330,249,285.26	475,403,403.10	302,508,777.42
合计	2,117,650,793.97	1,504,893,290.15	2,012,765,371.83	1,412,215,018.07

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户集团一	359,370,401.90	16.97%
客户集团二	257,718,162.09	12.17%
客户集团三	98,741,032.98	4.66%
客户集团四	84,892,128.30	4.01%
客户集团五	59,308,295.14	2.8%
合计	500,659,618.51	23.64%

营业收入的说明

无。

35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,451,326.81	2,427,109.88	
城市维护建设税	5,853,330.66	5,613,305.01	5%、7%
教育费附加	3,188,552.56	3,039,721.29	2%、3%
地方教育费附加	2,127,643.48	1,979,907.01	2%
河道维护费	70,155.23	111,872.52	
合计	13,691,008.74	13,171,915.71	--

营业税金及附加的说明

无。

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,512,296.12	11,260,609.32
业务招待费	9,454,591.03	9,370,345.12
广告费	797,988.01	718,451.49
办公费	1,913,174.24	3,051,906.05
业务宣传费	50,944.57	47,343.86
通讯费	724,739.03	605,977.32
运杂费	90,371,096.08	71,178,695.24
职工薪酬	34,494,155.76	29,867,335.97
折旧	3,023,713.98	3,399,569.18
会议费	320,624.14	791,996.28
佣金	22,552,022.75	23,844,210.13
其他费用	17,130,291.83	11,933,837.83
物料消耗	3,047,048.91	2,785,139.59
修理费	348,575.79	416,440.55
保险费	271,541.02	1,575,196.09
展览费	899,268.42	697,577.78
低值易耗品		23,463.85
检测费	171,902.00	280,186.00
服务费	27,252,512.60	26,335,532.46
咨询费	39,264.54	464,682.94
合计	225,375,750.82	198,648,497.05

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,809,223.31	2,483,849.17
业务招待费	2,498,753.14	3,589,150.55
绿化费/排污费	1,109,414.15	1,468,372.60
办公费	1,676,515.15	2,516,404.10
通讯费	1,519,484.95	1,566,639.95
保险费	967,581.80	1,370,863.16

咨询费	649,624.50	951,351.25
职工薪酬	58,459,511.70	56,818,248.75
各税	7,692,617.42	5,900,654.55
研究与开发	84,881,683.59	77,672,066.41
检测费	287,338.73	309,197.73
折旧	12,742,961.54	8,099,218.44
低值易耗品	139,880.10	238,213.86
水电费	1,400,797.84	1,129,675.47
会议费	109,393.77	499,889.80
劳动保护费	202,253.34	82,062.95
摊销	2,635,664.49	1,641,170.93
物料消耗	2,565,614.00	3,451,023.81
修理费	1,377,891.77	2,287,185.03
技术服务费	197,971.43	342,667.10
其他费用	8,869,013.19	10,344,984.15
合计	193,793,189.91	182,762,889.76

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	57,136,749.35	39,290,266.74
利息收入	-1,908,227.28	-2,711,586.16
远期结售汇收益	-399,150.00	-1,016,790.00
汇兑损益	970,632.82	11,301,333.12
手续费支出	1,277,162.67	2,072,925.26
其他	-590,077.95	514,412.66
合计	56,487,089.61	49,450,561.62

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,144,271.42	-417,289.00

合计	-1,144,271.42	-417,289.00
----	---------------	-------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
通化濮耐高温材料有限公司	-1,144,271.42	-417,289.00	
合计	-1,144,271.42	-417,289.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明无。

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,829,130.35	15,949,490.52
二、存货跌价损失	3,059,920.27	
合计	17,889,050.62	15,949,490.52

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	984,779.78	638,286.63	984,779.78
其中：固定资产处置利得	984,779.78	638,286.63	984,779.78
政府补助	13,000,269.43	5,412,788.19	13,000,269.43
罚款净收入	1,000.00	257,771.26	1,000.00
其他	627,987.95	823,904.12	627,987.95
合计	14,614,037.16	7,132,750.20	14,614,037.16

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
“三化”工作款	50,000.00		
外贸发展基金	1,510,500.00		
地方性先进企业单位奖励	100,000.00	405,000.00	
贷款贴息	4,440,000.00		
自主创新和高新技术产业化项目	987,467.23		
新建项目基础设施补贴款	421,738.20	421,738.19	
科研经费	500,000.00		
优质钢精炼用透气功能元件研究	970,000.00		
镇政府企业扶持资金	2,896,153.00	610,000.00	
科技小巨人奖	360,385.00	300,000.00	
新建扩建滑板、镁碳砖、不定型料生产线	26,250.00		
工信局节能减排奖励	20,000.00		
企业环境提升专项竞赛	20,000.00		
帮扶困难企业	229,976.00		
镁办绿化补助	400,000.00		
西市区政府奖励	60,000.00		
千企万岗补助资金	7,800.00		
市长质量奖		300,000.00	
专利生产资金资助项目		1,284.00	
自主创新和产业产品结构调整专项资金		1,100,000.00	
国家科技支撑计划专项经费		1,200,000.00	
新建扩建滑板、镁碳砖、不定型料生产线		15,000.00	
安宁市知识产权试点示范企业项目		60,000.00	
财政奖励		999,766.00	
合计	13,000,269.43	5,412,788.19	--

营业外收入说明

无。

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	384,962.05	204,184.86	384,962.05
其中：固定资产处置损失	384,962.05	204,184.86	384,962.05
赔付款	2,156,176.44	1,047,251.12	2,156,176.44
捐赠支出	213,500.00	266,560.80	213,500.00
其他	806,955.35	4,998.02	806,955.35
合计	3,561,593.84	1,522,994.80	3,561,593.84

营业外支出说明

无。

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,587,528.13	25,576,134.60
递延所得税调整	-4,184,758.13	-4,581,488.15
合计	15,402,770.00	20,994,646.45

44、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	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	94,120,276.18	116,062,914.96
非经常性损益	2	9,531,635.02	4,822,302.17
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	84,588,641.16	111,240,612.79
期初股份总数	4	730,465,083.00	561,896,218.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		168,568,865.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		-

因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11		12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/1$ $1-8\times 9/11-10$	730,465,083.00	730,465,083.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.13	0.16

(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。

45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-346,481.62	-452,025.13
小计	-346,481.62	-452,025.13
合计	-346,481.62	-452,025.13

其他综合收益说明

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的拨款转入	16,714,814.00
合计	16,714,814.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运杂费	37,800,243.42
办公费	3,589,689.40
业务费	49,802,435.35
差旅费	14,230,907.68
业务招待费	11,953,344.17

物料消耗	5,612,662.91
通讯费	2,244,223.98
修理费	1,726,467.56
广告费	849,232.58
咨询费	688,889.04
支付的其他各项费用	29,656,916.11
合计	158,155,012.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明
无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明
无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明
无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
资金往来	66,108,086.80
合计	66,108,086.80

收到的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
资金往来	45,433,848.80
合计	45,433,848.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明
无。

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	102,962,611.06	126,826,102.80
加：资产减值准备	17,889,050.62	15,949,490.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,926,527.48	50,236,645.55
无形资产摊销	3,405,191.84	2,204,657.74
长期待摊费用摊销	187,499.98	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）	-599,817.73	-434,101.77
财务费用（收益以“-”号填列）	56,737,599.35	40,715,147.38
投资损失（收益以“-”号填列）	1,144,271.42	417,289.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,184,758.13	-3,508,958.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-142,459,601.20	-178,899,691.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,051,914.99	-458,946,194.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,909,466.69	432,917,005.71
其他	21,299,400.00	-2,667,900.00
经营活动产生的现金流量净额	96,165,526.39	24,996,992.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	67,363,140.20	125,735,053.30
减：现金的期初余额	125,735,053.30	163,947,359.10
现金及现金等价物净增加额	-58,371,913.10	-38,212,305.80

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		107,175,818.82

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
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
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		103,303,330.63
4. 取得子公司的净资产		106,894,192.10
流动资产		123,859,364.70
非流动资产		184,576,287.89
流动负债		201,541,460.49
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	67,363,140.20	125,735,053.30
其中：库存现金	1,873,187.54	1,371,906.38
可随时用于支付的银行存款	65,489,952.66	124,363,146.92
三、期末现金及现金等价物余额	67,363,140.20	125,735,053.30

现金流量表补充资料的说明

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

本公司整体上市，没有母公司。本公司的实际控制人是刘百宽家族。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
功能公司	控股子公司	有限公司	河南省濮阳	刘百宽	耐火材料制	57,900,000	100%	100%	72865640-8

			市黄河路西段		品生产与销售				
炉窑公司	控股子公司	有限公司	濮阳县西环路中段	刘百宽	炉窑工程砌筑施工	10,000,000	100%	100%	75389544-3
营口濮耐	控股子公司	有限公司	辽宁省营口市西市区南海路 129 号	刘百宽	耐火材料制品生产与销售	63,970,000	68.74%	100%	76833222-1
濮阳乌克兰	控股子公司	有限公司	顿涅茨克市，第 50 近卫军街，17a.	阿尔焦姆	高温耐火材料销售	2,537.225 万格里夫那	99.84%	99.84%	33654593
云南濮耐	控股子公司	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	20,399,000	51%	51%	72730716-9
上海宝明	控股子公司	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	64,000,000	100%	100%	63154467-X
焦作濮耐高温材料有限公司	控股子公司	有限公司	焦作市金山大道中段	贺中央	耐火材料原料、制品的生产与销售	30,000,000	100%	100%	55962977-4
濮耐美国股份有限公司	控股子公司	股份公司	宾州匹兹堡市，1001 独立大道，联合大厦，11 层	于青	高温耐火材料销售	10 美元	100%	100%	26-3255621
琳丽矿业	控股子公司	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	50,000,000	100%	100%	555398753
西藏濮耐	控股子公司	有限公司	西藏昌都地区类乌齐县桑多镇扎通卡村	白银昌	耐火原料及制品加工及销售	49,031,600	95%	95%	68684652-8
华银高材	控股子公司	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	68,000,000	95%	95%	17775074-0
青海濮耐	控股子公司	有限公司	民和县工业园	刘百宽	耐火原料及制品加工及销售	10,000,000	100%	100%	57994332-2

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	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	有限责任公司	通化市二道江区二道江乡二道村	魏宇珩	高温耐火材料销售	10,000,000	40.5%	40.5%	联营公司	57408167-1

九、承诺事项

1、重大承诺事项

无。

2、前期承诺履行情况

上市前191名股东以及董事、监事、高管承诺：（1）发行前股东对所持股票的承诺自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。（2）持有公司股份的董事、监事、高级管理人员的承诺：本人在濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司任职期间每年转让的股份不得超过所持濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份。自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。

向敏、钱海华、钱海英承诺：（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2012年实现净利润不少于3510.25万元。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
焦作银龙	2013年2月16日濮耐公司召开二届二十三次董事会，审议通过《关于减少焦作濮耐高温材料有限公司注册	影响较小	-

	<p>资本金的议案》，公司拟对其全资子公司焦作濮耐进行减资，将注册资本由 3000 万减少至 400 万，审议通过《关于沁阳银龙矿业有限公司增资控股焦作濮耐高温材料有限公司的议案》，公司拟同意沁阳银龙矿业有限公司以现金 600 万元增资控股焦作濮耐（减资后的），银龙矿业持股比例为 60%，本公司持股 40%。此次交易完成后，焦作濮耐不再纳入公司会计合并报表范围内。</p>		
--	---	--	--

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	36,523,254.15
经审议批准宣告发放的利润或股利	36,523,254.15

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	831,470,556.77	99.99 %	58,005,110.79	6.98%	708,398,695.19	99.99%	46,319,433.69	6.54%
组合小计	831,470,556.77	99.99 %	58,005,110.79	6.98%	708,398,695.19	99.99%	46,319,433.69	6.54%
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%	51,710.00	0.01%	51,710.00	100%
合计	831,522,266.77	--	58,056,820.79	--	708,450,405.19	--	46,371,143.69	--

应收账款种类的说明

单项金额重大的应收账款系指单项金额大于100万元（含）且位于前五名的应收账款；按组合（账龄）

计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	737,136,033.61	88.65%	36,856,801.67	645,581,186.71	91.13%	32,279,059.33
1 年以内小计	737,136,033.61	88.65%	36,856,801.67	645,581,186.71	91.13%	32,279,059.33
1 至 2 年	64,868,642.19	7.8%	6,486,864.21	31,019,794.49	4.38%	3,101,979.45
2 至 3 年	10,723,291.76	1.29%	2,144,658.35	19,805,682.66	2.8%	3,961,136.53
3 年以上	18,742,589.21	2.26%	12,516,786.56	11,992,031.33	1.69%	6,977,258.38
3 至 4 年	9,791,039.64	1.18%	4,895,519.82	9,499,895.91	1.34%	4,749,947.96
4 至 5 年	6,651,414.15	0.8%	5,321,131.32	1,324,124.98	0.19%	1,059,299.98
5 年以上	2,300,135.42	0.28%	2,300,135.42	1,168,010.44	0.16%	1,168,010.44
合计	831,470,556.77	--	58,005,110.79	708,398,695.19	--	46,319,433.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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%	公司破产
连平县昕曦科技有限公司	3,160.00	3,160.00	100%	存在纠纷
河南省四达仙龙实业有限公司	19,750.00	19,750.00	100%	公司破产

合计	51,710.00	51,710.00	--	--
----	-----------	-----------	----	----

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
内蒙古包钢钢联股份有限公司物资供应分公司	货款	2012 年 12 月 31 日	18,881.67	催收不经济	否
合计	--	--	18,881.67	--	--

应收账款核销说明

无。

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
------	--------	----	----	---------------

乌克兰-亚速	客户	54,231,002.33	1 年以内	6.52%
濮耐美国股份有限公司	子公司	38,690,795.66	1 年以内	4.65%
乌克兰-AMK 钢厂	客户	36,211,873.13	1 年以内	4.36%
重庆赛迪工业炉有限公司	客户	30,404,030.00	1 年以内、1-2 年	3.66%
上海嘉德环境能源科技有限公司	客户	23,889,772.68	1 年以内、1-2 年	2.87%
合计	--	183,427,473.80	--	22.06%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
云南濮耐	子公司	5,462,997.70	0.66%
濮耐美国股份有限公司	子公司	38,690,795.66	4.65%
濮阳乌克兰	子公司	7,424,669.26	0.89%
合计	--	51,578,462.62	6.2%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	140,626,338.49	100%	10,904,561.38	7.75%	56,969,828.03	100%	5,712,656.85	10.03%
组合小计	140,626,338.49	100%	10,904,561.38	7.75%	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收款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	
合计	140,626,338.49	--	10,904,561.38	--	56,969,828.03	--	5,712,656.85	--

其他应收款种类的说明

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	121,796,050.90	86.61%	6,089,802.55	48,590,771.00	85.29%	2,429,538.55
1 年以内小计	121,796,050.90	86.61%	6,089,802.55	48,590,771.00	85.29%	2,429,538.55
1 至 2 年	11,289,864.18	8.03%	1,128,986.42	4,657,484.14	8.18%	465,748.41
2 至 3 年	4,454,765.32	3.17%	890,953.06	552,173.35	0.97%	110,434.67
3 年以上	3,085,658.09	2.19%	2,794,819.35	3,169,399.54	5.56%	2,706,935.22
3 至 4 年	521,357.09	0.37%	260,678.55	229,328.65	0.4%	114,664.33
4 至 5 年	150,801.00	0.11%	120,640.80	1,739,000.00	3.05%	1,391,200.00
5 年以上	2,413,500.00	1.71%	2,413,500.00	1,201,070.89	2.11%	1,201,070.89
合计	140,626,338.49	--	10,904,561.38	56,969,828.03	--	5,712,656.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

无。

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款的性质主要为借给子公司的流动资金。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
华银高材	子公司	55,000,000.00	1 年以内	39.11%
上海宝明	子公司	50,000,000.00	1 年以内、1-2 年	35.56%
西藏濮耐	子公司	13,185,000.00	1 年以内	9.38%
河北津西钢铁集团股份有限公司	客户	3,560,000.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	2.53%
武汉弘盛发科技有限公司	客户	1,624,591.51	1 年以内	1.16%
合计	--	123,369,591.51	--	87.74%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
华银高材	子公司	55,000,000.00	39.11%
上海宝明	子公司	50,000,000.00	35.56%
西藏濮耐	子公司	13,185,000.00	9.38%
合计	--	118,185,000.00	84.05%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无。

3、长期股权投资

单位：元

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(%)	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	本期现金红利
功能公司	成本法	76,251,260.00	110,613,643.23		110,613,643.23	100%	100%	无			
炉窑公司	成本法	2,000,000.00	9,567,715.62		9,567,715.62	100%	100%	无			
营口濮耐	成本法	30,000,000.00	40,980,246.94		40,980,246.94	68.74%	100%	少数股东为公司的全资子公司			
濮阳乌克兰	成本法	17,588,867.84	17,588,867.84		17,588,867.84	99.84%	99.84%	无			
云南濮耐	成本法	51,080,000.00	51,080,000.00		51,080,000.00	51%	51%	无			5,300,000.00
濮耐美国股份有限公司	成本法	68.50	68.50		68.50	100%	100%	无			

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%	100%	无			
上海宝钢	成本法	310,899,997.67	310,899,997.67		310,899,997.67	100%	100%	无			
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%	17.54%	无			
琳丽矿业	成本法	100,019,016.21	100,019,016.21		100,019,016.21	100%	100%	无			
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	17.5%	17.5%	无			
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	17.5%	17.5%	无			
西藏濮耐	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00	37,080,000.00	46,580,000.00	95%	95%	无			
华银高材	成本法	105,321,179.00	105,321,179.00		105,321,179.00	95%	95%	无			
通化濮耐高温材料有限公司	权益法	4,050,000.00	3,632,711.00	-1,144,271.42	2,488,439.58	40.5%	40.5%	无			
青海濮耐	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100%	100%	无			
合计	--	780,221,426.28	822,714,483.07	45,935,728.58	868,650,211.65	--	--	--			5,300,000.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	783,222,623.61	837,652,976.86
其他业务收入	659,412,299.90	641,278,626.91
合计	1,442,634,923.51	1,478,931,603.77

营业成本	1,068,447,647.22	1,129,957,046.25
------	------------------	------------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
耐火材料	783,222,623.61	496,730,945.83	837,652,976.86	523,874,929.08
合计	783,222,623.61	496,730,945.83	837,652,976.86	523,874,929.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能性耐火材料	310,930,920.37	154,437,345.65	280,566,298.99	131,323,727.37
定型耐火材料	48,199,115.36	34,697,212.56	65,534,743.16	53,416,806.28
不定型耐火材料	339,443,734.29	245,015,397.96	380,826,117.32	272,305,317.09
其他类	84,648,853.59	62,580,989.66	110,725,817.39	66,829,078.34
合计	783,222,623.61	496,730,945.83	837,652,976.86	523,874,929.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售收入	275,642,057.55	183,030,994.87	363,070,162.51	228,198,892.37
海外销售收入	507,580,566.06	313,699,950.96	474,582,814.35	295,676,036.71
合计	783,222,623.61	496,730,945.83	837,652,976.86	523,874,929.08

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波钢铁有限公司	125,102,713.24	8.67%
韩国现代制铁	84,892,128.30	5.88%
乌克兰亚速钢厂	50,386,801.51	3.49%

乌克兰 AMK	45,875,183.53	3.18%
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司(原料部)	44,022,458.99	3.05%
合计	350,279,285.56	24.28%

营业收入的说明

无。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,300,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,144,271.42	-417,289.00
合计	14,155,728.58	39,582,711.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
功能公司		40,000,000.00	
云南濮耐	15,300,000.00		
合计	15,300,000.00	40,000,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
通化濮耐高温材料有限公司	-1,144,271.42	-417,289.00	
合计	-1,144,271.42	-417,289.00	--

投资收益的说明

无。

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	79,350,180.90	96,747,250.75
加：资产减值准备	16,896,463.30	14,189,751.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,519,844.88	21,399,064.38
长期待摊费用摊销	1,103,143.83	1,162,143.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-11,270.57	-567,284.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,225,595.11	29,741,551.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,155,728.58	-39,582,711.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,847,271.67	-3,002,602.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,491,274.25	-24,384,016.30
其他	-127,716,926.40	-162,308,413.36
经营活动产生的现金流量净额	80,439,042.87	162,098,716.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	18,243,025.69	45,553,954.50
减：现金的期初余额	45,553,954.50	25,564,209.58
现金及现金等价物净增加额	-27,310,928.81	19,989,744.92

十二、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.3%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56%	0.12	0.12

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1.货币资金：较年初降低49.47%，主要原因是：一、报告期内公司采用多种付款方式与供应商结算，以保证金方式办理的银行承兑汇票减少63.48%，使得货币资金中的保证金存款大幅下降；二、报告期内公司加强资金调控力度，合理安排资金使用和归还银行借款的进度，避免因资金调控不力而增加资金成本，本报告期内，公司银行借款减少2581万元。

2.其他应收款：较年初降低47.27%，主要原因是本报告期内子公司海城市华银高新材料制造有限公司收回西藏昌都地区翔晨镁业有限公司资金借款51,190,529.15元所致所致。

3.在建工程：较年初增长72.08%，主要原因是本报告期内子公司西藏濮耐高温纯镁质材料有限公司收购西藏翔晨镁业有限公司部分资产项目所致。

4.应付账款：较年初增长34.08%，主要原因是本报告期内公司合理安排资金支付进度，加强供应商

付款周期管理，及公司集团化采购模式的推广，供应商为扩大市场份额，更愿意以赊销模式供货，导致公司应付账款增加。

5.应交税费：较年初降低86.22%，主要原因是2011年末应交的增值税和所得税余额较高，而2012年末根据市场状况，采购增加，增值税进项税额较大所致。

6.其他非流动负债(递延收益)：较上年同期增长82.47%，主要原因是本报告期内收到515万元的财政补贴用于购建长期资产，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。

7.投资收益：较上年同期降低174.22%，主要原因是公司的联营企业通化濮耐高温材料有限公司目前还处于亏损状态，确认的权益性投资收益为负。

8.营业外收入：较上年同期增长104.89%，主要原因是本报告期内收到的财政补贴收入金额较高。

9.经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增长284.71%，主要原因是本报告期内采用票据形式的结算比例增加。

10.投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长64.38%，主要原因是本报告期内投资活动减少。

11.筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期降低218.91%，主要原因是上年同期借款金额较高。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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2012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8日