



濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	15
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 财务报告	29
第十节 备查文件目录	135

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
焦作银龙	指	本公司的参股公司焦作银龙高铝材料有限公司
郑州汇特	指	郑州汇特耐火材料有限公司
雨山冶金	指	马鞍山市雨山冶金新材料有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

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	彭艳鸣
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	pengyanming78@gmail.com, pengyanming@punai.com	pengyanming78@gmail.com, pengyanming@punai.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,300,093,441.54	1,161,492,442.21	11.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	87,795,029.42	59,716,385.13	47.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,228,274.84	57,387,982.25	46.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,710,144.66	90,231,383.10	-47.12%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.08	37.50%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.08	37.50%
加权平均净资产收益率	4.63%	4.43%	0.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,971,694,283.68	3,783,208,501.66	4.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,906,067,813.81	1,858,752,737.43	2.55%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	-446,801.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,422,050.99	
债务重组损益	-707,733.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-420,610.92	
减：所得税影响额	520,749.19	
少数股东权益影响额（税后）	-240,598.61	
合计	3,566,754.58	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司品牌知名度、客户关系及全球化营销网络等核心竞争力不断提升，在国内下游行业推进集团化采购的契机下，积极开拓市场；同时，稳步推进并购重组与加强后续整合，持续提升整体竞争力与盈利能力。2014年上半年，公司管理层及全体员工通过继续深化技术创新、持续推进降本增效及加强精细化管理等措施坚定不移地执行全年的经营计划，在下游行业保持微利的形势下，公司仍较好地完成了年初制定的各项目标，实现销售收入130,009.34万元，较上年同期增长11.93%，实现归属于上市公司股东的净利润8,779.50万元，较上年同期增长47.02%。公司各项经营指标均保持了稳步健康发展的良好态势，综合考虑下半年错综复杂的经营环境，公司管理层对实现全年的经营目标充满信心，竭尽全力为股东创造更大的价值，不辜负投资者的殷切期望。

二、主营业务分析

概述

本报告期内，公司实现营业收入130,009.34万元，较去年同期增长11.93%；实现归属于上市公司股东的净利润8,779.50万元，较上年同期增长47.02%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,300,093,441.54	1,161,492,442.21	11.93%	
营业成本	905,935,090.33	833,264,052.65	8.72%	
销售费用	124,043,518.33	116,350,378.64	6.61%	
管理费用	117,352,871.81	97,653,558.22	20.17%	
财务费用	21,634,701.74	29,122,714.99	-25.71%	
所得税费用	18,855,598.79	12,231,659.18	54.15%	主要系本报告期内营业利润大幅度增加所致。
研发投入	50,286,716.14	34,498,822.63	45.76%	主要系本报告期内加大研发投入及并入郑州华威研发支出所致。
经营活动产生的现金流量净额	47,710,144.66	90,231,383.10	-47.12%	主要系本报告期内销售回款率降低及上年同期收到与资产相关的政府补助 1,723 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,707,083.31	-10,776,229.70	-56.32%	主要系本报告期内购建固定资产及投资支出较

				上年同期降低所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-28,018,867.27	-49,286,351.64	-43.15%	主要系本报告期内融资净额较上年同期降低所致。
现金及现金等价物净增加额	16,031,356.81	28,006,155.03	-42.76%	主要系本报告期内销售回款额较上年同期降低所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在上半年较好地完成了在2013年年度报告中披露了2014年主要经营指标：销售收入完成全年计划的46.85%，归属于上市公司股东的净利润完成全年计划的56.44%。报告期内，公司取得的重要进展有：

1、公司拟以发行股份及支付现金的方式购买王雯丽、王丽坤和杨玉富合计持有的雨山冶金100%股权，拟以发行股份的方式购买刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰合计持有的郑州汇特100%股权，同时拟向刘百宽发行股份募集配套资金，募集配套资金总额13,800.00万元，上述交易方案尚需中国证监会核准。

2、公司积极利用下游行业进行调整的契机，提高整体承包模式销售收入占营业收入的比重。

公司将继续落实公司发展战略及2014年经营计划，稳步推进郑州汇特、雨山冶金并购重组的有序开展，积极发挥钢铁用耐火材料板块、环保用耐火材料板块及新材料板块的协同效应，将有力的提高公司的竞争力与盈利能力。

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	1,270,251,557.73	885,476,566.07	30.29%	12.76%	11.07%	1.06%
分产品						
功能性耐火材料	333,293,359.56	199,802,234.95	40.05%	-2.25%	-4.42%	1.36%
定型耐火材料	520,469,041.72	383,106,267.76	26.39%	56.10%	46.84%	4.64%
不定型耐火材料	322,910,682.30	230,228,352.65	28.70%	-13.27%	-14.47%	1.00%
其他类	93,578,474.15	72,339,710.71	22.70%	17.33%	24.58%	-4.49%
分地区						
国内销售	982,126,024.10	706,048,469.93	28.11%	9.61%	8.37%	0.82%

海外销售	288,125,533.63	179,428,096.14	37.73%	25.05%	23.17%	0.96%
------	----------------	----------------	--------	--------	--------	-------

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	2,905,000.00	-100.00%
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
上海濮耐国际贸易有限公司	货物及技术的进出口业务等	100.00%

注：报告期内，公司注册了全资子公司上海濮耐国际贸易有限公司，尚未缴纳其注册资本 100 万元。

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

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	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	606,329,893.84	281,115,431.58	165,903,564.56	18,768,442.47	16,005,472.19
郑州华威	子公司	耐火材料	耐火材料制品 生产与销售	26,146,000.00	355,110,930.48	198,338,426.59	146,597,513.50	16,352,555.74	13,876,200.28

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,064.68	至	12,766.94
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	8,511.29		
业绩变动的原因说明	因公司不断加强管理、提升技术水平及郑州华威并表带来的业绩贡献等因素，预计公司未来经营业绩保持稳定增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司于2014年3月31日召开的2013年年度股东大会审议通过了《2013年度利润分配及资本公积金转增股本的预案的议案》，以公司现有总股本792,787,035股为基数，向全体股东每10股派0.50元，不进行资本公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为2014年5月29日，除权除息日为2014年5月30日。

报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等有关规定对《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》、《利润分配管理制度》进行了修订。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	股东大会以特别决议通过，条件及程序合规、透明。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年01月07日	濮阳	实地调研	机构	研究员	耐火材料行业现状，公司的发展战略，并购的主要方向。
2014年03月13日	濮阳	实地调研	机构	研究员	公司销售模式的转型，郑州华威的定位。
2014年04月29日	濮阳	实地调研	机构	研究员	耐火材料行业现状，应对水泥无铬化的措施，水泥窑协同处理城市生活垃圾的发展前景。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

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(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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(注 5)	披露索引
上市公司	郑州汇特耐火材料有限公司	25,648.63	股东大会审议通过	尚未对公司经营造成影响	尚未对公司损益造成影响	0.00%	否	不适用	2014 年 06 月 19 日	《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》
上市公司	马鞍山市	15,823.23	股东大会	尚未对公	尚未对公	0.00%	否	不适用	2014 年 06	《发行股

	雨山冶金耐火材料有限公司		审议通过	司经营构成影响	司损益造成影响				月 19 日	份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》
--	--------------	--	------	---------	---------	--	--	--	--------	--------------------------------

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、股权激励的实施情况

报告期内，根据公司《股票期权与限制性股票激励计划（修订案）》相关规定，经第三届董事会第十次会议审议通过与 2012 年第四次临时股东大会相关授权，公司实施了本激励计划第一个解锁期限制性股票的解锁，同时对不符合条件的限制性股票进行了回购注销，详见《关于股权激励计划限制性股票第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2014-035）与《关于部分已授予限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2014-042）。

经 2013 年度权益分派实施完成后，本激励计划授予的股票期权的行权价格调整为 7.37 元，限制性股票的回购价格为 3.55 元。截至目前，公司股票期权第一个行权期尚未行权。

2、股票期权与限制性股票股权激励计划的授予对公司相关年度财务状况和经营成果的影响

公司《股票期权与限制性股票激励计划》相应产生的股权激励成本将按照《企业会计准则》的有关规定按年进行分摊，报告期内，摊销的股票期权与限制性股票的费用合计为 163.16 万元。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	----------	------------	------	------

福建三钢闽光股份有限公司	公司独立董事苏天森先生同时兼任三钢闽光的独立董事	向关联人销售上市公司生产或经营的各种产品、商品	销售产品	市场定价	-	579.62	0.45%	按照合同约定	-	2014年03月08日	《关于2014年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2014-010）
合计				--	--	579.62	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2014 年 3 月 8 日披露的《关于 2014 年度日常关联交易预计公告》预计日常关联交易总额不超过 1374.10 万元，目前已发生金额占预计总金额的 42.18%。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

根据公司《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，公司拟向关联人刘百宽先生发行股份募集配套资金，募集配套资金总额为13,800.00万元，对应发行股票数量为24,468,085股。上述交易方案目前已经公司股东大会审议通过，尚需中国证监会核准后方可实施。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《发行股份及支付现金购买资产并募集配	2014年06月19日	巨潮资讯网

套资金暨关联交易报告书（草案）》		
------------------	--	--

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

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
-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
营口濮耐	2013 年 12 月 28 日	8,000	2013 年 09 月 30 日	2,000	连带责任保 证	2013.9.30-2 014.9.25	否	是
营口濮耐	2013 年 12		2013 年 12 月	1,312	连带责任保	2013.12.12-	否	是

	月 28 日		12 日		证	2014.12.3		
云南濮耐	2013 年 12 月 28 日	3,000	2014 年 01 月 23 日	1,530	连带责任保证	2014.1.23-2015.1.23	否	是
云南濮耐	2013 年 12 月 28 日		2014 年 02 月 10 日	864.11	连带责任保证	2014.3.28-2014.12.31	否	是
功能公司	2013 年 12 月 28 日	5,000	-	-	-	-	-	-
上海宝明	2013 年 12 月 28 日	12,000	-	-	-	-	-	-
青海濮耐	2013 年 12 月 28 日	5,000	-	-	-	-	-	-
琳丽矿业	2013 年 12 月 28 日	2,000	-	-	-	-	-	-
郑州华威	2013 年 12 月 28 日	10,000	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			45,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				5,706.11
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			45,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,706.11
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）			45,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				5,706.11
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			45,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				5,706.11
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				2.99%				
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（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

公司与昆明钢铁集团有限责任公司按照双方投资比例为合资公司云南濮耐授信额度贷款提供担保。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-	-	-
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	已履行完毕。
	董事、监事及高管	(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	2008 年 04 月 14 日	长期有效	未发现违背承诺事项。

		<p>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。</p> <p>(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。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-	-	-
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为充分利用上海自由贸易区有利政策与有力提升海外营销服务能力，公司于2014年4月14日注册了全资子公司上海濮耐国际贸易有限公司，其基本情况如下：

名称：上海濮耐国际贸易有限公司

类型：一人有限责任公司（法人独资）

住所：中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号24层05室

法定代表人：刘百宽

注册资本：人民币100万元整

成立日期：2014年4月14日

营业期限：2014年4月14日至不约定期限

经营范围：从事货物及技术的进出口业务，转口贸易，区内企业间的贸易及贸易代理；耐火材料制品，陶瓷材料，高温结构材料，建筑材料，冶金炉料，冶金设备及配件，包装材料，机械设备，仪器仪表及零配件的销售；耐火材料科技领域内的技术开发，技术咨询，技术转让，技术服务；商务咨询（除经纪）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

2、公司于2014年4月14日支付了“12濮耐01”公司债券在2013年4月12日至2014年4月11日期间的利息5.80元(含税)/张，详见《2012年公司债券（第一期）2014年付息公告》（公告编号：2014-012）。

3、公司控股子公司西藏濮耐正在完善资质、稳步推进炉窑调试等相关工作，公司预计在2014下半年能够投产。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	476,344,688	60.08%	0	0	0	-101,972,465	-101,972,465	374,372,223	47.26%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	476,344,688	60.08%	0	0	0	-101,972,465	-101,972,465	374,372,223	47.26%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	476,344,688	60.08%	0	0	0	-101,972,465	-101,972,465	374,372,223	47.26%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	316,442,347	39.92%	0	0	0	101,699,665	101,699,665	418,142,012	52.74%
1、人民币普通股	316,442,347	39.92%	0	0	0	101,699,665	101,699,665	418,142,012	52.74%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	792,787,035	100.00%	0	0	0	-272,800	-272,800	792,514,235	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、首次公开发行前已发行股份在2014年4月25日解除限售的数量为392,026,290股，详见《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2014-015）；

2、公司股权激励计划限制性股票第一个解锁期解除限售的股份数量为1,602,000股，详见《关于股权激励计划限制性股票第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2014-035）。

3、公司决定对不符合解锁条件的限制性股票合计272,800股进行回购注销，详见《关于部分已授予限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2014-041）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司股权激励计划第一个解锁期解除限售1,602,000股及回购注销不符合解锁条件的限制性股票272,800股分别获得了公司第三届董事会第十次会议审议通过与2012年第四次临时股东大会相关授权。

股份变动的过户情况

适用 不适用

截至披露日，上述变动股份的过户已全部实施完毕。

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

指标名称	股本变动前		股本变动后	
	2013年度	2014年第一季度	2013年度	2014年第一季度
基本每股收益	0.1640	0.0529	0.1641	0.0530
稀释每股收益	0.1640	0.0529	0.1641	0.0530
归属于公司普通股股东的每股净资产	2.3446	2.3470	2.3454	2.3478

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

适用 不适用

公司因对股权激励计划第一个解锁期不符合解锁条件的限制性股票272,800股进行了回购注销，导致公司总股本减少至792,514,235股，对公司资产、负债结构不构成重大影响。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		40,030		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	14.95%	118,527,007	0	88,895,255	29,631,752	质押	37,250,000
刘百春	境内自然人	14.22%	112,742,266	0	56,371,133	56,371,133	质押	44,800,000
郭志彦	境内自然人	13.34%	105,796,804	0	79,347,603	26,449,201	质押	68,600,000

史绪波	境内自然人	6.28%	49,810,525	0	24,905,263	24,905,262		
郑化轸	境内自然人	4.14%	32,814,694	0	32,814,694	0		
向敏	境内自然人	3.19%	25,295,278	0	18,684,022	6,611,256	质押	8,427,900
钟建一	境内自然人	2.50%	19,835,289	0	14,876,467	4,958,822		
贺中央	境内自然人	2.34%	18,530,318	0	9,265,159	9,265,159		
刘百庆	境内自然人	1.45%	11,500,695	0	8,625,521	2,875,174		
韩凤林	境内自然人	1.03%	8,193,149	0	0	8,193,149		
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）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘百宽、刘百春、刘百庆均为实际控制人刘百宽家族成员，刘百春、刘百庆为刘百宽的哥哥，郭志彦、韩凤林为连襟关系；上述其他股东之间无关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘百春	56,371,133	人民币普通股	56,371,133					
刘百宽	29,631,752	人民币普通股	29,631,752					
郭志彦	26,449,201	人民币普通股	26,449,201					
史绪波	24,905,262	人民币普通股	24,905,262					
贺中央	9,265,159	人民币普通股	9,265,159					
韩凤林	8,193,149	人民币普通股	8,193,149					
向敏	6,611,256	人民币普通股	6,611,256					
阮素香	5,365,010	人民币普通股	5,365,010					
霍素珍	5,356,104	人民币普通股	5,356,104					
钟建一	4,958,822	人民币普通股	4,958,822					
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、霍素珍均为实际控制人刘百宽家族成员，刘百春为刘百宽的哥哥，霍素珍为刘百宽的配偶，郭志彦、韩凤林为连襟关系，史绪波、阮素香为夫妻关系；上述其他股东之间无关联关系。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	83,139,583.22	60,507,818.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	278,327,436.54	266,497,172.82
应收账款	1,414,928,574.98	1,188,088,262.18
预付款项	44,637,918.43	49,078,472.88
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	73,067,584.93	63,064,756.35
买入返售金融资产		
存货	809,348,554.01	878,040,923.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,599,434.12	1,540,065.67
流动资产合计	2,706,049,086.23	2,506,817,472.62

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,061,003.02	15,961,011.09
投资性房地产		
固定资产	569,478,578.61	595,924,839.84
在建工程	66,680,760.39	52,457,357.19
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	211,111,548.16	208,204,439.20
开发支出		
商誉	379,765,045.69	379,765,045.69
长期待摊费用	219,708.30	246,073.32
递延所得税资产	22,328,553.28	23,832,262.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,265,645,197.45	1,276,391,029.04
资产总计	3,971,694,283.68	3,783,208,501.66
流动负债：		
短期借款	510,000,000.00	457,329,792.70
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	150,800.00	
应付票据	209,658,866.46	163,755,320.57
应付账款	835,104,264.37	817,550,331.58
预收款项	24,922,462.75	11,701,245.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,982,723.02	32,059,124.18
应交税费	17,685,099.04	3,989,429.27

应付利息	3,869,452.21	12,518,333.33
应付股利	120,510.00	
其他应付款	51,662,465.13	42,499,795.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,676,156,642.98	1,541,403,373.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	297,554,538.25	297,270,858.07
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	30,485,855.30	26,611,392.34
非流动负债合计	328,040,393.55	323,882,250.41
负债合计	2,004,197,036.53	1,865,285,623.66
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	792,514,235.00	792,787,035.00
资本公积	515,841,315.21	514,905,355.21
减：库存股		
专项储备	770,907.53	624,859.16
盈余公积	62,537,805.11	62,537,805.11
一般风险准备		
未分配利润	542,691,858.44	494,536,180.77
外币报表折算差额	-8,288,307.48	-6,638,497.82
归属于母公司所有者权益合计	1,906,067,813.81	1,858,752,737.43
少数股东权益	61,429,433.34	59,170,140.57
所有者权益（或股东权益）合计	1,967,497,247.15	1,917,922,878.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,971,694,283.68	3,783,208,501.66

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	42,617,394.42	28,747,963.33
交易性金融资产		
应收票据	143,681,220.38	145,226,558.35
应收账款	1,012,334,463.48	875,472,237.11
预付款项	52,023,971.11	50,332,626.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	288,592,817.66	298,964,892.35
存货	176,982,542.32	187,824,021.61
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	877,782.02	605,881.23
流动资产合计	1,717,110,191.39	1,587,174,180.43
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	1,258,838,636.83	1,258,738,644.90
投资性房地产		
固定资产	159,609,195.71	167,109,041.98
在建工程	14,341,760.63	1,626,706.68
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	33,148,790.18	33,486,916.94
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	20,986,620.25	22,147,035.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,486,925,003.60	1,483,108,345.77
资产总计	3,204,035,194.99	3,070,282,526.20
流动负债：		
短期借款	440,000,000.00	400,667,407.00
交易性金融负债	150,800.00	
应付票据	148,336,447.32	151,434,111.45
应付账款	484,877,659.91	404,210,079.38
预收款项	20,839,924.51	5,895,735.37
应付职工薪酬	12,700,639.82	19,612,902.37
应交税费	12,733,153.12	5,198,169.24
应付利息	3,869,452.21	12,518,333.33
应付股利	120,510.00	
其他应付款	43,035,224.42	38,276,047.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,166,663,811.31	1,037,812,785.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	297,554,538.25	297,270,858.07
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	23,475,110.01	24,014,142.33
非流动负债合计	321,029,648.26	321,285,000.40
负债合计	1,487,693,459.57	1,359,097,785.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	792,514,235.00	792,787,035.00
资本公积	515,841,315.21	514,905,355.21
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	62,537,805.11	62,537,805.11
一般风险准备		
未分配利润	345,448,380.10	340,954,545.08
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,716,341,735.42	1,711,184,740.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,204,035,194.99	3,070,282,526.20

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	1,300,093,441.54	1,161,492,442.21
其中：营业收入	1,300,093,441.54	1,161,492,442.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,195,119,938.61	1,091,139,245.30
其中：营业成本	905,935,090.33	833,264,052.65
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	9,322,864.09	8,798,119.13
销售费用	124,043,518.33	116,350,378.64
管理费用	117,352,871.81	97,653,558.22
财务费用	21,634,701.74	29,122,714.99
资产减值损失	16,830,892.31	5,950,421.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-150,800.00	

投资收益（损失以“-”号填列）	99,991.93	3,114,243.87
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）	104,922,694.86	73,467,440.78
加：营业外收入	5,672,768.69	3,449,368.98
减：营业外支出	1,825,863.53	736,222.82
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	108,769,600.02	76,180,586.94
减：所得税费用	18,855,598.79	12,231,659.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,914,001.23	63,948,927.76
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	87,795,029.42	59,716,385.13
少数股东损益	2,118,971.81	4,232,542.63
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.08
（二）稀释每股收益	0.11	0.08
七、其他综合收益	-1,649,809.66	18,780.59
八、综合收益总额	88,264,191.57	63,967,708.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,145,219.76	59,735,165.72
归属于少数股东的综合收益总额	2,118,971.81	4,232,542.63

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	807,028,306.24	759,359,600.91
减：营业成本	607,433,664.76	558,771,988.90

营业税金及附加	4,323,620.26	5,244,478.76
销售费用	59,303,291.15	62,664,238.53
管理费用	53,468,482.61	50,470,979.04
财务费用	9,644,888.50	23,626,506.79
资产减值损失	22,745,818.07	11,269,899.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-150,800.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	99,991.93	18,414,243.87
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）	50,057,732.82	65,725,752.94
加：营业外收入	3,614,342.46	2,748,443.51
减：营业外支出	1,196,707.52	704,156.92
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,475,367.76	67,770,039.53
减：所得税费用	8,342,180.99	7,114,020.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,133,186.77	60,656,019.31
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	0.06	0.08
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	44,133,186.77	60,656,019.31

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	766,590,016.00	806,521,223.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,261,000.00	19,540,000.00
经营活动现金流入小计	770,851,016.00	826,061,223.65
购买商品、接受劳务支付的现金	367,914,137.27	403,560,833.01
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	150,953,333.20	135,088,466.49
支付的各项税费	106,656,590.10	99,359,747.53
支付其他与经营活动有关的现金	97,616,810.77	97,820,793.52
经营活动现金流出小计	723,140,871.34	735,829,840.55
经营活动产生的现金流量净额	47,710,144.66	90,231,383.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,750,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,932.11	225,778.00
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	199,932.11	5,275,778.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,907,015.42	9,147,007.70

投资支付的现金		6,905,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,907,015.42	16,052,007.70
投资活动产生的现金流量净额	-4,707,083.31	-10,776,229.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,426,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	304,459,641.00	310,400,000.00
发行债券收到的现金		297,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	304,459,641.00	622,826,000.00
偿还债务支付的现金	251,789,433.70	629,979,181.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,689,074.57	42,133,170.21
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		
筹资活动现金流出小计	332,478,508.27	672,112,351.64
筹资活动产生的现金流量净额	-28,018,867.27	-49,286,351.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,047,162.73	-2,162,646.73
五、现金及现金等价物净增加额	16,031,356.81	28,006,155.03
加：期初现金及现金等价物余额	50,943,271.19	67,363,140.20
六、期末现金及现金等价物余额	66,974,628.00	95,369,295.23

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	554,077,371.65	583,338,865.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,913,000.00	19,120,000.00
经营活动现金流入小计	556,990,371.65	602,458,865.56
购买商品、接受劳务支付的现金	361,603,093.54	373,476,413.59
支付给职工以及为职工支付的现金	51,366,869.86	47,765,008.07
支付的各项税费	49,573,012.46	61,800,280.12
支付其他与经营活动有关的现金	54,667,136.33	57,460,267.26
经营活动现金流出小计	517,210,112.19	540,501,969.04
经营活动产生的现金流量净额	39,780,259.46	61,956,896.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,750,000.00
取得投资收益所收到的现金		9,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,932.11	137,278.00
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	119,932.11	11,187,278.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,349,398.54	1,248,414.71
投资支付的现金		6,905,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,349,398.54	8,153,414.71
投资活动产生的现金流量净额	-1,229,466.43	3,033,863.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		15,426,000.00
取得借款收到的现金	274,459,641.00	280,400,000.00
发行债券收到的现金		297,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,372,768.00	5,147,563.00
筹资活动现金流入小计	292,832,409.00	597,973,563.00
偿还债务支付的现金	235,127,048.00	449,979,181.43

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,476,933.62	38,778,325.58
支付其他与筹资活动有关的现金	5,110,000.00	134,950,000.00
筹资活动现金流出小计	318,713,981.62	623,707,507.01
筹资活动产生的现金流量净额	-25,881,572.62	-25,733,944.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,047,162.73	-2,162,646.73
五、现金及现金等价物净增加额	13,716,383.14	37,094,169.07
加：期初现金及现金等价物余额	23,283,886.24	18,243,025.69
六、期末现金及现金等价物余额	37,000,269.38	55,337,194.76

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	792,787,035.00	514,905,355.21		624,859.16	62,537,805.11		494,536,180.77	-6,638,497.82	59,170,140.57	1,917,922,878.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	792,787,035.00	514,905,355.21		624,859.16	62,537,805.11		494,536,180.77	-6,638,497.82	59,170,140.57	1,917,922,878.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-272,800.00	935,960.00		146,048.37			48,155,677.67	-1,649,809.66	2,259,292.77	49,574,369.15
（一）净利润							87,795,029.42		2,118,971.81	89,914,001.23
（二）其他综合收益								-1,649,809.66		-1,649,809.66
上述（一）和（二）小计							87,795,029.42	-1,649,809.66	2,118,971.81	88,264,191.57

(三) 所有者投入和减少资本	-272,800.00	935,960.00								663,160.00	
1. 所有者投入资本	-272,800.00	-695,640.00								-968,440.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,631,600.00								1,631,600.00	
3. 其他											
(四) 利润分配										-39,639,351.75	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-39,639,351.75	
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				146,048.37					140,320.96	286,369.33	
1. 本期提取				934,198.92					897,563.66	1,831,762.58	
2. 本期使用				-788,150.55					-757,242.70	-1,545,393.25	
(七) 其他											
四、本期期末余额	792,514,235.00	515,841,315.21		770,907,530.53	62,537,805.11			542,691,858.44	-8,288,307.48	61,429,433.34	1,967,497,247.15

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	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,321,952.00	389,340,586.54		597,881.77	8,943,844.80		77,133,749.19	276,466.51	-7,635,883.66	530,978,597.15
（一）净利润							122,488,127.94		6,489,680.91	128,977,808.85
（二）其他综合收益								276,466.51		276,466.51
上述（一）和（二）小计							122,488,127.94	276,466.51	6,489,680.91	129,254,275.36
（三）所有者投入和减少资本	62,321,952.00	389,340,586.54								451,662,538.54
1. 所有者投入资本	60,291,356.00	385,651,786.54								445,943,142.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额	4,285.00	3,688.80								7,973,800.00
3. 其他	-2,254,404.00									-2,254,404.00
（四）利润分配					8,943,844.80		-45,354,378.75		-14,700,000.00	-51,110,533.95
1. 提取盈余公积					8,943,844.80		-8,943,844.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,410,533.95		-14,700,000.00	-51,110,533.95
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				597,881.77				574,435.43	1,172,317.20	
1. 本期提取				1,657,615.71				1,592,611.18	3,250,226.89	
2. 本期使用				-1,059,733.94				-1,018,175.75	-2,077,909.69	
(七) 其他										
四、本期期末余额	792,787,035.00	514,905,355.21		624,859,161.80	62,537,805.11		494,536,180.77	-6,638,497.82	59,170,140.57	1,917,922,878.00

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	792,787,035.00	514,905,355.21			62,537,805.11		340,954,545.08	1,711,184,740.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	792,787,035.00	514,905,355.21			62,537,805.11		340,954,545.08	1,711,184,740.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-272,800.00	935,960.00					4,493,835.02	5,156,995.02
(一) 净利润							44,133,186.77	44,133,186.77
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,133,186.77	44,133,186.77
(三) 所有者投入和减少资本	-272,800.00	935,960.00						663,160.00

1. 所有者投入资本	-272,800.00	-695,640.00						-968,440.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,631,600.00						1,631,600.00
3. 其他								
(四) 利润分配							-39,639,351.75	-39,639,351.75
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-39,639,351.75	-39,639,351.75
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	792,514,235.00	515,841,315.21			62,537,805.11		345,448,380.10	1,716,341,735.42

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	730,465,083.00	125,564,768.67			53,593,960.31		296,870,475.81	1,206,494,287.79
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			53,593,960.31		296,870,475.81	1,206,494,287.79
三、本期增减变动金额（减少以	62,321,952	389,340,58			8,943,844.		44,084,069	504,690,45

“-”号填列)	.00	6.54			80		.27	2.61
(一) 净利润							89,438,448.02	89,438,448.02
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							89,438,448.02	89,438,448.02
(三) 所有者投入和减少资本	62,321,952.00	389,340,586.54						451,662,538.54
1. 所有者投入资本	60,291,356.00	385,651,786.54						445,943,142.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额	4,285,000.00	3,688,800.00						7,973,800.00
3. 其他	-2,254,404.00							-2,254,404.00
(四) 利润分配					8,943,844.80		-45,354,378.75	-36,410,533.95
1. 提取盈余公积					8,943,844.80		-8,943,844.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,410,533.95	-36,410,533.95
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	792,787,035.00	514,905,355.21			62,537,805.11		340,954,545.08	1,711,184,740.40

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的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）6,000万股，每股面值人民币1.00元，计人民币60,000,000.00元。发行后注册资本变更为人民币40,154.5619万元。并于2008年4月25日，在深圳交易所A股正式挂牌上市，股票代码为“002225”，股票简称为“濮耐股份”。2008年7月2日，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司取得了濮阳市工商行政管理局换发的注册号为41090010000342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。

根据本公司2013年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以总价人民币1.00元的价格定向回购向敏、钱海华、钱海英等3人应补偿股份2,254,404.00股，公司回购并注销向敏、钱海华、钱海英持有的本公司股份合计2,254,404.00股，变更后的注册资本为人民币728,210,679.00元，股本为人民币728,210,679.00元，公司已于2013年6月17日办妥工商变更登记手续。

根据公司第二届董事会第二十一次会议、2012年第四次临时股东大会，并经第二届董事会第三十一次会议决议，首次授予激励对象卞杨林、李学军、史道明等194人428.5万股限制性股票，限制性股票来源为本公司向激励对象发行的A股普通股股票，授予价格为每股人民币3.60元，共计增加注册资本4,285,000.00元，变更后本公司的注册资本和股本变更为人民币732,495,679.00元，并于2013年7月9日办妥工商变更登记手续。

根据公司2013年第三次临时股东大会和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）股份有限公司向郑化轸等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1246号），公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行60,291,356普通股（A股）股票，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币7.30元，发行后公司股本变更为792,787,035.00元，公司已于2014年1月9日办妥工商变更登记手续。

2014年4月1日，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司向濮阳市工商行政管理局换发了注册号为410900100000342（3-4）的企业法人营业执照，其中经营范围新增包装材料业务，其他项目不变。

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，包装材料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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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裁1人、副总裁9人（其中一人兼任董事会秘书），由董事会决定聘任或解聘。

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方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

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

（4）本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

（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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、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。

8、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。

9、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折算。按照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。

10、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

本公司不涉及该事项。

(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

本公司不涉及该事项。

11、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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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。
-----------	--------------------------------------

12、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。

13、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企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的各类长期股权投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等因素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。

14、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。

15、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	5.00%	4.75%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	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

16、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。

17、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。

18、生物资产

本公司不涉及该事项。

19、油气资产

本公司不涉及该事项。

20、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。

21、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。

22、附回购条件的资产转让

本公司不涉及该事项。

23、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。

24、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

- （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、回购本公司股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

26、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。

27、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）会计政策

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

28、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。

29、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

本公司不涉及该事项。

30、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。

31、资产证券化业务

本公司不涉及该事项。

32、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。

33、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

无

（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

34、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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

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%、1%

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、西藏濮耐、郑州华威所得税税率为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%的企业所得税税率。

B：子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

2012年11月6日取得高新技术企业证书，证书编号：GR200941000124，有效期三年，从2012年开始适用15%的企业所得税税率。

C：子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司，主营业务符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》第二类，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额；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%

2012年11月18日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201231000426，有效期三年，从2012年开始适用15%的企业所得税税率。

E：子公司西藏濮耐高纯镁质材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

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

F：子公司郑州华威耐火材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

2012年11月6日取得了《高新技术企业证书》，证书编号：GF201241000067，有效期三年，从2012年开始适用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%或3%缴纳，河道维护费按实际缴纳的流转税的1%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	实质上构成对	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	从母公司所有

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额					中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 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 备；耐 材施工 设备的 销售和 服务	76,250, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
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		100.00 %	100.00 %	是			
营口濮	控股	辽宁省	耐火材	6397 万	生产耐	43,970,		68.74%	100.00	是			

耐		营口市西市区南海路129号	料制品生产与销售	元	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	000.00			%				
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	5,350.68	-3,522.90	
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		100.00%	100.00%	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		95.00%	95.00%	是	2,022,307.37	-114,515.41	
青海濮耐	全资	民和县工业园	耐火原料及制品加工及销售	1000 万元	耐火原料、制品生产、销售	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 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 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、金属材料、金属结构件、模具、直接还原铁、冶金辅料的加工、销售；公路运输；金属材料，金属结构件的制作、安装、化验、检验、租赁；耐火材料的技术咨询服务	51,000,000.00	0.00	51.00%	51.00%	是	56,092,701.83	0.00	
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出口业务和本企业所需的原辅材	64,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	

					料、机械设 备、零 配件及 技术的 进口业 务								
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 砂、不定 型耐火原 料、镁制 品、镁石 、滑石粉	98,664, 376.39	0.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	
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	95.00%	95.00%	是	3,309,0 73.46	-406,62 5.36	

郑州华威	全资	新密市岳村镇	耐火材料制品生产与销售	2,641.60 万元	耐火材料的生产、销售（国家另有规定的除外）；工业窑炉砌筑、设计、安装；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外	26,416,000.00	0.00	100.00 %	100.00 %	是			
------	----	--------	-------------	-------------	---	---------------	------	----------	----------	---	--	--	--

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、特殊目的主体或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	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

无

适用 不适用

4、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
----	-------	-------

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的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、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	6.1528
		实收资本	6.85
		损益项目	6.1249
濮阳乌克兰有限责任公司	格里夫拉	资产、负债项目	0.5204
		实收资本	1.4452
		损益项目	0.6416

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：	--	--	735,969.76	--	--	1,008,904.53
人民币	--	--	726,755.31	--	--	947,210.79
美元				9,028.00	6.0969	55,042.81
欧元	790.00	8.3946	6,631.73	790.00	8.4189	6,650.93
韩元	420,981.00	0.006135	2,582.72	-	-	
银行存款：	--	--	66,238,658.24	--	--	49,934,366.65
人民币	--	--	34,130,278.72	--	--	30,648,354.94
美元	2,368,552.80	6.1528	14,573,231.67	2,874,154.60	6.0969	17,523,433.13
欧元	109,285.49	8.3946	917,407.97	128,813.41	8.4189	1,084,467.22
韩元	2,430,963,787.00	0.006135	14,913,962.83	-	-	
格里夫纳	3,274,000.00	0.5204	1,703,777.05	889,000.00	0.7628	678,111.36
其他货币资金：	--	--	16,164,955.22	--	--	9,564,547.66
人民币	--	--	16,164,955.22	--	--	9,564,547.66
合计	--	--	83,139,583.22	--	--	60,507,818.84

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

其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款12,884,955.22元，信用证保证金存款3,280,000.00元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、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	216,816,045.67	230,124,431.64
商业承兑汇票	61,511,390.87	36,372,741.18
合计	278,327,436.54	266,497,172.82

(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
上海冠成橡胶制品有限公司	2014年01月21日	2014年07月21日	5,000,000.00	
张家港宏昌钢板有限公司	2014年06月10日	2014年12月09日	5,000,000.00	
杭州东联钢铁有限公司	2014年01月10日	2014年07月10日	5,000,000.00	
天津冶金轧一钢铁集团有限公司	2014年03月25日	2014年09月25日	3,600,000.00	

宁波江北航天工贸有限公司	2014 年 04 月 30 日	2014 年 10 月 30 日	3,300,000.00	
合计	--	--	21,900,000.00	--

(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

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
中国交通物资有限公司	2014 年 04 月 01 日	2014 年 09 月 30 日	10,000,000.00	
河北钢铁股份有限公司邯鄹分公司	2014 年 03 月 20 日	2014 年 09 月 20 日	8,500,000.00	
大理辉鸿经贸有限责任公司	2014 年 03 月 17 日	2014 年 09 月 17 日	8,000,000.00	
大理辉鸿经贸有限责任公司	2014 年 05 月 09 日	2014 年 11 月 09 日	6,000,000.00	
武汉钢铁股份有限公司	2014 年 01 月 03 日	2014 年 07 月 03 日	5,000,000.00	
浙江奋进贸易有限公司	2014 年 02 月 14 日	2014 年 08 月 14 日	5,000,000.00	
合计	--	--	42,500,000.00	--

说明

截至2014年6月30日，本公司已贴现未到期的银行承兑汇票41,109,079.38元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、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	1,520,857.8 90.34	100.00%	105,929.31 5.36	6.97%	1,278,154 ,864.31	99.99%	90,066,602.1 3	7.05%
组合小计	1,520,857.8 90.34	100.00%	105,929.31 5.36	6.97%	1,278,154 ,864.31	99.99%	90,066,602.1 3	7.05%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	1,520,857.8 90.34	--	105,929.31 5.36	--	1,278,206 ,574.31	--	90,118,312.1 3	--

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	1,303,697,250.45	85.72%	65,184,862.52	1,114,408,316.99	87.19%	55,724,687.43
1 年以内小计	1,303,697,250.45	85.72%	65,184,862.52	1,114,408,316.99	87.19%	55,724,687.43
1 至 2 年	154,071,072.54	10.13%	15,407,107.25	112,435,612.36	8.80%	11,243,561.24
2 至 3 年	41,149,094.52	2.70%	8,229,818.90	29,073,593.67	2.27%	5,814,718.73
3 年以上	21,940,472.83	1.45%	17,107,526.69	22,237,341.29	1.74%	17,283,634.73
3 至 4 年	6,108,080.22	0.40%	3,054,040.12	6,577,606.29	0.51%	3,288,803.16
4 至 5 年	8,894,530.22	0.59%	7,115,624.18	8,324,517.18	0.65%	6,659,613.75
5 年以上	6,937,862.39	0.46%	6,937,862.39	7,335,217.82	0.58%	7,335,217.82
合计	1,520,857,890.34	--	105,929,315.36	1,278,154,864.31	--	90,066,602.13

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

(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

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
乌克兰-AMK 钢厂	客户	64,472,515.41	1 年以内	4.24%
通化濮耐高温材料有限公司	关联方	47,353,180.59	1 年以内、1-2 年	3.12%
红河钢铁有限公司	客户	44,004,059.59	1 年以内	2.89%
山西新泰钢铁有限公司	客户	37,421,410.00	1 年以内	2.46%
重庆赛迪工业炉有限公司	客户	26,374,560.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.73%
合计	--	219,625,725.59	--	14.44%

(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
通化濮耐高温材料有限公司	关联方	47,353,180.59	3.12%
福建三钢闽光股份有限公司	关联方	1,302,141.98	0.09%
合计	--	48,655,322.57	3.21%

(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：

7、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	86,513,389.66	100.00%	13,445,804.73	15.54%	75,495,906.50	100.00%	12,431,150.15	16.47%
组合小计	86,513,389.66	100.00%	13,445,804.73	15.54%	75,495,906.50	100.00%	12,431,150.15	16.47%
合计	86,513,389.66	--	13,445,804.73	--	75,495,906.50	--	12,431,150.15	--

其他应收款种类的说明

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	30,100,278.79	34.79%	1,505,013.94	20,761,121.00	27.50%	1,039,224.08
1 年以内小计	30,100,278.79	34.79%	1,505,013.94	20,761,121.00	27.50%	1,039,224.08
1 至 2 年	29,363,500.30	33.94%	2,936,350.03	29,290,640.08	38.80%	2,929,064.01
2 至 3 年	17,037,020.07	19.69%	3,407,404.01	16,021,556.67	21.22%	3,204,311.33
3 年以上	10,012,590.50	11.57%	5,597,036.75	9,422,588.75	12.48%	5,258,550.73
3 至 4 年	8,711,652.82	10.07%	4,355,826.41	8,201,134.93	10.86%	4,100,567.47
4 至 5 年	298,636.68	0.35%	238,909.34	317,352.82	0.42%	253,882.26
5 年以上	1,002,301.00	1.16%	1,002,301.00	904,101.00	1.20%	904,101.00

合计	86,513,389.66	--	13,445,804.73	75,495,906.50	--	12,431,150.15
----	---------------	----	---------------	---------------	----	---------------

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	38,671,613.08	资金往来	44.70%
合计	38,671,613.08	--	44.70%

说明

(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	38,671,613.08	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	44.70%
焦作贝格耐火材料有限公司	非关联方	6,821,065.61	3-4 年	7.88%
鞍山市国土资源局	非关联方	2,926,200.00	1 年以内、2-3 年	3.38%
江阴兴澄特种钢铁有限公司	非关联方	1,110,000.00	1-2 年、5 年以上	1.28%
张家港荣盛炼钢有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	1.16%
合计	--	50,528,878.69	--	58.40%

(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:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、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	14,788,091.44	33.13%	24,196,418.05	49.30%
1 至 2 年	24,274,926.18	54.38%	21,376,174.20	43.56%
2 至 3 年	3,516,821.38	7.88%	2,421,676.60	4.93%
3 年以上	2,058,079.43	4.61%	1,084,204.03	2.21%
合计	44,637,918.43	--	49,078,472.88	--

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
西藏昌都地区翔晨镁业有限公司	供应商	20,011,861.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	货未到
濮阳县运营天然气有限公司	供应商	1,581,917.65	1 年以内	货未到
焦作银龙高铝材料有限公司	关联方	1,025,610.72	1 年以内	货未到
淄博桑德机械设备有限公司	供应商	805,000.00	1 年以内	货未到
高邑县北方窑业工程有限公司	供应商	798,000.00	1 年以内	货未到
合计	--	24,222,389.37	--	--

预付款项主要单位的说明

截止2014年6月30日，前五名欠款单位欠款金额为24,222,389.37 元，占期末预付账款总额的49.77%。

(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。

9、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	178,502,342.54		178,502,342.54	250,801,446.67	280,950.72	250,520,495.95
在产品	30,788,388.84		30,788,388.84	62,132,965.96		62,132,965.96
库存商品	599,959,319.49		599,959,319.49	565,387,461.97		565,387,461.97
周转材料	98,503.14		98,503.14			
合计	809,348,554.01		809,348,554.01	878,321,874.60	280,950.72	878,040,923.88

（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	280,950.72			280,950.72	
合计	280,950.72			280,950.72	

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

存货的说明

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	1,080,092.76	660,474.92
待抵扣税金	1,519,341.36	879,590.75

合计	2,599,434.12	1,540,065.67
----	--------------	--------------

其他流动资产说明

无

11、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							
北京华泰焦化工程技术有限责任公司	17.50%	17.50%	201,628,756.84	143,915,621.01	57,713,135.83	82,952,747.37	2,717,082.85
通化濮耐高温材料有限公司	40.50%	40.50%	64,460,539.25	56,042,189.47	8,418,349.78	17,446,324.18	745,881.35
焦作银龙高铝材料有限公司	40.00%	40.00%	20,145,932.59	11,063,749.91	9,082,182.68	2,264,305.09	-505,225.06

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

12、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责任公司	成本法	8,751,750.00	8,751,750.00		8,751,750.00	17.50%	17.50%				

通化濮耐高温材料有限公司	权益法	4,050,000.00	3,074,297.99	302,081.95	3,376,379.94	40.50%	40.50%				
焦作银龙高铝材料有限公司	权益法	4,000,000.00	3,834,963.10	-202,090.02	3,632,873.08	40.00%	40.00%				
合计	--	17,101,750.00	15,961,011.09	99,991.93	16,061,003.02	--	--	--			

(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

13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

14、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：	979,047,038.80		16,879,011.09	17,825,896.63	978,100,153.26
其中：房屋及建筑物	413,039,144.95		5,219,292.64		418,258,437.59
机器设备	478,687,085.86		9,432,176.25	17,063,394.88	471,055,867.23
运输工具	47,758,254.99		759,711.15	515,223.42	48,002,742.72
办公设备及其他	39,562,553.00		1,467,831.05	247,278.33	40,783,105.72
--	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：	383,122,198.96		35,933,788.34	10,434,412.65	408,621,574.65
其中：房屋及建筑物	101,400,929.12		10,805,541.31	0.00	112,206,470.43
机器设备	224,919,274.29		20,383,266.52	9,872,801.89	235,429,738.92
运输工具	28,339,162.65		2,949,664.98	363,673.00	30,925,154.63
办公设备及其他	28,462,832.90		1,795,315.53	197,937.76	30,060,210.67
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	595,924,839.84		--		569,478,578.61
其中：房屋及建筑物	311,638,215.83		--		306,051,967.16
机器设备	253,767,811.57		--		235,626,128.31
运输工具	19,419,092.34		--		17,077,588.09
办公设备及其他	11,099,720.10		--		10,722,895.05
办公设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	595,924,839.84		--		569,478,578.61
其中：房屋及建筑物	311,638,215.83		--		306,051,967.16
机器设备	253,767,811.57		--		235,626,128.31
运输工具	19,419,092.34		--		17,077,588.09
办公设备及其他	11,099,720.10		--		10,722,895.05

本期折旧额 35,933,788.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,042,225.16 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

15、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	14,341,760.63		14,341,760.63	1,626,706.68		1,626,706.68
功能公司	1,431,264.27		1,431,264.27	145,355.60		145,355.60
上海宝明公司	171,210.50		171,210.50	744,964.32		744,964.32
云南濮耐昆钢	276,485.20		276,485.20	411,753.70		411,753.70
格拉米特	840,439.81		840,439.81	1,231,126.81		1,231,126.81
西藏濮耐	43,159,938.30		43,159,938.30	43,573,083.74		43,573,083.74
营口濮耐	2,043,289.83		2,043,289.83	388,046.45		388,046.45
琳丽矿业			0.00	0.00		
华银高新材料	4,093,159.19		4,093,159.19	4,093,159.19		4,093,159.19
青海濮耐	282,207.16		282,207.16	225,000.00		225,000.00
郑州华威	41,005.50		41,005.50	18,160.70		18,160.70
合计	66,680,760.39		66,680,760.39	52,457,357.19		52,457,357.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初数	本期增	转入固	其他减	工程投	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来	期末数
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	-----

称			加	定资产	少	入占预	度	本化累	期利息	息资本	源	
						算比例		计金额	资本化	化率		
									金额			
柳屯6万吨环保型碱性制品	200,000,000.00	1,260,125.48	12,715,053.95			6.99%	6.99%				自筹	13,975,179.43
轻烧镁竖窑	30,000,000.00	28,186,077.41	6,513.00		4,763,000.00	78.10%	93.95%				自筹	23,429,590.41
合计	230,000,000.00	29,446,202.89	12,721,566.95	0.00	4,763,000.00	--	--			--	--	37,404,769.84

在建工程项目变动情况的说明

无

(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
柳屯6万吨环保型碱性制品	6.99%	
轻烧镁竖窑	93.95%	

(5) 在建工程的说明

截止2014年6月30日，本公司在建工程未发现减值情形，不计提减值准备。

16、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

无

17、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

18、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	224,054,192.48	5,249,103.69		229,303,296.17
其中：土地使用权	120,258,709.84	5,035,513.95		125,294,223.79
技术转让费				0.00
采矿权	100,179,500.00			100,179,500.00
电脑软件	3,615,982.64	213,589.74		3,829,572.38
二、累计摊销合计	15,849,753.28	2,341,994.73		18,191,748.01
其中：土地使用权	11,452,488.62	1,953,186.61		13,405,675.23
技术转让费				0.00
采矿权	1,463,693.93	203,712.55		1,667,406.48
电脑软件	2,933,570.73	185,095.57		3,118,666.30
三、无形资产账面净值合计	208,204,439.20	2,907,108.96		211,111,548.16
其中：土地使用权	108,806,221.22			111,888,548.56
技术转让费				0.00
采矿权	98,715,806.07			98,512,093.52
电脑软件	682,411.91			710,906.08
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	208,204,439.20	2,907,108.96		211,111,548.16
其中：土地使用权	108,806,221.22			111,888,548.56
技术转让费				0.00
采矿权	98,715,806.07			98,512,093.52
电脑软件	682,411.91			710,906.08

本期摊销额 2,341,994.73 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

19、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
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	10,368,100.31			10,368,100.31	
上海宝明耐火材料有限公司	132,766,808.31			132,766,808.31	
海城市华银高新材料制造有限公司	5,894,498.48			5,894,498.48	
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59			230,735,638.59	
合计	379,765,045.69			379,765,045.69	

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。

20、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
道路维护	246,073.32		26,365.02		219,708.30	
合计	246,073.32		26,365.02		219,708.30	--

长期待摊费用的说明

无

21、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	16,778,991.01	14,490,964.37
递延收益	1,950,483.86	856,340.40
年终奖	1,837,500.00	3,033,000.00
预提费用		2,111,090.21
内部未实现利润	650,460.58	867,655.12
存货跌价准备		42,142.61
股权支付	553,320.00	553,320.00
应付债券利息	580,417.83	1,877,750.00
公允价值变动损益	-22,620.00	
小计	22,328,553.28	23,832,262.71
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	22,328,553.28		23,832,262.71	

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

22、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	102,549,462.28	16,830,892.31			119,380,354.59
二、存货跌价准备	280,950.72			280,950.72	
合计	102,830,413.00	16,830,892.31		280,950.72	119,380,354.59

资产减值明细情况的说明

无

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

无

24、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		26,662,385.70
抵押借款	40,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	470,000,000.00	310,000,000.00
信用借款		60,667,407.00
合计	510,000,000.00	457,329,792.70

短期借款分类的说明

截止2014年6月30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

25、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债	150,800.00	
合计	150,800.00	

交易性金融负债的说明

无。

26、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	100,208,790.93	97,709,069.03
银行承兑汇票	109,450,075.53	66,046,251.54
合计	209,658,866.46	163,755,320.57

下一会计期间将到期的金额 67,889,041.95 元。

应付票据的说明

无

27、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以上	761,985,822.29	771,919,154.33
1-2 年	62,573,151.76	36,650,721.06
2-3 年	6,104,298.89	5,141,783.47
3 年以上	4,440,991.43	3,838,672.72

合计	835,104,264.37	817,550,331.58
----	----------------	----------------

(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。

28、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以上	21,393,959.20	7,914,638.71
1-2 年	1,522,858.95	2,052,189.99
2-3 年	317,540.91	557,026.25
3 年以上	1,688,103.69	1,177,390.72
合计	24,922,462.75	11,701,245.67

(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

无账龄超过1年的大额预收款项。

29、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	21,037,031.64	109,586,787.55	117,389,366.86	13,234,452.33

二、职工福利费	36,400.00	4,691,215.05	4,692,815.10	34,799.95
三、社会保险费	1,428,169.40	18,591,954.53	20,020,123.93	0.00
基本养老保险费	1,183,190.00	11,651,732.98	12,834,922.98	0.00
医疗保险费	0.00	3,907,615.66	3,907,615.66	0.00
失业保险费	244,979.40	940,984.55	1,185,963.95	0.00
工伤保险费	0.00	707,534.33	707,534.33	0.00
生育保险费	0.00	405,322.01	405,322.01	0.00
其他保险费	0.00	978,765.00	978,765.00	0.00
四、住房公积金	0.00	3,451,164.00	3,451,164.00	0.00
五、辞退福利	0.00			0.00
六、其他	9,557,523.14	5,555,810.91	5,399,863.31	9,713,470.74
合计	32,059,124.18	141,876,932.04	150,953,333.20	22,982,723.02

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 2,798,962.73 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 719,806.21 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

30、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	10,078,363.29	-3,620,238.13
营业税	0.00	451.50
企业所得税	4,416,160.22	4,369,206.67
个人所得税	484,281.95	981,753.04
城市维护建设税	771,281.44	-154,833.82
印花税	74,437.44	426,129.24
教育费附加	444,777.58	95,974.86
土地使用税	754,519.10	1,006,810.03
车船使用税		
房产税	304,601.33	593,562.96
地方教育费附加	297,620.44	65,085.29
河道维护费	7,910.60	53,731.43
价格调节基金		20,229.75
资源税	51,145.65	151,566.45
合计	17,685,099.04	3,989,429.27

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

31、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	3,869,452.21	12,518,333.33
合计	3,869,452.21	12,518,333.33

应付利息说明

公司债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，本报告期内支付利息17,348,881.12元。

32、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	120,510.00		
合计	120,510.00		--

应付股利的说明

无

33、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	46,055,649.48	34,924,783.14
1-2 年	499,090.94	2,235,413.68
2-3 年	179,805.96	462,879.50
3 年以上	4,927,918.75	4,876,719.63
合计	51,662,465.13	42,499,795.95

(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

债权人名称	期末金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
新密市财政资金管理中心	2,936,250.00	分期偿还	部分归还
合计	2,936,250.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

34、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

无

35、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
----	-----	-----

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

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

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

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元。

一年内到期的长期借款说明

(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

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(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

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

38、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
12 濮耐 01	100.00	2013 年 04 月 17 日	5 年	300,000,000.00	12,518,333.33	8,700,000.00	17,348,881.12	3,869,452.21	297,554,538.25

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 1666号文批准，本公司于2013年4月12日发行总额为300,000,000.00元的公司债券，债券名称为濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2012年公司债券（第一期），债券简称为“12濮耐01”，债券承销费3,000,000.00元，其他发行费122,641.51元，发行价格为按面值每张人民币100元发行，期限5年，票面年利率为5.8%，本期债券为5年期，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

39、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

40、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

41、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	30,485,855.30	26,611,392.34
合计	30,485,855.30	26,611,392.34

其他非流动负债说明

无

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

新建项目基础设施补贴款	3,427,936.00		210,869.10		3,217,066.90	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	3,356,206.33		328,163.22		3,028,043.11	与资产相关
6万吨碱性制品项目	17,230,000.00				17,230,000.00	与资产相关
生产线建设	316,250.01		19,999.99		296,250.02	与资产相关
节能技术改造	2,281,000.00		174,000.00		2,107,000.00	与资产相关
土地补偿收益		5,035,513.95	428,018.68		4,607,495.27	与资产相关
合计	26,611,392.34	5,035,513.95	1,161,050.99		30,485,855.30	--

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210,869.10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328,163.22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1,723万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，本年无分摊转入当期损益金额。

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，上述款项自长期资产可供使用时起，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 19,999.99 元。

子公司郑州华威耐火材料有限公司根据郑财办预（2010）541号，2010年3月份收到新密市财政局1,860,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益，2011年1月份收到新密市财政局1,620,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益；上述款项自长期资产可供使用时起，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174,000.00元。

孙公司苏州宝明高温陶瓷有限公司根据国有建设用地使用权出让合同（编号：WJ-G-2010-032）及补充协议，收到5,035,513.95元的土地补偿款项，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，本期转入428,018.68元。

42、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	792,787,035.00				-272,800.00	-272,800.00	792,514,235.00

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中勤万信会计师事务所有限公司于2014年6月23日出具勤信验字（2014）第1023号验资报告。

43、库存股

库存股情况说明

无

44、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	624,859.16	934,198.92	788,150.55	770,907.53
合计	624,859.16	934,198.92	788,150.55	770,907.53

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。

45、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）	511,216,555.21		695,640.00	510,520,915.21
其他资本公积	3,688,800.00	1,631,600.00		5,320,400.00
合计	514,905,355.21	1,631,600.00	695,640.00	515,841,315.21

资本公积说明

1、2012年第四次临时股东大会审议通过了《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）》，2013年5月10日授予股票期权总数415.9万份（不含预留股票期权44万份），每份股票期权价格7.4元，授予限制性股票428.5万股每股3.60元，股票期权与限制性股票的有效期限自授予日起48个月，根据Black-Scholes数学模型，得出每份股票期权价值为0.77元，限制性股票的每股公允价值1.24元，本期摊销的股份支付费用总合计为1,631,600.00元。

2.2014年第三届董事会第十次审议通过了《关于作废部分已不符合条件的股票期权与回购注销部分不符合条件的限制性股票的公告》，中勤万信会计师事务所有限公司于2014年6月23日出具勤信验字(2014)第1023号验资报告,减少资本公积695,640.00元。

46、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	62,537,805.11			62,537,805.11
合计	62,537,805.11			62,537,805.11

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

47、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

48、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	494,536,180.77	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	494,536,180.77	--
调整后年初未分配利润	494,536,180.77	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,795,029.42	--
应付普通股股利	39,639,351.75	
期末未分配利润	542,691,858.44	--

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

49、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	1,270,251,557.73	1,126,463,982.51
其他业务收入	29,841,883.81	35,028,459.70
营业成本	905,935,090.33	833,264,052.65

（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	1,270,251,557.73	885,476,566.07	1,126,463,982.51	797,220,551.52
合计	1,270,251,557.73	885,476,566.07	1,126,463,982.51	797,220,551.52

(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	333,293,359.56	199,802,234.95	340,966,970.96	209,052,206.51
定型耐火材料	520,469,041.72	383,106,267.76	333,429,492.30	260,909,021.05
不定型耐火材料	322,910,682.30	230,228,352.65	372,312,377.44	269,190,586.82
其他类	93,578,474.15	72,339,710.71	79,755,141.81	58,068,737.14
合计	1,270,251,557.73	885,476,566.07	1,126,463,982.51	797,220,551.52

(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	982,126,024.10	706,048,469.93	896,055,235.68	651,540,497.72
海外销售收入	288,125,533.63	179,428,096.14	230,408,746.83	145,680,053.80
合计	1,270,251,557.73	885,476,566.07	1,126,463,982.51	797,220,551.52

(5) 公司来自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
武钢集团昆明钢铁股份有限公司 安宁分公司	69,875,495.89	5.37%
宁波钢铁有限公司	58,494,620.48	4.50%
韩国现代制铁	55,872,089.55	4.30%
红河钢铁有限公司	47,690,131.25	3.67%
宝山钢铁股份有限公司	33,965,002.15	2.61%
合计	265,897,339.32	20.45%

营业收入的说明

无

50、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

51、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	660,180.59	1,686,290.27	5%
城市维护建设税	4,299,506.29	3,783,207.40	7%，5%，1%
教育费附加	2,581,060.75	1,973,636.90	3%
地方教育费附加	1,741,603.07	1,354,657.28	2%
河道维护费	40,513.39	327.28	
合计	9,322,864.09	8,798,119.13	--

营业税金及附加的说明

无

52、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,163,140.29	4,147,627.54
业务招待费	4,154,891.33	4,203,124.64
广告费	621,727.31	126,842.59
办公费	1,035,266.78	1,264,388.42
业务宣传费	0.00	8,290.60
通讯费	231,523.94	267,815.35
运杂费	51,173,659.13	41,993,282.49
职工薪酬	28,280,827.82	29,429,152.40
折旧	1,422,208.61	1,548,924.50
会议费	198,492.27	136,296.11

佣金	3,741,535.56	8,346,749.73
其他费用	8,306,959.49	8,615,052.11
物料消耗	1,389,017.60	2,082,794.84
修理费	224,833.92	90,828.18
保险费	72,337.11	216,810.64
展览费	469,280.37	414,445.14
低值易耗品	7,658.12	1,828.79
检测费	1,575.00	34,941.70
服务费	18,094,452.60	13,295,266.44
咨询费	454,131.08	125,916.43
合计	124,043,518.33	116,350,378.64

53、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,266,287.35	1,208,066.04
业务招待费	993,130.51	1,284,127.18
绿化费/排污费	459,764.44	388,455.03
办公费	922,724.17	833,850.27
通讯费	662,233.05	1,009,026.69
保险费	209,865.69	611,579.07
咨询费	155,424.66	463,701.27
职工薪酬	36,337,158.07	34,033,987.51
各税	4,282,975.18	4,679,795.20
研究与开发	50,286,716.14	34,498,822.63
检测费	246,927.73	434,139.74
折旧	7,345,752.00	7,974,213.06
低值易耗品	41,773.25	82,371.84
水电费	1,345,060.53	1,278,233.24
会议费	158,618.41	261,606.19
劳动保护费	0.00	1,571.83
摊销	2,180,773.52	1,260,540.26
物料消耗	1,454,190.08	1,137,086.41
修理费	1,020,490.75	566,710.32

技术服务费	1,006,305.09	338,593.63
其他费用	6,976,701.19	5,307,080.81
合计	117,352,871.81	97,653,558.22

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,096,782.77	25,231,698.51
利息收入	-382,471.67	-934,151.44
汇兑损益	-1,956,661.43	7,761,769.82
手续费支出	520,158.00	301,566.86
其他	-643,105.93	-3,238,168.76
合计	21,634,701.74	29,122,714.99

55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-150,800.00	
合计	-150,800.00	

公允价值变动收益的说明

无

56、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
成本法核算的长期股权投资收益		3,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	99,991.93	-185,756.13
合计	99,991.93	3,114,243.87

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

北京华泰焦化工程技术有限责任公司		1,550,000.00	本期未分配
北京五环安泰冶金工程技术有限公司		1,750,000.00	本期未分配
合计		3,300,000.00	--

(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	302,081.95	-112,348.73	本期盈利
焦作银龙高铝材料有限公司	-202,090.02	-73,407.40	
合计	99,991.93	-185,756.13	--

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

57、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	16,830,892.31	5,950,421.67
合计	16,830,892.31	5,950,421.67

58、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	132,533.17	142,566.87	132,533.17
其中：固定资产处置利得	132,533.17	142,566.87	132,533.17
政府补助	5,422,050.99	3,233,150.32	5,422,050.99
罚款净收入	39,703.00		39,703.00
赔偿收入	72,500.00		72,500.00
其他	5,981.53	73,651.79	5,981.53
合计	5,672,768.69	3,449,368.98	5,672,768.69

营业外收入说明

无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
先进企业		20,000.00	与收益相关	是
先进企业单位奖励		500,000.00	与收益相关	是
先进企业单位奖励		200,000.00	与收益相关	是
先进企业单位奖励	950,000.00	100,000.00	与收益相关	是
自主创新和高技术产业化项目	328,163.22	328,163.22	与资产相关	是
新建项目基础设施补贴款	210,869.10	210,869.10	与资产相关	是
科研经费		500,000.00	与收益相关	是
贡献突出企业奖金	200,000.00	224,800.00	与收益相关	是
国家科技支撑计划项目		590,000.00	与收益相关	是
新建扩建滑板、镁碳砖、不定型料生产		20,000.00	与收益相关	是
节能奖励		20,000.00	与收益相关	是
新兴产业发展专项奖励		100,000.00	与收益相关	是
用电补贴		19,318.00	与收益相关	是
剥岩补贴		400,000.00	与收益相关	是
省长质量奖	1,000,000.00		与收益相关	是
脱硫用铝碳化硅砖研发	350,000.00		与收益相关	是
集团客户关系管理系统	200,000.00		与收益相关	是
对外贸易专项奖励	213,000.00		与收益相关	是
企业信息化建设	700,000.00		与收益相关	是
专项发展资金	440,000.00		与收益相关	是
2013 年第三批专利资助经费	6,000.00		与收益相关	是
土地补偿收益	428,018.68		与资产相关	是
新建扩建滑板、镁碳砖、不定型料生产	19,999.99		与资产相关	是
中小企业发展专项奖励	200,000.00		与收益相关	是
耐火材料生产线技术改造	174,000.00		与收益相关	是

科技进步奖	2,000.00		与收益相关	是
合计	5,422,050.99	3,233,150.32	--	--

无

59、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
其中：固定资产处置损失	579,334.36	202,536.78	579,334.36
债务重组损失	707,733.72	7,676.70	707,733.72
对外捐赠	22,600.00	100,000.00	22,600.00
赔付款	479,928.53	423,183.14	479,928.53
其他	36,266.92	10,502.90	36,266.92
合计	1,825,863.53	736,222.82	1,825,863.53

营业外支出说明

无

60、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	17,351,889.36	9,380,063.43
递延所得税调整	1,503,709.43	2,851,595.75
合计	18,855,598.79	12,231,659.18

61、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	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	87,795,029.42	59,716,385.13
归属于母公司的非经常性损益	2	3,566,754.58	2,328,402.88
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	84,228,274.84	57,387,982.25
期初股份总数	4	792,787,035.00	730,465,083.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		4,285,000.00

增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		1
报告期因回购等减少股份数	8	272,800.00	2,254,404.00
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	0	1
缩股减少股份数	10		-
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	792,787,035.00	730,803,515.67
基本每股收益	$13=1 \div 12$	0.11	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3 \div 12$	0.11	0.08

（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。

62、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-1,649,809.66	18,780.59
小计	-1,649,809.66	18,780.59
合计	-1,649,809.66	18,780.59

其他综合收益说明

无

63、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	4,261,000.00
合计	4,261,000.00

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
项目	

运杂费	38,091,014.87
办公费	1,957,990.95
佣金	3,741,535.56
服务费	18,094,452.60
差旅费	6,109,952.69
业务招待费	5,148,021.84
物料消耗	2,917,737.52
通讯费	893,756.99
修理费	1,245,324.67
广告费	621,727.31
咨询费	609,555.74
支付的其他各项费用	18,185,740.03
合计	97,616,810.77

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
----	----

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
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

64、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	89,914,001.23	63,948,927.76
加：资产减值准备	16,830,892.31	5,950,421.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,933,788.34	32,524,638.29
无形资产摊销	2,341,994.73	1,260,540.25
长期待摊费用摊销	26,365.02	0.00
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）	-63,723.46	126,714.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	510,524.65	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	150,800.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	23,377,567.54	23,462,388.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,991.93	-3,114,243.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,503,709.43	2,851,595.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,692,369.87	34,396,869.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,878,752.62	-184,491,420.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	103,365,135.24	80,864,896.27
其他	-41,894,535.69	32,450,054.15
经营活动产生的现金流量净额	47,710,144.66	90,231,383.10
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	66,974,628.00	95,369,295.23
减：现金的期初余额	50,943,271.19	67,363,140.20
现金及现金等价物净增加额	16,031,356.81	28,006,155.03

(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：	--	--
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	66,974,628.00	50,943,271.19
其中：库存现金	735,969.76	1,008,904.53
可随时用于支付的银行存款	66,238,658.24	49,934,366.66
三、期末现金及现金等价物余额	66,974,628.00	50,943,271.19

现金流量表补充资料的说明

无

65、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

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	有限责任公司	河南省濮阳市黄河路中段	刘百宽	耐火材料制品生产与销售	57,900,000	100.00%	100.00%	72865640-8
炉窑公司	控股子公司	有限责任公司	濮阳县西环路中段	刘百宽	炉窑工程砌筑施工	10,000,000	100.00%	100.00%	75389544-3
营口濮耐	控股子公司	有限责任公司	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%	100.00%	76833222-1
濮阳乌克兰	控股子公司	有限责任公司	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	有限责任公司	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	51.00%	51.00%	72730716-9
上海宝明	控股子公司	有限责任公司	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	100.00%	100.00%	63154467-X
郑州华威	控股子公司	有限责任公司	河南省新密市岳村镇	郑化轸	耐火原料及制品生产及销售	26,146,000	100.00%	100.00%	170551892
濮耐美国股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	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	100.00%	100.00%	26-3255621
琳丽矿业	控股子公司	有限责任公司	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	100.00%	100.00%	555398753
西藏濮耐	控股子公司	有限责任公司	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	95.00%	95.00%	68684652-8
华银高材	控股子公司	有限责任公司	海城市响堂	白银昌	耐火原料及	68,000,000	95.00%	95.00%	17775074-0

		司	区荒岭村		制品加工及销售				
青海濮耐	控股子公司	有限责任公司	民和县工业园	刘百宽	耐火原料及制品加工及销售	10,000,000	100.00%	100.00%	57994332-2
上海濮耐	控股子公司	有限责任公司	中国(上海)自由贸易试验区马吉路	刘百宽	货物及技术的进出口业务等	1,000,000	100.00%	100.00%	09355200-6

3、本企业的合营和联营企业情况

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	于喜民	高温耐火材料销售	10,000,000	40.50%	40.50%	联营公司	57408167-1
焦作银龙高铝材料有限公司	有限公司	焦作市金山大道中段	曹海波	耐火材料制品生产与销售	10,000,000.00	40.00%	40.00%	联营公司	55962977-4
北京华泰焦化工程技术有限公司	有限公司	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号2号楼420房间	徐列	工程项目管理服务及技术咨询等	50,010,000.00	17.50%	17.50%	联营公司	57323305-5

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
刘百宽	董事长	
卞杨林	副董事长	
李学军	董事、总裁	
刘国威	董事	
向敏	董事	
郑化轸	董事	
李楠	独立董事	

苏天森	独立董事	
王广鹏	独立董事	
王辉	独立董事	
郭志彦	监事会主席	
张世伟	监事	
李慧璞	监事	
钟建一	副总裁	
刘百庆	副总裁、财务负责人	
史道明	副总裁	
易志明	副总裁	
马文鹏	副总裁	
张厚兴	副总裁	
彭艳鸣	副总裁、董事会秘书	
韩爱芍	副总裁	

本企业的其他关联方情况的说明

无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建三钢闽光股份有限公司	销售货物	市场定价	5,796,156.95	0.45%	5,006,269.88	0.43%
通化濮耐高温材料有限公司	销售货物	市场定价	9,949,724.51	0.77%	16,563,415.23	1.43%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
往来款	福建三钢闽光股份有限公司	1,302,141.98	65,107.10	838,544.51	41,927.23
往来款	通化濮耐高温材料有限公司	47,353,180.59	3,132,068.72	35,712,002.91	1,785,600.15

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权采取 Black-Scholes 模型计算，限制性股票采取理论值与 Black-Scholes 模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据离职率和考核情况确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,320,400.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,320,400.00

以权益结算的股份支付的说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	5,320,400.00
----------------	--------------

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、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
----	----	----------------	------------

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其他	0.00	-150,800.00	-150,800.00		-150,800.00
上述合计	0.00	-150,800.00	-150,800.00		-150,800.00
金融负债	0.00				0.00

7、年金计划主要内容及重大变化

8、其他

无

十五、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	1,093,233,712.04	100.00%	80,899,248.56	7.40%	946,049,509.20	99.99%	70,577,272.09	7.46%
组合小计	1,093,233,712.04	100.00%	80,899,248.56	7.40%	946,049,509.20	99.99%	70,577,272.09	7.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					51,710.00	0.01%	51,710.00	100.00%
合计	1,093,233,712.04	--	80,899,248.56	--	946,101,219.20	--	70,628,982.09	--

应收账款种类的说明

无

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	906,178,979.96	82.89%	45,308,949.00	801,163,656.90	84.68%	40,058,182.84
1 年以内小计	906,178,979.96	82.89%	45,308,949.00	801,163,656.90	84.68%	40,058,182.84
1 至 2 年	133,609,241.75	12.22%	13,360,924.17	104,957,587.11	11.09%	10,495,758.71
2 至 3 年	34,246,869.72	3.13%	6,849,373.94	20,023,771.79	2.12%	4,004,754.36
3 年以上	19,198,620.61	1.76%	15,380,001.45	19,904,493.40	2.11%	16,018,576.18
3 至 4 年	4,410,605.59	0.40%	2,205,302.80	4,573,540.36	0.48%	2,286,770.18
4 至 5 年	8,066,581.83	0.74%	6,453,265.46	7,995,735.22	0.85%	6,396,588.18
5 年以上	6,721,433.19	0.62%	6,721,433.19	7,335,217.82	0.78%	7,335,217.82
合计	1,093,233,712.04	--	80,899,248.56	946,049,509.20	--	70,577,272.09

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

(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

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

应收账款核销说明

(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

(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-AMK 钢厂	客户	64,472,515.41	1 年以内	5.90%
濮耐美国股份有限公司	子公司	53,193,389.84	1 年以内、1-2 年	4.87%
通化濮耐高温材料有限公司	关联方	47,353,180.59	1 年以内、1-2 年	4.33%
山西新泰钢铁有限公司	客户	37,421,410.00	1 年以内	3.42%
重庆赛迪工业炉有限公司	客户	26,374,560.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.41%

合计	--	228,815,055.84	--	20.93%
----	----	----------------	----	--------

(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
濮耐美国股份有限公司	子公司	53,193,389.84	4.87%
云南濮耐	子公司	9,808,605.27	0.90%
濮阳乌克兰	子公司	7,717,875.62	0.71%
通化濮耐高温材料有限公司	关联方	47,353,180.59	4.33%
合计	--	118,073,051.32	10.81%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	327,725,387.63	100.00%	39,132,569.97	11.94%	325,621,910.72	100.00%	26,657,018.37	8.19%
组合小计	327,725,387.63	100.00%	39,132,569.97	11.94%	325,621,910.72	100.00%	26,657,018.37	8.19%
合计	327,725,387.63	--	39,132,569.97	--	325,621,910.72	--	26,657,018.37	--

其他应收款种类的说明

无

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	72,648,795.16	22.17%	3,632,439.76	205,028,040.90	62.97%	10,251,402.03
1 年以内小计	72,648,795.16	22.17%	3,632,439.76	205,028,040.90	62.97%	10,251,402.03
1 至 2 年	189,296,538.57	57.76%	18,929,653.86	110,571,906.07	33.96%	11,057,190.61
2 至 3 年	56,284,307.00	17.17%	11,256,861.40	649,375.00	0.20%	129,875.00
3 年以上	9,495,746.90	2.90%	5,313,614.95	9,372,588.75	2.87%	5,218,550.73
3 至 4 年	8,244,809.22	2.52%	4,122,404.61	8,201,134.93	2.51%	4,100,567.47
4 至 5 年	298,636.68	0.09%	238,909.34	267,352.82	0.08%	213,882.26
5 年以上	952,301.00	0.29%	952,301.00	904,101.00	0.28%	904,101.00
合计	327,725,387.63	--	39,132,569.97	325,621,910.72	--	26,657,018.37

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

(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

(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

(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
上海宝明	子公司	125,000,000.00	1-2 年	38.14%
华银高材	子公司	45,000,000.00	2-3 年	13.73%
苏州宝明高温陶瓷有限公司	孙公司	50,000,000.00	1-2 年	15.26%
西藏濮耐	子公司	46,150,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.08%
郑州华威	子公司	20,000,000.00	1 年以内	6.10%
合计	--	286,150,000.00	--	87.31%

(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
上海宝明	子公司	125,000,000.00	38.14%
华银高材	子公司	45,000,000.00	13.73%
苏州宝明高温陶瓷有限公司	孙公司	50,000,000.00	15.26%
西藏濮耐	子公司	46,150,000.00	14.08%
郑州华威	子公司	20,000,000.00	6.10%
青海濮耐	子公司	9,150,000.00	2.79%
合计	--	295,300,000.00	90.10%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(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	100.00%	100.00%	无			
炉窑公司	成本法	2,000,000.00	9,567,715.62		9,567,715.62	100.00%	100.00%	无			
营口濮耐	成本法	30,000,000.00	40,980,246.94		40,980,246.94	68.74%	100.00%	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	51.00%	51.00%	无			
濮耐美国股份有限公司	成本法	68.50	68.50		68.50	100.00%	100.00%	无			
上海宝明	成本法	310,899,997.67	310,899,997.67		310,899,997.67	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	无			
北京华泰焦化工程技术有限责任公司	成本法	8,751,750.00	8,751,750.00		8,751,750.00	17.50%	17.50%	无			
西藏濮耐	成本法	46,580,000.00	46,580,000.00		46,580,000.00	95.00%	95.00%	无			

华银高材	成本法	105,321,179.00	105,321,179.00		105,321,179.00	95.00%	95.00%	无			
通化濮耐高温材料有限公司	权益法	4,050,000.00	3,074,297.99	302,081.95	3,376,379.94	40.50%	40.50%	无			
焦作银龙高铝材料有限公司	权益法	4,000,000.00	3,834,963.10	-202,090.02	3,632,873.08	40.00%	40.00%	无			
青海濮耐	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%	无			
郑州华威	成本法	440,126,898.80	440,126,898.80		440,126,898.80	100.00%	100.00%	无			
合计	--	1,206,969,038.02	1,258,738,644.90	99,991.93	1,258,838,636.83	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

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	448,337,247.59	398,084,012.42
其他业务收入	358,691,058.65	361,275,588.49
合计	807,028,306.24	759,359,600.91
营业成本	607,433,664.76	558,771,988.90

(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	448,337,247.59	275,326,968.17	398,084,012.42	238,663,055.50
合计	448,337,247.59	275,326,968.17	398,084,012.42	238,663,055.50

(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	173,574,304.45	82,589,389.59	168,774,950.90	82,850,905.42
定型耐火材料	50,955,966.25	37,941,483.91	13,180,564.39	10,428,279.52
不定型耐火材料	168,222,670.53	120,945,509.77	167,096,485.51	117,248,076.79
其他类	55,584,306.36	33,850,584.90	49,032,011.62	28,135,793.77
合计	448,337,247.59	275,326,968.17	398,084,012.42	238,663,055.50

(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	181,962,472.67	104,892,416.43	175,341,894.42	98,715,061.02
海外销售收入	266,374,774.92	170,434,551.74	222,742,118.00	139,947,994.48
合计	448,337,247.59	275,326,968.17	398,084,012.42	238,663,055.50

(5) 公司来自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	58,494,620.48	7.25%
韩国现代制铁	55,872,089.55	6.92%
乌克兰 AMK 钢厂	32,010,846.17	3.97%
濮耐美国股份有限公司	26,547,457.11	3.29%
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司(原料部)	25,882,225.31	3.20%
合计	198,807,238.62	24.63%

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		18,600,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	99,991.93	-185,756.13
合计	99,991.93	18,414,243.87

(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
北京华泰焦化工程技术有限责任公司		1,550,000.00	本期未分配
北京五环安泰冶金工程技术有限公司		1,750,000.00	本期未分配
云南濮耐昆钢高温材料有限公司		15,300,000.00	本期未分配
合计		18,600,000.00	--

(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	302,081.95	-112,348.73	本期盈利
焦作银龙高铝材料有限公司	-202,090.02	-73,407.40	
合计	99,991.93	-185,756.13	--

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	44,133,186.77	60,656,019.31
加：资产减值准备	22,745,818.07	11,269,899.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,692,669.59	9,950,332.44
无形资产摊销	551,716.50	537,730.57
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）	-83,204.23	126,515.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	150,800.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	21,034,328.96	20,107,544.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,991.93	-18,414,243.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,160,415.02	1,710,889.14

存货的减少（增加以“-”号填列）	10,841,479.30	16,850,426.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,691,073.10	-89,263,404.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,264,142.30	15,975,133.54
其他	-41,920,027.79	32,450,054.15
经营活动产生的现金流量净额	39,780,259.46	61,956,896.52
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	37,000,269.38	55,337,194.76
减：现金的期初余额	23,283,886.24	18,243,025.69
现金及现金等价物净增加额	13,716,383.14	37,094,169.07

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	-446,801.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,422,050.99	
债务重组损益	-707,733.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-420,610.92	
减：所得税影响额	520,749.19	
少数股东权益影响额（税后）	-240,598.61	
合计	3,566,754.58	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	87,795,029.42	59,716,385.13	1,906,067,813.81	1,858,752,737.43
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	87,795,029.42	59,716,385.13	1,906,067,813.81	1,858,752,737.43
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	4.63%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.11	0.11

4、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：较年初增长37.40%，主要原因是本报告期末银行借款余额较年初增加所致。
- 2.其他流动资产：较年初增长68.79%，主要原因是本报告期末郑州华威待抵扣进项税额较年初增加65万元所致。
- 3.预收款项：较年初增长112.99%，主要原因是本报告期末预收客户货款较年初增加所致。
- 4.应交税费：较年初增长343.30%，主要原因是本报告期末应交的增值税余额较年初增加所致。
- 5.应付利息：较年初降低69.09%，主要原因是本报告期内支付发行的公司债券利息17,348,881.12元所致。
- 6.资产减值损失：较上年同期增长182.85%，主要原因是本报告期内销售规模扩大及销售回款率降低所致。
- 7.投资收益：较上年同期降低96.79%，主要原因是上年同期收到参股公司北京华泰焦化工程技术有限公司和北京五环安泰冶金工程技术有限公司的现金分红330万元所致。
- 8.营业外收入：较上年同期增长64.46%，主要原因是本报告期内政府补助金额较上年同期增加所致。

- 9.营业外支出：较上年同期增长148.00%，主要原因是本报告期内处理固定资产及债务重组损失较上年同期增加所致。
- 10.所得税费用：较上年同期增长54.15%，主要原因是本报告期内营业利润大幅度增加所致。
- 11.归属于母公司所有者的净利润：较上年同期增长47.02%，主要原因是本报告期内公司通过调整产品结构、推进降本增效及发挥协同效应等措施，使公司盈利能力进一步增强所致。
- 12.经营活动产生的现金流量净额：较上年同期降低47.12%，主要原因是本报告期内销售回款率降低及上年同期收到与资产相关的政府补助1,723万元所致。
- 13.投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长56.32%，主要原因是本报告期内购建固定资产及投资支出较上年同期降低所致。
- 14.筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长43.15%，主要原因是本报告期内融资净额较上年同期降低所致。

第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、载有董事长签名的2014年半年度报告文本原件。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

董事长：刘百宽

董事会批准报送日期：2014年8月11日