



浙江金磊高温材料股份有限公司

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。

公司负责人陈根财、主管会计工作负责人朱珺及会计机构负责人(会计主管人员)朱珺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节 财务报告	27
第十节 备查文件目录	97

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金磊股份	指	浙江金磊高温材料股份有限公司
金磊炉窑	指	德清金磊炉窑工程有限公司
农商银行	指	浙江德清农村商业银行股份有限公司
金汇小额	指	德清金汇小额贷款有限公司
升华小额	指	德清升华小额贷款股份有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
报告期末	指	2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金磊股份	股票代码	002624
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江金磊高温材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金磊股份		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG JINLEI REFRACTORIES CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	JINLEI		
公司的法定代表人	陈根财		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏松	褚敏豪
联系地址	浙江省湖州市德清县钟管镇龙山路 117 号	浙江省湖州市德清县钟管镇龙山路 117 号
电话	0572-8409712	0572-8409712
传真	0572-8409677	0572-8409677
电子信箱	ws@jinlei.com	cmh@jinlei.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	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 8 月 28 日
---------------------	-----------------

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）	211,531,554.92	213,859,098.91	-1.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-16,531,975.77	10,358,680.69	-259.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,093,342.69	10,176,310.84	-267.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,947,774.10	16,537,727.10	-208.53%
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.05	-280.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.09	0.05	-280.00%
加权平均净资产收益率	-3.32%	2.09%	-5.41%
	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）	806,188,203.82	759,060,231.01	6.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	481,031,715.93	507,563,691.70	-5.23%

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）	-475.00	
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）	911,410.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,614.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,183.45	
合计	561,366.92	--

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，国内宏观经济平稳，但国内外经济环境依然错综复杂，经济发展仍面临不少挑战。公司下游钢铁行业因产能过剩、需求低迷等因素困扰，整体盈利处于较低水平，由之前的飞速发展转入低速增长。受此影响，耐火材料行业竞争也日益加剧，应收账款增加，行业企业经营压力加重。

面对严峻的市场形势，公司上半年围绕董事会年初提出“消化产能、增长效益”的经营目标，通过调整客户结构，调整产品结构，推行精细化管理，保持了企业生产经营稳定。但是，由于公司折旧增加等因素影响，利润下降明显。

报告期内，公司实现销售收入211,531,554.92元，较上年同期下降1.09%；实现归属于公司股东的净利润-16,531,975.77元，较上年同期下降259.60%。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务为炉外精炼用耐火材料的研发、生产和销售，并承担耐火材料设计、安装、施工、维护等为一体的“全程在线”整体承包服务。报告期内，公司募投项目投产而形成的固定资产使得折旧成本大幅上升，同时公司下游行业特别是不锈钢行业持续低迷，导致公司产品的销售数量及销售收入较去年不增反降，故此利润水平较上年同期下降明显。

报告期内，公司实现主营业务收入209,878,405.53元，同比下降0.75%；主营业务成本159,727,377.69，同比上升8.49%；实现销售毛利50,151,027.84，同比下降21.92%。

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	211,531,554.92	213,859,098.91	-1.09%	
营业成本	161,185,372.72	149,752,633.61	7.63%	
销售费用	31,223,500.87	32,472,027.18	-3.84%	
管理费用	18,493,087.72	17,860,479.27	3.54%	
财务费用	3,094,605.42	2,014,709.85	53.60%	主要系本期银行借款利息支出增加。
所得税费用	4,120,717.29	510,210.17	707.65%	主要系本期递延所得税费用增加。
研发投入	7,311,034.43	5,749,724.23	27.15%	
经营活动产生的现金流量净额	-17,947,774.10	16,537,727.10	-208.53%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少，购买商品、接受劳务支付的现金增加
投资活动产生的现金流	-18,293,443.13	-60,165,277.45	69.59%	主要系购建固定资产、

量净额				无形资产和其他长期资产支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	57,105,638.61	16,894,600.40	238.01%	主要系取得借款收到的现金增加
现金及现金等价物净增加额	21,062,751.29	-26,811,742.93	178.56%	

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

报告期内，公司按照年初制定的2014年经营计划开展各项工作，主要进展情况如下：

1. 三个募集资金项目建成投产，公司装备的自动化水平进一步提高，员工生产效率大幅度提高，产品质量也有明显改善，项目的顺利投产增强了公司的竞争力。
2. 积极调整产品结构，努力加强炉外精炼用耐火材料销售，并推广了RH炉用无铬化产品、镁钙碳砖及不烧镁钙砖、中频炉打捣料等新产品；积极调整客户结构，主动放弃实力小、经营风险大客户，开拓实力强大的国有大中型钢铁企业等客户，努力扩大出口；加强了经营风险控制和应收账款的管理。
3. 提升不定型耐火材料生产装备水平，提高不定型耐火材料产能和质量。
4. 继续增加在核心产品的研发投入，加强可持续发展的新产品、新配方的研究开发，在高效节能和绿色环保性耐火材料产品的研发上取得了一定的进步。
5. 公司积极推动资产重组，努力实现公司转型。

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	209,878,405.53	159,727,377.69	23.90%	-0.75%	8.49%	-6.48%
分产品						
镁钙系耐火材料	156,380,785.78	118,480,498.84	24.24%	-4.24%	6.30%	-7.52%
碳复合耐火材料	26,536,092.77	21,488,257.30	19.02%	-7.94%	-11.72%	19.02%
其他	26,961,526.98	19,758,621.55	26.72%	39.52%	72.87%	-14.14%
分地区						
内 销	195,688,861.46	148,520,390.24	24.10%	-1.93%	6.62%	-6.09%
外 销	14,189,544.07	11,206,987.44	21.02%	19.08%	41.30%	-12.42%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

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

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
浙江德清农村商业银行股份有限公司	商业银行	864,400.00	1,020,000	0.15%	1,020,000	0.13%	864,400.00	153,300.00	长期股权投资	自有经营所得
德清升华小额贷款股份有限公司	其他	12,625,000.00	12,500,000	5.00%	12,500,000	5.00%	12,625,000.00	1,875,000.00	长期股权投资	自有经营所得
德清金汇小额贷款有限公司	其他	19,545,000.00	18,900,000	8.29%	18,900,000	8.29%	19,545,000.00	945,000.00	长期股权投资	自有经营所得
合计		33,034,400.00	32,420,000	--	32,420,000	--	33,034,400.00	2,973,300.00	--	--

（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

单位：万元

募集资金总额	24,381.47
报告期投入募集资金总额	3,234.02
已累计投入募集资金总额	24,874.64
募集资金总体使用情况说明	
本公司以前年度已使用募集资金 21,640.62 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 532.83 万元；2014 年度 1-6 月实际使用募集资金 3,234.02 万元，2014 年度 1-6 月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4.97 万元；累计已使用募集资金 24,874.64 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 537.80 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 44.63 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。	

(2) 募集资金承诺项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
1.年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯钙合成砂项目	否	6,930	6,930	222.29	5,266.78	76.00%	2013 年 10 月 31 日		是	否
2.年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项	否	8,147	8,147	1,203.08	5,262.94	64.60%	2013 年 10 月 31 日	489.34	是	否

目							日			
3.年产 8 万吨镁钙砖项目	否	16,176	16,176	1,808.65	14,344.92	88.68%	2014 年 06 月 30 日	1,236.57	是	否
承诺投资项目小计	--	31,253	31,253	3,234.02	24,874.64	--	--	1,725.91	--	--
超募资金投向										
合计	--	31,253	31,253	3,234.02	24,874.64	--	--	1,725.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	根据公司第二届董事会第九次会议审议通过的《关于部分募投项目延期的议案》，公司第二条高温隧道窑在自动化、温控、结构和能源消耗等方面需要改进，因此将“年产 8 万吨镁钙砖项目”进行延期。“年产 8 万吨镁钙砖项目”其中第一条隧道窑已于 2013 年 10 月达到可使用状态并正式生产，第二条隧道窑尚于 2014 年 6 月达到可使用状态并正式生产。已投产隧道窑本报告期实现销售收入 5,030.18 万元，利润总额 1,236.57 万元，净利润 1,236.57 万元。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	根据公司第二届董事会第七次会议审议通过的《关于增加募集资金投资项目实施地点的议案》，新增“年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯镁钙合成砂项目”实施地点，新增地点系位于浙江省湖州市德清县钟管镇龙山路 217 号的工业用地“德清国用（2010）第 00701655 号”。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	根据 2012 年 3 月 21 日公司第一届董事会第十一次会议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金中的 2,812.32 万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 2,812.32 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	经公司 2013 年第二届董事会第八次会议审议通过，同意公司使用部分闲置募集资金 2,400 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月；截至 2014 年 6 月 30 日，公司用闲置募集资金暂时补充流动资金已全部归还完毕。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户余额为人民币 44.63 万元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(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
2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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
德清金磊炉窑工程有限公司	子公司	建筑业	工业炉窑的设计、安装、维修、技术咨询	500 万元	9,188,094.08	3,636,271.89	14,676,002.25	-921,886.30	-936,562.31
浙江德清农村商业银行股份有限公司	参股公司	金融业	金融服务	77000 万元	21,856,787,765.88	2,238,637,331.38	398,903,287.36	225,618,917.88	167,429,383.12
德清升华小额贷款股份有限公司	参股公司	金融业	金融服务	25000 万元	514,878,357.71	311,492,889.23	24,723,343.59	2,796,259.47	1,833,762.20
德清金汇小额贷款有限公司	参股公司	金融业	金融服务	22800 万元	245,296,992.05	244,003,930.83	17,559,434.01	7,702,326.20	6,841,744.65

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：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-2,900	至	-2,400
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,542.37		
业绩变动的原因说明	1. 随着募投项目投产，资产折旧大量增长，而相应的产能因行情继续下滑未能得到有效转化，导致生产成本增高，利润率下降。 2. 为提高产品质量抢占市场，产品原料结构继续改良，造成利润率下降。 3. 受钢铁行业不景气影响，应收帐款风险增加，存货库存增加，相应资产减值准备计提增加，导致利润下降。		

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

2014年3月25日，公司召开2013年度股东大会，审议通过了2013年年度权益分派方案，以公司现有总股本200,000,000股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.5元（含税），共计10,000,000元，剩余未分配利润结转下一年度，不进行资本公积金转增股本和送红股。

该方案已于2014年5月23日实施完毕。

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：	是

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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

公司报告期未收购资产。

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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在担保情况。

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	陈根财、陈连庆、姚锦海	陈连庆、陈根财、姚锦海作为公司的实际控制人，自公司股票上市之日起三十六个月内，对所持有的公司股份，不进行任何形式的划转、转让或授权经营，并不会委托他人管理上述股份，也不由公司回购上述股份。同时，陈连庆、姚锦海作为公司的董事，陈根财作为公司的董事长兼总经理，在公司任职期间每年转让的公司股份不超过其所持有的公司股份总额的 25%。离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	2010 年 11 月 09 日	自公司股票上市之日起三十六个月	正常履行
	陈根财、陈连庆、姚锦海、	1.本人及本人控制的公司或企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与金磊股份相同、相似或在商业上构成任何竞争的业	2010 年 11 月 09 日	承诺方不再持有金磊股份 5%及以上股份前，本	正常履行

	钱小妹	济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2.本人愿意承担因违反上述承诺而给金磊股份造成的全部经济损失。3.在本人不再持有金磊股份 5%及以上股份前，本承诺为有效之承诺。	日	承诺为有效之承诺。	行
	陈根财、陈连庆、姚锦海	本人将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求公司向本人提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵守市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵守市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，并按照公司《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	2010 年 11 月 09 日	长期有效	正常履行
	陈根财、陈连庆、姚锦海	2011 年 3 月 25 日，公司实际控制人陈根财、陈连庆、姚锦海共同签署《一致行动协议》，该协议约定就公司任何重要事项的决策，陈根财、陈连庆、姚锦海三人都将始终保持意见一致，并将该等意见一致体现为在发行人召开审议相关事项的董事会、股东大会会议中；协议有效期自协议生效之日起至发行人股票在证券交易所上市之日起的三十六个月届满之日止；三人承诺在协议有效期内不转让或委托他人管理其所持有的发行人股份，不由发行人回购其所持有的股份，三人中任何一方持有发行人股份比例的增加不影响本协议对该方的效力，该方以其所持有发行人所有股份一体受协议约束。	2011 年 03 月 25 日	协议生效之日起至发行人股票在证券交易所上市之日起的三十六个月届满之日止	正常履行
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

报告期内，因筹划重大事项，公司股票于2014年4月4日13:00起停牌；自2014年4月21日起按重大资产重组事项继续停牌；2014年4月25日，公司召开了第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组的议案》，董事会同意公司筹划重大资产重组事项。

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	121,500,000	60.75%						121,500,000	60.75%
3、其他内资持股	121,500,000	60.75%						121,500,000	60.75%
境内自然人持股	121,500,000	60.75%						121,500,000	60.75%
二、无限售条件股份	78,500,000	39.25%						78,500,000	39.25%
1、人民币普通股	78,500,000	39.25%						78,500,000	39.25%
三、股份总数	200,000,000	100.00%						200,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 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

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	12,587	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

				股股东总数(如有)(参见注 8)				
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
陈连庆	境内自然人	33.75%	67,500,000	0	67,500,000	0	质押	7,050,000
陈根财	境内自然人	16.88%	33,750,000	0	33,750,000	0	质押	22,000,000
钱小妹	境内自然人	9.00%	18,000,000	0	9,000,000	9,000,000		
姚锦海	境内自然人	5.63%	11,250,000	0	11,250,000	0		
张琴妹	境内自然人	1.55%	3,097,461	-2,902,539	0	3,097,461		
李建冬	境内自然人	0.75%	1,491,523	1,491,523	0	1,491,523		
黄晓霞	境内自然人	0.33%	658,325	91,175	0	658,325		
王正	境内自然人	0.25%	500,000	298,967	0	500,000		
金磊	境内自然人	0.25%	500,000	-30,500	0	500,000		
冯青	境内自然人	0.25%	495,000	0	0	495,000		
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		1.陈连庆、陈根财、姚锦海为公司实际控制人，合计持有公司股份 56.25%；2.陈连庆为陈根财的父亲、陈根财为姚锦海的舅舅；3.除上述一致行动关系外，未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		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
钱小妹		9,000,000				人民币普通股		9,000,000
张琴妹		3,097,461				人民币普通股		3,097,461
李建冬		1,491,523				人民币普通股		1,491,523
黄晓霞		658,325				人民币普通股		658,325
王正		500,000				人民币普通股		500,000

金磊	500,000	人民币普通股	500,000
冯青	495,000	人民币普通股	495,000
蒋政一	462,780	人民币普通股	462,780
祁方	420,000	人民币普通股	420,000
尤颖	400,000	人民币普通股	400,000
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	未知前十名无限售流通股股东之间，以及与前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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：浙江金磊高温材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,471,986.37	20,579,235.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	17,691,288.00	47,956,113.21
应收账款	194,780,124.55	159,892,512.95
预付款项	1,352,444.90	1,832,690.13
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	1,875,000.00	
其他应收款	2,574,711.26	3,147,195.60
买入返售金融资产		
存货	147,069,310.30	114,351,476.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,971.23	1,654.81
流动资产合计	406,840,836.61	347,760,878.35

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	33,034,400.00	33,034,400.00
投资性房地产		
固定资产	305,453,177.26	304,990,014.65
在建工程	2,355,548.06	6,855,224.76
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	58,504,241.89	62,364,128.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		4,055,584.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	399,347,367.21	411,299,352.66
资产总计	806,188,203.82	759,060,231.01
流动负债：		
短期借款	165,900,000.00	95,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	122,609,909.15	120,027,608.38
预收款项	198,713.47	919,204.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,129,894.76	13,556,292.76
应交税费	1,778,183.99	1,090,385.88

应付利息	248,334.89	157,339.01
应付股利		
其他应付款	8,593,496.44	6,789,342.62
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	312,458,532.70	238,040,173.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,697,955.19	13,456,365.99
非流动负债合计	12,697,955.19	13,456,365.99
负债合计	325,156,487.89	251,496,539.31
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	181,415,710.65	181,415,710.65
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,157,514.69	15,157,514.69
一般风险准备		
未分配利润	84,458,490.59	110,990,466.36
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	481,031,715.93	507,563,691.70
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	481,031,715.93	507,563,691.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	806,188,203.82	759,060,231.01

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,285,519.88	20,428,704.54
交易性金融资产		
应收票据	17,691,288.00	47,956,113.21
应收账款	194,780,124.55	159,892,512.95
预付款项	1,352,444.90	1,832,690.13
应收利息		
应收股利	1,875,000.00	
其他应收款	2,448,361.26	3,058,845.60
存货	147,069,310.30	114,351,476.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,503.47	
流动资产合计	406,525,552.36	347,520,343.00
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	38,034,400.00	38,034,400.00
投资性房地产		
固定资产	305,453,177.26	304,990,014.65
在建工程	2,355,548.06	6,855,224.76
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	58,504,241.89	62,364,128.51
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		4,055,584.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	404,347,367.21	416,299,352.66
资产总计	810,872,919.57	763,819,695.66
流动负债：		
短期借款	165,900,000.00	95,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	131,482,718.98	129,424,415.96
预收款项	198,713.47	919,204.67
应付职工薪酬	7,596,008.97	8,510,515.70
应交税费	1,762,725.39	1,074,132.01
应付利息	248,334.89	157,339.01
应付股利		
其他应付款	8,591,018.64	6,786,864.82
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	315,779,520.34	242,372,472.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	12,697,955.19	13,456,365.99
非流动负债合计	12,697,955.19	13,456,365.99
负债合计	328,477,475.53	255,828,838.16
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	181,415,710.65	181,415,710.65
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,157,514.69	15,157,514.69
一般风险准备		
未分配利润	85,822,218.70	111,417,632.16
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	482,395,444.04	507,990,857.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	810,872,919.57	763,819,695.66

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

3、合并利润表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	211,531,554.92	213,859,098.91
其中：营业收入	211,531,554.92	213,859,098.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	227,472,865.75	204,120,320.84
其中：营业成本	161,185,372.72	149,752,633.61
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	1,104,869.73	755,506.72
销售费用	31,223,500.87	32,472,027.18
管理费用	18,493,087.72	17,860,479.27
财务费用	3,094,605.42	2,014,709.85
资产减值损失	12,371,429.29	1,264,964.21
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“－”号填列）	2,973,300.00	903,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,968,010.83	10,642,078.07
加：营业外收入	1,424,231.31	555,461.15
减：营业外支出	867,478.96	328,648.36
其中：非流动资产处置损失	475.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,411,258.48	10,868,890.86
减：所得税费用	4,120,717.29	510,210.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,531,975.77	10,358,680.69
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	-16,531,975.77	10,358,680.69
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.09	0.05
（二）稀释每股收益	-0.09	0.05
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	-16,531,975.77	10,358,680.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,531,975.77	10,358,680.69
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

4、母公司利润表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	211,531,554.92	213,859,098.91
减：营业成本	151,122,243.43	144,718,429.96

营业税金及附加	620,561.66	432,461.64
销售费用	42,369,511.86	39,776,383.52
管理费用	16,974,178.72	15,873,069.71
财务费用	3,095,054.49	2,015,146.43
资产减值损失	12,369,429.29	1,264,964.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,973,300.00	903,300.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,046,124.53	10,681,943.44
加：营业外收入	1,424,231.31	555,461.15
减：营业外支出	852,802.95	318,859.11
其中：非流动资产处置损失	475.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-11,474,696.17	10,918,545.48
减：所得税费用	4,120,717.29	510,210.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,595,413.46	10,408,335.31
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-15,595,413.46	10,408,335.31

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

5、合并现金流量表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

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	104,874,911.83	119,092,507.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,246,896.30	2,507,429.03
经营活动现金流入小计	107,121,808.13	121,599,936.96
购买商品、接受劳务支付的现金	56,240,324.81	32,517,032.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	36,692,509.88	29,972,882.50
支付的各项税费	7,844,551.95	4,224,017.17
支付其他与经营活动有关的现金	24,292,195.59	38,348,277.72
经营活动现金流出小计	125,069,582.23	105,062,209.86
经营活动产生的现金流量净额	-17,947,774.10	16,537,727.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,098,300.00	153,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147.12
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	170,000.00	9,900,000.00
投资活动现金流入小计	1,268,300.00	10,053,447.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,561,743.13	56,673,724.57

投资支付的现金		13,545,000.00
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	19,561,743.13	70,218,724.57
投资活动产生的现金流量净额	-18,293,443.13	-60,165,277.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	175,800,000.00	129,076,970.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	175,800,000.00	129,076,970.00
偿还债务支付的现金	105,400,000.00	108,925,075.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,294,361.39	2,707,294.60
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		550,000.00
筹资活动现金流出小计	118,694,361.39	112,182,369.60
筹资活动产生的现金流量净额	57,105,638.61	16,894,600.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	198,329.91	-78,792.98
五、现金及现金等价物净增加额	21,062,751.29	-26,811,742.93
加：期初现金及现金等价物余额	20,409,235.08	91,088,015.77
六、期末现金及现金等价物余额	41,471,986.37	64,276,272.84

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

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	104,350,914.08	119,092,507.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,246,264.83	2,506,718.15
经营活动现金流入小计	106,597,178.91	121,599,226.08
购买商品、接受劳务支付的现金	56,240,324.81	43,417,032.47
支付给职工以及为职工支付的现金	22,072,009.71	19,454,481.76
支付的各项税费	7,340,312.12	3,880,803.41
支付其他与经营活动有关的现金	38,928,242.32	38,229,700.49
经营活动现金流出小计	124,580,888.96	104,982,018.13
经营活动产生的现金流量净额	-17,983,710.05	16,617,207.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,098,300.00	153,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147.12
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	170,000.00	9,900,000.00
投资活动现金流入小计	1,268,300.00	10,053,447.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,561,743.13	56,673,724.57
投资支付的现金		13,545,000.00
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	19,561,743.13	70,218,724.57
投资活动产生的现金流量净额	-18,293,443.13	-60,165,277.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	175,800,000.00	129,076,970.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	175,800,000.00	129,076,970.00
偿还债务支付的现金	105,400,000.00	108,925,075.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,294,361.39	2,707,294.60
支付其他与筹资活动有关的现金		550,000.00
筹资活动现金流出小计	118,694,361.39	112,182,369.60
筹资活动产生的现金流量净额	57,105,638.61	16,894,600.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	198,329.91	-78,792.98
五、现金及现金等价物净增加额	21,026,815.34	-26,732,262.08
加：期初现金及现金等价物余额	20,258,704.54	90,738,559.02
六、期末现金及现金等价物余额	41,285,519.88	64,006,296.94

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

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
	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	200,000,000.00	181,415,710.65			15,157,514.69		110,990,466.36		507,563,691.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00	181,415,710.65			15,157,514.69		110,990,466.36		507,563,691.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-26,531,975.77		-26,531,975.77
（一）净利润							-16,531,975.77		-16,531,975.77
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-16,531,975.77		-16,531,975.77
（三）所有者投入和减少资本									

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-10,000,000.00			-10,000,000.00
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							-10,000,000.00			-10,000,000.00
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				1,764,241.56						1,764,241.56
2. 本期使用				1,764,241.56						1,764,241.56
(七) 其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	181,415,710.65			15,157,514.69		84,458,490.59			481,031,715.93

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	200,000,000.00	181,415,710.65			13,442,558.75		96,004,646.35			490,862,915.75
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	200,000 ,000.00	181,415, 710.65			13,442, 558.75		96,004,6 46.35			490,862,91 5.75
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							10,358,6 80.69			10,358,680 .69
（一）净利润							10,358,6 80.69			10,358,680 .69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,358,6 80.69			10,358,680 .69
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益 的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
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										
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				1,592,71 1.04						1,592,711. 04
2．本期使用				1,592,71 1.04						1,592,711. 04
（七）其他										

四、本期期末余额	200,000,000.00	181,415,710.65			13,442,558.75		106,363,327.04			501,221,596.44
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	----------------

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江金磊高温材料股份有限公司

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	200,000,000.00	181,415,710.65			15,157,514.69		111,417,632.16	507,990,857.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	181,415,710.65			15,157,514.69		111,417,632.16	507,990,857.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-25,595,413.46	-25,595,413.46
（一）净利润							-15,595,413.46	-15,595,413.46
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-15,595,413.46	-15,595,413.46
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
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							-10,000,000.00	-10,000,000.00

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				1,764,241.56				1,764,241.56
2. 本期使用				1,764,241.56				1,764,241.56
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	181,415,710.65			15,157,514.69		85,822,218.70	482,395,444.04

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	200,000,000.00	181,415,710.65			13,442,558.75		95,983,028.74	490,841,298.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	200,000,000.00	181,415,710.65			13,442,558.75		95,983,028.74	490,841,298.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							10,408,335.31	10,408,335.31
(一) 净利润							10,408,335.31	10,408,335.31
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,408,335.31	10,408,335.31
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配								
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								
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				1,592,711.04				1,592,711.04
2. 本期使用				1,592,711.04				1,592,711.04
(七) 其他								
四、本期期末余额	200,000,000.00	181,415,710.65			13,442,558.75		106,391,364.05	501,249,633.45

法定代表人：陈根财

主管会计工作负责人：朱珺

会计机构负责人：朱珺

三、公司基本情况

浙江金磊高温材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人陈连庆、陈根财、钱小妹、卫松根、姚锦海和严金章在原德清县金磊耐火有限公司基础上发起设立的股份有限公司，于2010年2月22日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为330521000016931号的《企业法人营业执照》。公司注册资本20,000万元，股份总数20,000万股(每股面值1元)，其中有限售条件的流通股份12,150万股，无限售条件的流通股份7,850万股。公司股票已于2011年10月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属非金属矿物制品业。经营范围：耐火材料制造及施工安装；建筑材料销售，经营进出口业务。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)

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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2014年1月1日至2014年6月30日止。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币财务报表的折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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之和。

(4) 金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(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

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(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	金额 500 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
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, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
合并财务报表范围内应收款项组合	其他方法	合并财务报表范围内的应收款项具有类似的信用风险特征

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	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 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

组合名称	方法说明
合并财务报表范围内应收款项组合	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组

	合中计提坏账准备。
--	-----------

11、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：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

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会

计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

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%	9.50

电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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（包括按照实际利率法

确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-70	
专利技术	15	
管理软件	10	
排污使用权	10	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 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

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

(5) 内部研究开发项目支出的核算

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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； 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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

20、政府补助

（1）类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

22、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	3%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	[注]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值;从租计征的,按租金收入	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

[注]: 本公司按15%的税率计缴;全资子公司德清金磊炉窑工程有限公司按25%的税率计缴。

2、税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2012〕312号文,公司通过高新技术企业复审,认定有效期3年,所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日,2014年1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
德清金 磊炉窑	全资子 公司	浙江德 清	建筑业	500 万 元	工业炉 窑的设	589,029 ,841.00		100.00 %	100.00 %	是			

工程有 限公司					计、安 装、维 修、技 术咨询								
------------	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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
银行存款：	--	--	41,471,986.37	--	--	20,409,235.08
人民币	--	--	40,015,800.18	--	--	20,136,197.55
美 元	236,670.49	6.1528	1,456,186.19	44,783.01	6.0969	273,037.53
其他货币资金：	--	--		--	--	170,000.00
人民币	--	--		--	--	170,000.00
合计	--	--	41,471,986.37	--	--	20,579,235.08

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

期初其他货币资金均系为开具信用证存入的保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,056,288.00	41,466,113.21
商业承兑汇票	635,000.00	6,490,000.00
合计	17,691,288.00	47,956,113.21

(2) 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
佛山市特利顺不锈钢有限公司	2014 年 05 月 04 日	2014 年 11 月 04 日	5,000,000.00	货款
振石集团东方特钢股份有限公司	2014 年 05 月 21 日	2014 年 11 月 21 日	2,363,400.00	货款
振石集团东方特钢股份有限公司	2014 年 04 月 29 日	2014 年 10 月 29 日	2,491,400.00	货款
振石集团东方特钢股份有限公司	2014 年 02 月 21 日	2014 年 08 月 21 日	2,402,394.78	货款
振石集团东方特钢股份有限公司	2014 年 01 月 17 日	2014 年 07 月 17 日	2,303,737.99	货款
合计	--	--	14,560,932.77	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、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
账龄一年以内的应收股利		1,875,000.00		1,875,000.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		1,875,000.00		1,875,000.00	--	--

说明

根据德清升华小额贷款股份有限公司2014年第一次股东大会决议通过的年度利润分配方案，向全体股东每100股派发现金股利15.00元，公司确认应收股利1,875,000.00元。

4、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								
账龄分析法组合	201,568,709.06	90.53%	12,370,309.57	6.14%	159,881,712.75	88.92%	9,836,706.25	6.15%
组合小计	201,568,709.06	90.53%	12,370,309.57	6.14%	159,881,712.75	88.92%	9,836,706.25	6.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,073,716.30	9.47%	15,491,991.24	73.51%	19,916,179.25	11.08%	10,068,672.80	50.56%
合计	222,642,425.36	--	27,862,300.81	--	179,797,892.00	--	19,905,379.05	--

应收账款种类的说明

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	193,986,007.83	96.24%	9,699,300.39	150,961,063.94	94.42%	7,548,053.20
1 年以内小计	193,986,007.83	96.24%	9,699,300.39	150,961,063.94	94.42%	7,548,053.20
1 至 2 年	4,287,761.21	2.13%	857,552.24	7,393,601.83	4.62%	1,478,720.37
2 至 3 年	2,962,966.16	1.47%	1,481,483.08	1,434,228.61	0.90%	717,114.31
3 年以上	331,973.86	0.16%	331,973.86	92,818.37	0.06%	92,818.37
合计	201,568,709.06	--	12,370,309.57	159,881,712.75	--	9,836,706.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西梧州市新盈特钢有	5,911,768.56	4,729,414.85	80.00%	该公司未按期支付公司

限责任公司				货款 5,911,768.56 元, 公司本期向梧州市长洲区人民法院提起诉讼, 截至本财务报表批准报出日尚未判决, 故对该应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备 4,729,414.85 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏天华不锈钢有限公司	2,464,881.87	1,232,440.94	50.00%	该公司未按期支付公司货款 2,464,881.87 元, 公司本期向浙江省德清县人民法院提起诉讼, 截至本财务报表批准报出日尚未判决, 故对该应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备 1,232,440.94 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
河南朝阳钢铁有限公司	1,416,393.50	424,918.05	30.00%	该公司未按期支付公司货款 1,416,393.50 元, 公司于 2013 年向浙江省德清县人民法院提起诉讼, 截至本财务报表批准报出日尚未判决, 故对该应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备 424,918.05 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
温州多多不锈钢有限公司	169,056.06	84,528.03	50.00%	该公司未按期支付公司货款 178,285.20 元, 公司于 2013 年向浙江省德清县人民法院提起诉讼后进行民事调解, 本期已收回 9,229.14 元。由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产, 故对上述应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备

				84,528.03 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
东南特钢集团有限公司 三门分公司	4,742,720.62	4,742,720.62	100.00%	该公司未按期支付货款 4,742,720.62 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 4,742,720.62 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
山西环鑫源不锈钢有限公司	2,295,000.00	2,295,000.00	100.00%	该公司未按期支付货款 2,295,000.00 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 2,295,000.00 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏科森机械科技有限公司	1,068,321.24	534,160.62	50.00%	该公司按期支付货款 1,068,321.24 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 534,160.62 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏省方通新型不锈钢制品股份有限公司	1,001,562.99	300,468.90	30.00%	该公司未按期支付货款 1,001,562.99 元，公司于

				2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 300,468.90 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏申达金属制品有限公司	689,624.65	206,887.40	30.00%	该公司未按期支付货款 689,624.65 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 206,887.40 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
广东和兴金属制品有限公司	499,877.00	499,877.00	100.00%	该公司未按期支付货款 499,877.00 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 499,877.00 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
泰州市通宇不锈钢制品有限公司	396,120.84	118,836.25	30.00%	该公司未按期支付货款 396,120.84 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计

				提坏账准备 118,836.25 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
常州亚峰水泥有限公司	211,160.60	211,160.60	100.00%	该公司未按期支付货款 211,160.60 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 211,160.60 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
华东不锈钢集团有限公司	136,643.42	40,993.03	30.00%	该公司未按期支付货款 136,643.42 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 40,993.03 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
台州华昌特钢有限公司	70,584.95	70,584.95	100.00%	该公司未按期支付货款 70,584.95 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 70,584.95 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
合计	21,073,716.30	15,491,991.24	--	--

(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
温州多多不锈钢有限公司	民事调解后收回 9,229.14 元	温州多多不锈钢有限公司停产	4,614.57	
合计	--	--	4,614.57	--

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) 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
单位一	非关联方	46,584,753.60	1 年以内	20.92%
单位二	非关联方	16,764,199.81	1 年以内	7.53%
单位三	非关联方	16,852,411.00	1 年以内	7.57%
单位四	非关联方	13,538,801.92	1 年以内	6.08%
单位五	非关联方	8,501,632.07	1 年以内	3.82%
合计	--	102,241,798.40	--	45.92%

(4) 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
------	--------	----	------------

5、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								

账龄分析法组合	3,050,978.22	100.00%	476,266.96	15.61%	3,877,431.84	100.00%	730,236.24	18.83%
组合小计	3,050,978.22	100.00%	476,266.96	15.61%	3,877,431.84	100.00%	730,236.24	18.83%
合计	3,050,978.22	--	476,266.96	--	3,877,431.84	--	730,236.24	--

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	1,488,591.22	48.79%	74,429.56	2,604,560.84	67.17%	130,228.04
1 年以内小计	1,488,591.22	48.79%	74,429.56	2,604,560.84	67.17%	130,228.04
1 至 2 年	1,450,687.00	47.55%	290,137.40	738,591.00	19.05%	147,718.20
2 至 3 年				163,980.00	4.23%	81,990.00
3 年以上	111,700.00	3.66%	111,700.00	370,300.00	9.55%	370,300.00
合计	3,050,978.22	--	476,266.96	3,877,431.84	--	730,236.24

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) 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
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内、1-2 年	19.67%
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	16.39%
上海宝华国际招标有限公司	非关联方	275,434.47	1 年以内	9.03%

紫金铜业有限公司	非关联方	140,000.00	1 年以内	4.59%
德清县人民法院	非关联方	119,174.50	1 年以内、1-2 年	3.91%
合计	--	1,634,608.97	--	53.59%

6、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	1,352,444.90	100.00%	1,832,690.13	100.00%
合计	1,352,444.90	--	1,832,690.13	--

预付款项账龄的说明

(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
杭州东星行汽车维修有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	预付维修费
鞍山市瑞晨耐火材料专用设备有限公司	非关联方	220,080.00	1 年以内	预付设备款
安阳钢铁股份有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	预付材料款
洛阳市谱瑞慷达耐热测试设备有限公司	非关联方	122,000.00	1 年以内	预付设备款
陈 珉	非关联方	85,000.03	1 年以内	预付房租
合计	--	977,080.03	--	--

预付款项主要单位的说明

7、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	29,227,471.09		29,227,471.09	39,241,790.97		39,241,790.97
在产品	19,526,849.49		19,526,849.49	9,179,389.20		9,179,389.20

库存商品	99,557,132.88	1,704,594.47	97,852,538.41	66,448,488.14	1,068,819.92	65,379,668.22
包装物	462,451.31		462,451.31	550,628.18		550,628.18
合计	148,773,904.77	1,704,594.47	147,069,310.30	115,420,296.49	1,068,819.92	114,351,476.57

(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	
库存商品	1,068,819.92	946,901.05		311,126.50	1,704,594.47
合 计	1,068,819.92	946,901.05		311,126.50	1,704,594.47

(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
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	25,971.23	1,654.81
合计	25,971.23	1,654.81

其他流动资产说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
德清金汇 小额贷款	成本法	19,545,000.00	19,545,000.00		19,545,000.00	8.29%	8.29%				945,000.00

有限公司											
德清升华小额贷款股份有限公司	成本法	12,625,000.00	12,625,000.00		12,625,000.00	5.00%	5.00%				1,875,000.00
浙江德清农村商业银行股份有限公司	成本法	864,400.00	864,400.00		864,400.00	0.15%	0.15%				153,300.00
合计	--	33,034,400.00	33,034,400.00		33,034,400.00	--	--	--			2,973,300.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	372,256,068.40	15,674,383.78		9,500.00	387,920,952.18
其中：房屋及建筑物	112,909,520.10	2,790,151.29			115,699,671.39
机器设备	250,605,108.65	12,733,847.02			263,338,955.67
运输工具	6,356,769.66				6,356,769.66
其他设备	2,384,669.99	150,385.47		9,500.00	2,525,555.46
--	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：	64,385,586.48		14,728,244.17	8,579.54	79,105,251.11
其中：房屋及建筑物	12,255,681.72		2,703,440.26		14,959,121.98
机器设备	47,217,916.16		11,396,169.70		58,614,085.86
运输工具	4,011,685.64		421,460.72		4,433,146.36
其他设备	900,302.96		207,173.49	8,579.54	1,098,896.91
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	307,870,481.92	--			308,815,701.07
其中：房屋及建筑物	100,653,838.38	--			100,740,549.41
机器设备	203,387,192.49	--			204,724,869.81
运输工具	2,345,084.02	--			1,923,623.30
其他设备	1,484,367.03	--			1,426,658.55
四、减值准备合计	2,880,467.27	--			3,362,523.81
其中：房屋及建筑物	930,280.62	--			930,280.62

机器设备	1,844,502.96	--	2,327,004.96
其他设备	105,683.69	--	105,683.69
五、固定资产账面价值合计	304,990,014.65	--	305,453,177.26
其中：房屋及建筑物	99,723,557.76	--	99,810,268.79
机器设备	201,542,689.53	--	202,397,864.85
运输工具	2,345,084.02	--	1,923,623.30
其他设备	1,378,683.34	--	1,321,420.32

本期折旧额 14,728,244.17 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 13,011,766.90 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 8 万吨镁钙砖项目				4,808,433.41		4,808,433.41
零星工程	2,355,548.06		2,355,548.06	2,046,791.35		2,046,791.35
合计	2,355,548.06		2,355,548.06	6,855,224.76		6,855,224.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
年产 8 万吨镁钙砖项目	11,681.00	4,808,433.41	6,246,126.05	11,054,559.46		107.98%	100.00				募集资金	
零星工程		2,046,791.35	2,265,964.15	1,957,207.44							其他来源	2,355,548.06
合计	11,681.00	6,855,224.76	8,512,090.20	13,011,766.90		--	--			--	--	2,355,548.06

在建工程项目变动情况的说明

12、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	66,312,075.21			66,312,075.21
土地使用权	65,428,755.21			65,428,755.21
专利技术	180,000.00			180,000.00
管理软件	110,000.00			110,000.00
排污使用权	593,320.00			593,320.00
二、累计摊销合计	3,947,946.70	620,812.86		4,568,759.56
土地使用权	3,742,977.18	578,379.42		4,321,356.60
专利技术	69,777.12	7,267.44		77,044.56
管理软件	41,250.13	5,500.02		46,750.15
排污使用权	93,942.27	29,665.98		123,608.25
三、无形资产账面净值合计	62,364,128.51	-620,812.86		61,743,315.65
土地使用权	61,685,778.03	-578,379.42		61,107,398.61
专利技术	110,222.88	-7,267.44		102,955.44
管理软件	68,749.87	-5,500.02		63,249.85
排污使用权	499,377.73	-29,665.98		469,711.75
四、减值准备合计		3,239,073.76		3,239,073.76
土地使用权		3,239,073.76		3,239,073.76
专利技术				
管理软件				
排污使用权				
无形资产账面价值合计	62,364,128.51	-3,859,886.62		58,504,241.89
土地使用权	61,685,778.03	-3,817,453.18		57,868,324.85
专利技术	110,222.88	-7,267.44		102,955.44
管理软件	68,749.87	-5,500.02		63,249.85
排污使用权	499,377.73	-29,665.98		469,711.75

本期摊销额 620,812.86 元。

13、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		2,985,806.86
递延收益		909,454.89
存货跌价准备		160,322.99
小计		4,055,584.74
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		
应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异		19,905,379.05
递延收益引起的可抵扣暂时性差异		6,063,032.63
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异		1,068,819.92
小计		27,037,231.60

14、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	20,635,615.29	7,707,567.05	4,614.57		28,338,567.77
二、存货跌价准备	1,068,819.92	946,901.05		311,126.50	1,704,594.47

七、固定资产减值准备	2,880,467.27	482,502.00		445.46	3,362,523.81
十二、无形资产减值准备		3,239,073.76			3,239,073.76
合计	24,584,902.48	12,376,043.86	4,614.57	311,571.96	36,644,759.81

资产减值明细情况的说明

15、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	95,600,000.00	54,800,000.00
信用借款	70,300,000.00	40,700,000.00
合计	165,900,000.00	95,500,000.00

短期借款分类的说明

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付材料采购款	114,930,250.01	104,929,705.29
应付长期资产购置款	7,679,659.14	15,097,903.09
合计	122,609,909.15	120,027,608.38

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	198,713.47	919,204.67
合计	198,713.47	919,204.67

18、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	12,110,773.12	29,441,802.37	30,774,181.19	10,778,394.30
二、职工福利费		726,926.55	726,926.55	
三、社会保险费	1,268,425.64	4,741,735.40	3,952,640.58	2,057,520.46
其中：医疗保险费	371,574.66	1,357,108.12	1,662,361.72	633,105.01
基本养老保险费	742,298.95	2,723,699.46	1,633,854.79	1,265,359.67
失业保险费	67,802.94	325,436.83	313,645.46	79,594.31
工伤保险费	69,828.99	254,668.30	264,904.00	59,593.29
生育保险费	16,920.10	80,822.69	77,874.61	19,868.18
四、住房公积金	177,094.00	1,100,638.00	983,752.00	293,980.00
六、其他		273,567.40	273,567.40	
合计	13,556,292.76	36,284,669.72	36,711,067.72	13,129,894.76

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- 1) 工资、津贴和补贴余额将于2014年7、8月发放，奖金将于2015年初发放；
- 2) 社会保险费余额已于2014年7月份上缴。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,333,529.55	588,162.27
企业所得税		112,345.86
个人所得税	101,261.33	82,703.49
城市维护建设税	108,274.19	31,018.98
房产税		95,052.56
土地使用税	67,778.85	73,970.99
教育费附加	64,964.52	18,611.39
地方教育附加	43,309.68	12,407.58
地方水利建设基金	41,396.82	54,509.82
印花税	12,419.05	16,352.94
代扣代缴营业税	5,250.00	5,250.00
合计	1,778,183.99	1,090,385.88

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

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	248,334.89	157,339.01
合计	248,334.89	157,339.01

应付利息说明

21、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
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
运 费	4,100,025.68	4,579,435.90
尚未支付的经营费用	3,747,907.50	1,082,995.21
电 费	410,972.30	522,523.49
其 他	334,590.96	604,388.02
合计	8,593,496.44	6,789,342.62

23、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--政府补助	12,697,955.19	13,456,365.99
合计	12,697,955.19	13,456,365.99

其他非流动负债说明

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
年产 8 万吨镁钙砖项目进口压机补助	5,422,852.50		278,095.01		5,144,757.49	与资产相关

耐火材料窑炉综合节能改造项目	4,880,000.04		304,999.99		4,575,000.05	与资产相关
2013 年工业转型升级技术改造项目财政补助	2,513,333.32		130,000.01		2,383,333.31	与资产相关
2010 年节能与工业循环专项资金补助	407,333.37		25,999.99		381,333.38	与资产相关
2009 年节能与工业循环专项资金补助	156,000.00		13,000.00		143,000.00	与资产相关
重点项目技改创新财政补贴	76,846.76		6,315.80		70,530.96	与资产相关
合计	13,456,365.99		758,410.80		12,697,955.19	--

24、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	200,000,000.00						200,000,000.00

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

25、专项储备

专项储备情况说明

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用		1,764,241.56	1,764,241.56	
合 计		1,764,241.56	1,764,241.56	

(2) 其他说明

本期专项储备增减变化均系公司计提及支用的安全生产费用。

26、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）	181,415,710.65			181,415,710.65
合计	181,415,710.65			181,415,710.65

资本公积说明

27、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	15,157,514.69			15,157,514.69
合计	15,157,514.69			15,157,514.69

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

28、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	110,990,466.36	--
调整后年初未分配利润	110,990,466.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,531,975.77	--
应付普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	84,458,490.59	--

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

29、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	209,878,405.53	211,459,087.92
其他业务收入	1,653,149.39	2,400,010.99
营业成本	161,185,372.72	149,752,633.61

(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	209,878,405.53	159,727,377.69	211,459,087.92	147,227,423.03
合计	209,878,405.53	159,727,377.69	211,459,087.92	147,227,423.03

(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
镁钙系耐火材料	156,380,785.78	118,480,498.84	163,311,296.10	111,457,066.80
碳复合耐火材料	26,536,092.77	21,488,257.30	28,823,653.52	24,340,792.69
其 他	26,961,526.98	19,758,621.55	19,324,138.30	11,429,563.54
合计	209,878,405.53	159,727,377.69	211,459,087.92	147,227,423.03

(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
内 销	195,688,861.46	148,520,390.25	199,543,057.46	139,296,254.88
外 销	14,189,544.07	11,206,987.44	11,916,030.46	7,931,168.15
合计	209,878,405.53	159,727,377.69	211,459,087.92	147,227,423.03

(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
客户一	19,999,105.64	9.45%
客户二	17,469,017.18	8.26%
客户三	16,476,091.62	7.79%
客户四	14,200,199.45	6.71%
客户五	12,848,676.88	6.07%
合计	80,993,090.77	38.28%

营业收入的说明

30、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	440,280.07	293,677.35	详见本财务报表附注 税项之说明
城市维护建设税	332,294.81	230,914.70	详见本财务报表附注 税项之说明
教育费附加	199,376.90	138,548.80	详见本财务报表附注 税项之说明
地方教育附加	132,917.95	92,365.87	详见本财务报表附注
合计	1,104,869.73	755,506.72	--

营业税金及附加的说明

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,352,432.76	16,841,478.34
销售人员薪酬	6,654,695.93	4,125,435.09
包装费	4,292,633.55	4,754,296.17
佣金及业务费	1,830,316.58	2,884,415.60
差旅费	1,669,058.41	1,057,522.79
其 他	5,424,363.64	2,808,879.19
合计	31,223,500.87	32,472,027.18

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	3,418,512.28	7,599,282.87
研发费	7,311,034.43	5,749,724.23
业务招待费	2,194,442.01	1,787,544.65
折旧及摊销	1,854,723.40	1,399,446.49
税 费	988,958.80	566,305.80
其 他	2,304,310.82	344,881.52
办公费用	421,105.98	413,293.71
合计	18,493,087.72	17,860,479.27

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,385,357.27	2,720,611.93
减：利息收入	113,397.10	843,129.03
汇兑净损失	-198,329.91	78,792.98
其 他	20,975.16	58,433.97
合计	3,094,605.42	2,014,709.85

34、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	2,973,300.00	903,300.00
合计	2,973,300.00	903,300.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
德清升华小额贷款股份有限公司	1,875,000.00	750,000.00	被投资单位本期分红增加
德清金汇小额贷款有限公司	945,000.00		被投资单位本期分红
浙江德清农村商业银行股份有限公司	153,300.00	153,300.00	
合计	2,973,300.00	903,300.00	--

35、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	7,702,952.48	1,109,943.84
二、存货跌价损失	946,901.05	155,020.37
七、固定资产减值损失	482,502.00	
十二、无形资产减值损失	3,239,073.76	
合计	12,371,429.29	1,264,964.21

36、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		49.12	
其中：固定资产处置利得		49.12	
政府补助	911,410.80	555,315.76	911,410.80
无法支付款项		96.27	
罚没利得	512,820.51		512,820.51
合计	1,424,231.31	555,461.15	

营业外收入说明

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
2012年中小微企业发展、两化融合项目奖励资金	88,000.00	与收益相关	2012年中小微企业发展、两化融合项目奖励资金（德经信发〔2013〕31号）
企业培育等经费	10,000.00	与收益相关	2012年科技项目县级专利示范企业经费补助（德科〔2013〕40号）
科技计划项目经费补助	5,000.00	与收益相关	2013年新产品镁碳复合砖科技项目经费补助（德科〔2013〕40号）
2013年度外贸奖励	50,000.00	与收益相关	德清县商务局2013年度外贸奖励(德商务〔2014〕13号)
递延收益摊销	758,410.80	与资产相关	详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之其他非流动负债所述
小 计	911,410.80		

(续上表)

补助项目	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
技改创新财政补助	175,000.00	与收益相关	德清县财政局、德清县发展改革与经济委员会《关于下达2011年技改创新财政补助资金安排计划的通知》(德发改经发〔2012〕36号)
2012年度外贸奖励	30,000.00	与收益相关	德清县商务局《关于公布2013年度德清县重点国际会展项目的通知》(德商务〔2013〕42号)
递延收益摊销	350,315.76	与资产相关	详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之其他非流动负债所述
小 计	555,315.76		

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	475.00		475.00
其中：固定资产处置损失	475.00		475.00
对外捐赠	635,000.00	105,000.00	635,000.00
地方水利建设基金	227,632.29	223,648.36	227,632.29
其他	4,371.67		4,371.67
合计	867,478.96	328,648.36	

营业外支出说明

38、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	65,132.55	1,437,296.44
递延所得税调整	4,055,584.74	-927,086.27
合计	4,120,717.29	510,210.17

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	-16,531,975.77
非经常性损益	B	561,366.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-17,093,342.69
期初股份总数	D	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	200,000,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

40、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
利息收入	113,397.10
收到与收益相关的政府补助	153,000.00
收到保证金、押金	998,531.80
其 他	981,967.40
合计	2,246,896.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用中的付现支出	18,428,046.90
管理费用中的付现支出	3,151,501.91
支付保证金、押金	901,434.47
捐赠支出	635,000.00
其 他	1,176,212.31
合计	24,292,195.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回进口设备的信用证保证金	170,000.00
合计	170,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

41、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	-16,531,975.77	10,358,680.69
加：资产减值准备	12,371,429.29	1,264,964.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,728,244.17	7,246,106.97
无形资产摊销	620,812.86	620,812.86
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）	475.00	-49.12
财务费用（收益以“—”号填列）	3,187,027.36	2,799,404.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,973,300.00	-903,300.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,055,584.74	-927,086.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,664,734.78	-7,700,294.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,795,624.37	10,892,284.64
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,054,287.40	-7,113,796.85
经营活动产生的现金流量净额	-17,947,774.10	16,537,727.10
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	41,471,986.37	64,276,272.84
减：现金的期初余额	20,409,235.08	91,088,015.77
现金及现金等价物净增加额	21,062,751.29	-26,811,742.93

(2) 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	41,471,986.37	20,409,235.08
可随时用于支付的银行存款	41,471,986.37	20,409,235.08
三、期末现金及现金等价物余额	41,471,986.37	20,409,235.08

现金流量表补充资料的说明

2014 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 64,276,272.84 元，2014 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 64,836,272.84 元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的信用证保证金 560,000.00 元。

八、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
陈根财、陈连庆、姚锦海[注]	实际控制人						56.25%	56.25%		

本企业的母公司情况的说明

[注]：该三位自然人系关系密切的家庭成员，共计拥有本公司 56.25%的股权，系公司实际控制人。

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
德清金磊炉窑工程有限公司	控股子公司	有限公司	浙江德清	陈根财	建筑业	500 万元	100.00%	100.00%	589029841

3、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
升华地产集团有限公司升华大酒店	股东(钱小妹)关系密切的家庭成员有重大影响	71953534-8
德清金晶高科强磁有限公司	同一实际控制人	68313137-5
德清金汇小额贷款有限公司	其他投资单位	05420700-7

本企业的其他关联方情况的说明

4、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
升华地产集团有限	餐饮、住宿费用	市场价	12,414.00	0.71%	40,515.00	2.27%

公司升华大酒店						
---------	--	--	--	--	--	--

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

(2) 其他关联交易

2014 年 1-6 月和 2013 年 1-6 月，本公司关键管理人员报酬总额分别为 155.46 万元和 119.89 万元。

九、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

(一) 广西梧州市新盈特钢有限责任公司未按期支付公司货款 5,911,768.56 元，公司本期向梧州市长洲区人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日尚未判决，故对该应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 4,729,414.85 元。

(二) 江苏天华不锈钢有限公司未按期支付公司货款 2,464,881.87 元，公司本期向浙江省德清县人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日尚未判决，故对该应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 1,232,440.94 元。

(三) 河南朝阳钢铁有限公司未按期支付公司货款 1,416,393.50 元，公司于 2013 年向浙江省德清县人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日尚未判决，故对该应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 424,918.05 元。

(四) 温州多多不锈钢有限公司未按期支付公司货款 178,285.20 元，公司于 2013 年向浙江省德清县人民法院提起诉讼后进行民事调解，本期已收回 9,229.14 元。由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 84,528.03 元。

(五) 东南特钢集团有限公司三门分公司、山西环鑫源不锈钢有限公司、江苏科森机械科技有限公司、广东和兴金属制品有限公司、常州亚峰水泥有限公司、江苏省方通新型不锈钢制品股份有限公司、江苏申达金属制品有限公司、泰州市通宇不锈钢制品有限公司、华东不锈钢集团有限公司和台州华昌特钢有限公司等公司未按期支付货款合计 11,111,616.31 元，公司于 2012 年、2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日这些公司尚未恢复正常生产，公司尚未收到上述款项，故对上述应收款项合计计提坏账准备 9,020,689.36 元。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

经公司 2010 年度股东大会决议通过，公司使用募集资金投资“年产 8 万吨镁钙砖项目”、“年产 5 万吨炉外精炼用镁碳砖/镁铝碳砖项目”和“年产 12 万吨新型竖窑煅烧高纯钙合成砂项目”。本期实际使用募集资金 3,234.02 万元，归还闲置募集资金补充流动资金 2,400.00 万元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 4.97 万元。截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 44.63 万元(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。

2、前期承诺履行情况

上年末公司未结清的信用证共计 18.30 万欧元，本期已全部结清。

十一、其他重要事项

1、外币金融资产和外币金融负债

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					
3.贷款和应收款	3,924,693.05			335,023.80	6,365,452.18
金融资产小计	3,924,693.05			335,023.80	6,365,452.18
金融负债	0.00				0.00

2、其他

截至2014年6月30日，本公司财产抵押情况(单位：人民币万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	中国农业银行股份有限公司德清钟管支行	土地使用权、房屋及建筑物	7,019.69	6,757.54	4,250.00	2014.09.12-2015.06.26	
本公司	中国工商银行股份有限公司德清支行	土地使用权、房屋及建筑物	5,997.00	5,400.07	2,810.00	2014.09.25-2015.05.05	
本公司	浙江德清农村商业银行股份有限公司	土地使用权、房屋及建筑物	1,035.45	682.74	2,500.00	2015.05.19-2015.06.15	
合 计			14,048.14	12,840.35	9,560.00		

十二、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								

账龄分析法组合	201,568,709.06	90.53%	12,370,309.57	6.14%	159,881,712.75	88.92%	9,836,706.25	6.15%
组合小计	201,568,709.06	90.53%	12,370,309.57	6.14%	159,881,712.75	88.92%	9,836,706.25	6.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,073,716.30	9.47%	15,491,991.24	73.51%	19,916,179.25	11.08%	10,068,672.80	50.56%
合计	222,642,425.36	--	27,862,300.81	--	179,797,892.00	--	19,905,379.05	--

应收账款种类的说明

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 年以内小计	193,986,007.83	96.24%	9,699,300.39	150,961,063.94	94.42%	7,548,053.20
1 至 2 年	4,287,761.21	2.13%	857,552.24	7,393,601.83	4.62%	1,478,720.37
2 至 3 年	2,962,966.16	1.47%	1,481,483.08	1,434,228.61	0.90%	717,114.31
3 年以上	331,973.86	0.16%	331,973.86	92,818.37	0.06%	92,818.37
合计	201,568,709.06	--	12,370,309.57	159,881,712.75	--	9,836,706.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西梧州市新盈特钢有限责任公司	5,911,768.56	4,729,414.85	80.00%	该公司未按期支付公司货款 5,911,768.56 元，公司本期向梧州市长洲区人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出

				日尚未判决，故对该应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 4,729,414.85 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏天华不锈钢有限公司	2,464,881.87	1,232,440.94	50.00%	该公司未按期支付公司货款 2,464,881.87 元，公司本期向浙江省德清县人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日尚未判决，故对该应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 1,232,440.94 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
河南朝阳钢铁有限公司	1,416,393.50	424,918.05	30.00%	该公司未按期支付公司货款 1,416,393.50 元，公司于 2013 年向浙江省德清县人民法院提起诉讼，截至本财务报表批准报出日尚未判决，故对该应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 424,918.05 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
温州多多不锈钢有限公司	169,056.06	84,528.03	50.00%	该公司未按期支付公司货款 178,285.20 元，公司于 2013 年向浙江省德清县人民法院提起诉讼后进行民事调解，本期已收回 9,229.14 元。由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 84,528.03 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
东南特钢集团有限公司	4,742,720.62	4,742,720.62	100.00%	该公司未按期支付货款

三门分公司				4,742,720.62 元,公司于2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉,由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产,故对上述应收款项单独进行减值测试,计提坏账准备4,742,720.62 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
山西环鑫源不锈钢有限公司	2,295,000.00	2,295,000.00	100.00%	该公司未按期支付货款2,295,000.00 元,公司于2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉,由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产,故对上述应收款项单独进行减值测试,计提坏账准备2,295,000.00 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏科森机械科技有限公司	1,068,321.24	534,160.62	50.00%	该公司按期支付货款1,068,321.24 元,公司于2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉,由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产,故对上述应收款项单独进行减值测试,计提坏账准备534,160.62 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏省方通新型不锈钢制品股份有限公司	1,001,562.99	300,468.90	30.00%	该公司未按期支付货款1,001,562.99 元,公司于2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉,由于截至本财务报表批准报出日该些

				公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 300,468.90 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
江苏申达金属制品有限公司	689,624.65	206,887.40	30.00%	该公司未按期支付货款 689,624.65 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 206,887.40 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
广东和兴金属制品有限公司	499,877.00	499,877.00	100.00%	该公司未按期支付货款 499,877.00 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 499,877.00 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
泰州市通宇不锈钢制品有限公司	396,120.84	118,836.25	30.00%	该公司未按期支付货款 396,120.84 元，公司于 2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉，由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产，故对上述应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备 118,836.25 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
常州亚峰水泥有限公司	211,160.60	211,160.60	100.00%	该公司未按期支付货款

				211,160.60 元,公司于2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉,由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产,故对上述应收款项单独进行减值测试,计提坏账准备 211,160.60 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
华东不锈钢集团有限公司	136,643.42	40,993.03	30.00%	该公司未按期支付货款 136,643.42 元,公司于2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉,由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产,故对上述应收款项单独进行减值测试,计提坏账准备 40,993.03 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
台州华昌特钢有限公司	70,584.95	70,584.95	100.00%	该公司未按期支付货款 70,584.95 元,公司于2013 年分别向浙江省德清县人民法院提起诉讼并胜诉,由于截至本财务报表批准报出日该公司尚未恢复正常生产,故对上述应收款项单独进行减值测试,计提坏账准备 70,584.95 元。详见本财务报表附注或有事项所述。
合计	21,073,716.30	15,491,991.24	--	--

(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
温州多多不锈钢有限公司	民事调解后收回	温州多多不锈钢有限公	4,614.57	

	9,229.14 元	司停产		
合计	--	--	4,614.57	--

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) 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
单位一	非关联方	46,584,753.60	1 年以内	20.92%
单位二	非关联方	16,764,199.81	1 年以内	7.53%
单位三	非关联方	16,852,411.00	1 年以内	7.57%
单位四	非关联方	13,538,801.92	1 年以内	6.08%
单位五	非关联方	8,501,632.07	1 年以内	3.82%
合计	--	102,241,798.40	--	45.92%

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								
账龄分析法组合	2,917,978.22	100.00%	469,616.96	16.09%	3,784,431.84	100.00%	725,586.24	19.17%
组合小计	2,917,978.22	100.00%	469,616.96	16.09%	3,784,431.84	100.00%	725,586.24	19.17%
合计	2,917,978.22	--	469,616.96	--	3,784,431.84	--	725,586.24	--

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 年以内小计	1,355,591.22	46.46%	67,779.56	2,511,560.84	66.37%	125,578.04
1 至 2 年	1,450,687.00	49.72%	290,137.40	738,591.00	19.52%	147,718.20
2 至 3 年				163,980.00	4.33%	81,990.00
3 年以上	111,700.00	3.83%	111,700.00	370,300.00	9.78%	370,300.00
合计	2,917,978.22	--	469,616.96	3,784,431.84	--	725,586.24

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) 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
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内、1-2 年	20.56%
山西太钢不锈钢股份有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	17.14%
上海宝华国际招标有限公司	非关联方	275,434.47	1 年以内	9.44%
紫金铜业有限公司	非关联方	140,000.00	1 年以内	4.80%
德清县人民法院	非关联方	119,174.50	1 年以内、1-2 年	4.08%
合计	--	1,634,608.97	--	56.02%

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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
德清金汇 小额贷款 有限公司	成本法	19,545,00 0.00	19,545,00 0.00		19,545,00 0.00	8.29%	8.29%				945,000.0 0
德清升华 小额贷款 股份有限 公司	成本法	12,625,00 0.00	12,625,00 0.00		12,625,00 0.00	5.00%	5.00%				1,875,000 .00
德清金磊 炉窑工程 有限公司	成本法	5,000,000 .00	5,000,000 .00		5,000,000 .00	100.00%	100.00%				
浙江德清 农村商业 银行股份 有限公司	成本法	864,400.0 0	864,400.0 0		864,400.0 0	0.15%	0.15%				153,300.0 0
合计	--	38,034,40 0.00	38,034,40 0.00		38,034,40 0.00	--	--	--			2,973,300 .00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	209,878,405.53	211,459,087.92
其他业务收入	1,653,149.39	2,400,010.99
合计	211,531,554.92	213,859,098.91
营业成本	151,122,243.43	144,718,429.96

(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	209,878,405.53	149,664,248.40	211,459,087.92	147,227,423.03
合计	209,878,405.53	149,664,248.40	211,459,087.92	147,227,423.03

(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
镁钙系耐火材料	156,380,785.78	111,020,170.14	163,311,296.10	111,457,066.80
碳复合耐火材料	26,536,092.77	20,142,142.58	28,823,653.52	24,340,792.69
其 他	26,961,526.98	18,501,935.68	19,324,138.30	11,429,563.54
合计	209,878,405.53	149,664,248.40	211,459,087.92	147,227,423.03

(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
内 销	195,688,861.46	139,150,581.76	199,543,057.46	139,296,254.88
外 销	14,189,544.07	10,513,666.64	11,916,030.46	7,931,168.15
合计	209,878,405.53	149,664,248.40	211,459,087.92	147,227,423.03

(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
客户一	19,999,105.64	9.45%
客户二	17,469,017.18	8.26%
客户三	16,476,091.62	7.79%
客户四	14,200,199.45	6.71%
客户五	12,848,676.88	6.07%
合计	80,993,090.77	38.28%

营业收入的说明

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	2,973,300.00	903,300.00
合计	2,973,300.00	903,300.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
德清升华小额贷款股份有限公司	1,875,000.00	750,000.00	被投资单位本期分红增加
德清金汇小额贷款有限公司	945,000.00		被投资单位本期分红
浙江德清农村商业银行股份有限公司	153,300.00	153,300.00	
合计	2,973,300.00	903,300.00	--

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	-15,595,413.46	10,408,335.31
加：资产减值准备	12,369,429.29	1,264,964.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,728,244.17	7,246,106.97
无形资产摊销	620,812.86	620,812.86
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）	475.00	-49.12
财务费用（收益以“—”号填列）	3,187,027.36	2,799,404.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,973,300.00	-903,300.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,055,584.74	-927,086.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	-33,664,734.78	-7,700,294.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,754,811.42	8,671,331.93
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,042,976.19	-4,863,017.91
经营活动产生的现金流量净额	-17,983,710.05	16,617,207.95
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	41,285,519.88	64,006,296.94
减：现金的期初余额	20,258,704.54	90,738,559.02
现金及现金等价物净增加额	21,026,815.34	-26,732,262.08

十三、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）	-475.00	
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）	911,410.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,614.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-354,183.45	
合计	561,366.92	--

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	-16,531,975.77	10,358,680.69	481,031,715.93	507,563,691.70
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	-16,531,975.77	10,358,680.69	481,031,715.93	507,563,691.70
按境外会计准则调整的项目及金额				

（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	-3.32%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.43%	-0.09	-0.09

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	41,471,986.37	20,579,235.08	101.52%	主要系期末募集资金结余减少。
应收票据	17,691,288.00	47,956,113.21	-63.11%	主要系期末应收银行承兑汇票减少。
短期借款	165,900,000.00	95,500,000.00	73.72%	主要系本期取得的银行借款增加。
递延所得税资产		4,055,584.74	-100.00%	主要系本期因预计未来无法取得足够的应纳税所得额，转销原账面确认的递延所得税资产。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	3,094,605.42	2,014,709.85	53.60%	主要系本期银行借款利息支出增加。
资产减值损失	12,371,429.29	1,264,964.21	878.01%	系本期计提的应收账款坏账损失和无形资产减值损失等增加。
投资收益	2,973,300.00	903,300.00	229.16%	主要系被投资单位本期分红增加。
所得税费用	4,120,717.29	510,210.17	707.65%	主要系本期递延所得税费用增加。

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长陈根财先生签名的2014年半年度报告文件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

浙江金磊高温材料股份有限公司

董事长：陈根财

二〇一四年八月二十六日