



濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王辉	独立董事	出差	王广鹏

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

2015 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.....	17
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	146

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
濮耐功能	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
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
濮阳乌克兰	指	本公司的子公司濮阳乌克兰有限责任公司
濮耐美国	指	本公司的子公司濮耐美国股份有限公司
濮耐炉窑	指	本公司的子公司濮阳市濮耐炉窑工程有限公司
郑州华威	指	本公司的子公司郑州华威耐火材料有限公司
郑州汇特	指	本公司的子公司郑州汇特耐火材料有限公司
雨山冶金	指	本公司的子公司马鞍山市雨山冶金新材料有限公司
上海濮耐	指	本公司的子公司上海濮耐国际贸易有限公司
合众创业	指	西藏昌都地区合众创业投资合伙企业（有限合伙）
翔晨镁业	指	西藏昌都地区翔晨镁业有限公司
西藏濮耐	指	西藏濮耐高纯镁质材料有限公司

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	罗亮
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	irprco@163.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 2014 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 2014 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2002 年 01 月 28 日	濮阳县工商行政管理局	4109282000282	410928735532120	73553212-0
报告期末注册	2015 年 06 月 15 日	濮阳市工商行政管理局	410900100000342	410928735532120	73553212-0
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 06 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2015-045）				

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）	1,479,431,913.86	1,300,093,441.54	13.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	97,769,372.52	87,795,029.42	11.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,018,983.51	84,228,274.84	6.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,436,134.01	47,710,144.66	-15.25%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.11	0.00%
加权平均净资产收益率	3.92%	4.63%	-0.71%
	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）	5,080,469,767.38	4,899,461,497.89	3.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,585,892,243.48	2,382,393,200.72	8.54%

二、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

三、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）	-300,657.19	

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）	9,934,667.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,681.54	
减：所得税影响额	1,396,796.80	
少数股东权益影响额（税后）	164,142.86	
合计	7,750,389.01	--

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，中国经济呈现从高速增长转入中速稳定增长、从投资驱动逐步转向创新驱动的新常态，部分传统行业增长放缓，公司下游钢铁行业、建材行业等的产量进入峰值平台区，对耐火材料相关设计、产品、施工及服务的需求也进入较为刚性的状态。面对经济形势与行业环境变化，一方面，公司通过优化组织结构、完善事业管理部模式，通过对技术、产品、市场、人才与资金的合理分配，持续推动降本增效，积极推广“整体承包”，认真落实2015年公司工作重点与安排部署；另一方面，公司通过领先的技术水平与研发能力，积极对水泥无铬化、城市固废垃圾协同处理等领域相关产品进行研究、实验与推广应用，培育新的利润增长点。在下游行业盈利能力弱，耐火材料行业竞争激烈的情况下，通过公司管理层及全体员工的努力，公司仍较好地完成了年初制定的各项目标，实现营业收入147,943.19万元，较上年同期增长13.79%，实现归属于上市公司股东的净利润9,776.94万元，较上年同期增长11.36%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入147,943.19万元，较上年同期增长13.79%，实现归属于上市公司股东的净利润9,776.94万元，较上年同期增长11.36%。

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	1,479,431,913.86	1,300,093,441.54	13.79%	
营业成本	1,033,154,152.50	905,935,090.33	14.04%	
销售费用	141,803,958.85	124,043,518.33	14.32%	
管理费用	127,948,459.70	117,352,871.81	9.03%	
财务费用	24,646,609.91	21,634,701.74	13.92%	
所得税费用	20,155,678.11	18,855,598.79	6.89%	
研发投入	52,711,341.61	50,286,716.14	4.82%	
经营活动产生的现金流量净额	40,436,134.01	47,710,144.66	-15.25%	
投资活动产生的现金流量净额	19,375,707.65	-4,707,083.31	同比增长 511.63%	主要原因是本报告期内收到处置子公司西藏濮耐投资款项 3771 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-32,420,101.99	-28,018,867.27	同比降低 15.71%	
现金及现金等价物净增	29,523,071.19	16,031,356.81	84.16%	本报告期内收到处置子公司西藏濮耐投资款项导致投资活动现金流量

加额				净额较上年同期增加。
资产减值损失	32,423,359.81	16,830,892.31	92.64%	本报告期内销售规模扩大及销售回款率降低。
投资收益	2,191,385.99	99,991.93	2,091.56%	本报告期内处置子公司西藏濮耐，收益增加。
营业外收入	10,159,825.90	5,672,768.69	79.10%	本报告期内收到的政府补助款项较上年同期增加。
营业外支出	848,497.23	1,825,863.53	-53.53%	上年同期债务重组损失及赔付款项较本报告期增加。
筹资活动现金流入小计	567,932,227.30	304,459,641.00	86.54%	本报告期内银行借款筹资金额较上年同期增加和收到非公开发行股票筹资款项 13350 万元及股票期权行权 1638 万元。
筹资活动现金流出小计	600,352,329.29	332,478,508.27	80.57%	本报告期内偿还银行借款筹资金额较上年同期增加。
资产负债表项目	本报告期末	本报告期初	同比增减	变动原因
其他应收款	74,802,676.37	48,105,044.77	55.50%	本报告期末业务借款增加。
其他流动资产	7,171,783.97	14,441,214.19	-50.34%	本报告期末待抵扣税额较年初降低。
在建工程	54,690,145.24	92,233,477.15	-40.70%	本报告期处置子公司西藏濮耐，在建项目减少。
应交税费	29,477,530.09	14,848,864.46	98.52%	本报告期末应交的增值税及所得税等较年初余额增加。
应付利息	4,098,607.31	14,528,393.45	-71.79%	本报告期支付发行的公司债券利息 1738 万元。
应付股利	19,509,880.05	120,510.00	16,089.43%	本报告期末 2014 年度部分股利分配款项未付。
预计负债		1,632,260.00	-100.00%	子公司郑州汇特与肥城矿业集团有限责任公司未决诉讼事项在本期已消除。
专项储备	2,061,929.02	1,313,570.18	56.97%	本报告期末计提的安全生产费增加。

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

与2014年年度报告中披露了2015年主要经营指标相比，公司营业收入完成了全年计划的43.20%，归属于上市公司股东

的净利润完成了全年计划的46.08%。报告期内，公司取得的重要进展有：

1、优化组织架构，不断完善事业管理部管理模式

报告期内，公司对内部管理机构设置了局部调整，为推动与加强无铬化、水泥窑协同处理城市废弃物用耐火材料的研发、推广，原“非钢事业管理部”调整为“环保事业管理部”；为提高公司运营效率与优化管理流程，原“人事行政部”分拆为“人力资源部”与“集团公司办公室”，构建更为规范、高效的企业管理与业务支持平台，为公司各项业务顺利、高效开展提供了更好的支持与保障。

2、利用资本市场，为公司快速、健康发展提供资金保障

报告期内，公司完成了募集配套资金、2015年公司债券的发行，非公开发行申请亦被中国证监会受理；通过综合使用各种融资方式，筹措较为充裕的资金来满足公司产品的研发、生产、销售及人才培养，预计2015年公司的经营性现金流较好，公司也将有效提高资金效率，为股东创造持续、良好的投资回报。

3、推动研发创新，强化精益生产，力推整体承包

报告期内，公司为下游客户的新需求在新工艺、新产品方面加大了研发投入，提升自动化水平，加强对生产的管理，均有效提高了产品质量的稳定性；采取整体承包方式的营业收入也保持了稳定的增长。

4、提供员工培训、学习平台，实施员工持股计划，有效提升凝聚力

报告期内，加大了员工培训、学习和成长方面的投入，建立了英语角平台，实施了多项有针对性的培训计划；公司2015年员工持股计划正在有序推进中，均有效提高了凝聚力。

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	1,424,601,938.65	986,002,896.20	30.79%	12.15%	11.35%	0.50%
分产品						
功能性耐火材料	377,515,992.77	226,758,159.11	39.93%	13.27%	13.49%	-0.12%
定型耐火材料	630,775,556.27	458,694,488.22	27.28%	21.19%	19.73%	0.89%
不定型耐火材料	348,063,095.85	247,841,050.51	28.79%	7.79%	7.65%	0.09%
其他类	68,247,293.76	52,709,198.36	22.77%	-27.07%	-27.14%	0.07%
分地区						
国内销售	1,176,517,722.37	831,600,250.24	29.32%	19.79%	17.78%	1.21%
海外销售	248,084,216.28	154,402,645.96	37.76%	-13.90%	-13.95%	0.03%

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
115,565,586.91	0.00	-
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
郑州汇特耐火材料有限公司	耐火材料及保温材料的生产销售	100.00%
上海濮耐国际贸易有限公司	货物及技术的进出口业务，转口贸易；耐火材料及制品销售	100.00%
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	耐火材料及制品的销售及进出口业务	100.00%

注:报告期内，公司对郑州汇特耐火材料有限公司增资 114,554,066.91 元；对上海濮耐国际贸易有限公司增资 1,000,000 元；对濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司设立注资 11,520.00 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。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

适用 不适用

(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	13,800
报告期投入募集资金总额	13,350
已累计投入募集资金总额	13,350
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>本次募集的配套资金在扣除相关中介机构等费用后用于支付本次交易的现金对价，剩余部分用于对郑州汇特增资；非公开发行股票募集资金总额为人民币 13,800 万元，扣除财务顾问及发行费用 450 万元，扣除律师费、评估费、信息披露费等相关中介机构费用合计 3,945,935.18 元后，对雨山冶金支付交易对价 1,500 万元，对郑州汇特增资 11,455.41 万元。</p>	

(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、支付 2014 年发行股份购买资产交易对价	否	1,500	1,500	1,500	1,500	100.00%	-	0	是	否

2、对郑州汇特耐火材料有限公司增资	否	11,455.41	11,455.41	11,455.41	11,455.41	100.00%	-	0	是	否
承诺投资项目小计	-	12,955.41	12,955.41	12,955.41	12,955.41	-	-		-	-
超募资金投向										
		0	0	0	0	0.00%		0		
归还银行贷款（如有）	-	0	0	0	0	0.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0	0	0	0	0.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0	0	0	0	-	-		-	-
合计	-	12,955.41	12,955.41	12,955.41	12,955.41	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。									
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	不适用									
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	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 存放专户产生利息，利息金额为 5139.38 元。									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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
关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告	2015 年 08 月 27 日	详见同日巨潮资讯网、《证券时报》、《中国证券报》。

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
郑州华威	子公司	耐火材料	耐火材料	26,146,000.00	407,078,531.76	278,655,335.79	134,129,372.89	16,775,659.21	14,192,220.87
上海宝明	子公司	耐火材料	耐火材料	64,000,000.00	657,613,909.51	307,464,513.97	169,473,511.46	18,570,669.03	18,655,309.36

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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,041.42	至	15,653.85
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	12,041.42		
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汇特、雨山冶金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2015年4月13日召开的2014年年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（889,086,411股）为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），不送红股，亦不以公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为2015年5月28日，除权除息日为2015年5月29日。

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
2015年04月28日	濮阳	实地调研	机构	研究员	1、西藏与新疆镁矿的相关构想；2、非公开发行的资金用途；3、非钢领域的进展。
2015年05月26日	郑州	实地调研	机构	研究员	1、整体承包的推进力度；2、如何落实公司战略目标。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断完善公司治理结构，不断提高公司治理水平。截止报告期末，公司已经形成了较为完善的法人治理结构，建立了较为完善的决策机制、监督机制和执行机制，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的	资产出售定价	是否为关联方	与交易对方的	所涉及的资产产权是	所涉及的债权债务是	披露日期	披露索引

				上市公司 贡献的净 利润（万 元）	净利润占 净利润总 额的比例	原则 易	关联 关系 （适 用关 联交 易情 形）	否已全 部过户	否已全 部转移			
翔晨镁 业	西藏濮 耐 95% 股权	2015 年 2 月 11 日	3,771.23	-14.04	1.82%	资产 基础 法	是	否	是	是	2015 年 02 月 13 日	公告 编 号： 2015- 007

3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年2月6日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于全资子公司分别吸收合并孙公司的议案》，为有效整合资源，提高运营效率及降低管理成本，同意全资子公司郑州汇特耐火材料有限公司（以下简称“郑州汇特”）吸收合并郑州汇特环保科技有限公司（以下简称“汇特环保”），全资子公司濮阳市濮耐炉窑工程有限公司（以下简称“濮耐炉窑”）吸收合并郑州汇硕窑炉工程有限公司（以下简称“汇硕窑炉”）。吸收合并完成后，郑州汇特、濮耐炉窑分别继续存续经营，汇特环保、汇硕窑炉分别依法予以解散并注销，汇特环保、汇硕窑炉全部资产、负债、权益、人员和业务分别由郑州汇特、濮耐炉窑依法继承；详见《关于全资子公司郑州汇特、濮耐炉窑分别吸收合并孙公司汇特环保、汇硕窑炉的公告》（公告编号：2015-004）；濮耐炉窑吸收合并汇硕窑炉已经完成工商变更登记；郑州汇特吸收合并汇特环保相关事宜正在办理之中。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

1、股权激励计划的实施情况

报告期内，公司完成了股票期权第一个行权期行权事宜，详见《关于股权激励计划股票期权第一个行权期行权情况公告》（公告编号：2015-038）；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，经第三届董事会第十九次会议审议通过与2012年第四次临时股东大会相关授权，公司完成了股票期权第二个行权期行权与限制性股票第二个解锁期相关事宜，详见《关于股权激励计划股票期权第二个行权期行权情况公告》（公告编号：2015-050）与《关于股权激励计划限制性股票第二个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2015-052）；同时对不符合条件的限制性股票进行了回购注销，详见《关于部分已不符合条件限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2015-068）。

经2014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7.32元，限制性股票的回购价格为3.50元。

2、股票期权与限制性股票股权激励计划的实施对公司本报告期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58.81万元。

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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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	-	666.35	0.45%	2,000	否	按照合同约定	-	2015年03月21日	《关于2015年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2015-015）
合计				--	--	666.35	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	市场公允价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
翔晨镁业	翔晨镁业股东合众创业为公司关联	出售资产	西藏濮耐 95% 股权	资产基础法	3,842.35	4,007.4		4,007.4	按照协议约定	178.39	2015年02月13日	《关于附条件出售西藏濮耐 95% 股权的进展公告》

	法人											(公告编号: 2015-007)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用。								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				对公司经营成果与财务状况影响较小。								

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

承包情况说明

报告期内，国内下游钢铁行业对采用整体承包方式进行材料采购与结算的趋势继续保持增长，公司采用整体承包方式实现的销售收入为57,446.25万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的承包项目。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司与关联方北京华泰焦化工程技术有限公司（以下简称“北京华泰”）签署了关于房屋租赁合同，公司将北京科技研发中心部分办公场地按照市场价格租赁给北京华泰作为办公场地；详见《关于2015年度日常关联交易预计公告》（公告编号2015-015）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

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		
公司与子公司之间担保情况								
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
子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
郑州汇特	2015 年 4 月 18 日	20,000	-	-	-	-	-	-
云南濮耐	2014 年 12 月 11 日	8,000	2015 年 01 月 23 日	510	连带责任保证	12 月	否	是
			2015 年 03 月 23 日	1,020	连带责任保证	12 月	否	是
			2015 年 05 月 04 日	1,020	连带责任保证	12 月	否	是
郑州华威	2014 年 12 月 11 日	6,000	-	-	-	-	-	-

雨山冶金	2015 年 7 月 16 日	6,000	2015 年 04 月 20 日	500	连带责任保证	6 月	否	是
			2015 年 05 月 13 日	150	连带责任保证	6 月	否	是
			2015 年 06 月 02 日	200	连带责任保证	6 月	否	是
			2015 年 06 月 29 日	150	连带责任保证	6 月	否	是
营口濮耐	2014 年 12 月 11 日	6,000	-	-	-	-	-	-
上海宝明	2014 年 12 月 11 日	5,000	2015 年 01 月 28 日	600	连带责任保证	18 月	否	是
濮耐功能	2014 年 12 月 11 日	3,000	-	-	-	-	-	-
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		54,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）					4,150
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		54,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）					4,150
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		54,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					4,150
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		54,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					4,150
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.60%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				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（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				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）				无。				

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。

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

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（修订稿）》，公司于2015年3月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。

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

承诺事由	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	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，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。2、在濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司任职期间每年转让的股份不得超过所持濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份。自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收	2008年04月14日	长期有效。	未发现违背承诺事项。

		购该部分股份。自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起第三十七个月始至第七十二个月内，每年转让的股份不超过所持有濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五。			
其他对公司中小股东所作承诺	刘百宽	本人参与濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司本次非公开所认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。本次发行结束之日起至股份解禁期满之日止，刘百宽由于濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司送红股、转增股本原因增持的濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司股份，亦应遵守上述约定。	2015 年 03 月 30 日	2018 年 3 月 29 日	未发现违背承诺事项。
	刘百宽、刘百春、刘百庆、刘国威、霍素珍、霍戊寅、刘国勇、刘彩丽、刘彩红、闫瑞铅、闫瑞鸣	自 2015 年 7 月 8 日起，未来六个月内不减持所持有的公司股份。	2015 年 07 月 08 日	2016 年 1 月 7 日	未发现违背承诺事项。
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

公司半年度报告未经审计。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	336,134,760	38.93%	24,468,085	0	0	-22,438,834	2,029,251	338,164,011	37.99%
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	336,134,760	38.93%	24,468,085	0	0	-22,438,834	2,029,251	338,164,011	37.99%
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	336,134,760	38.93%	24,468,085	0	0	-22,438,834	2,029,251	338,164,011	37.99%
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	527,251,566	61.07%	0	0	0	24,665,934	24,665,934	551,917,500	60.01%
1、人民币普通股	527,251,566	61.07%	0	0	0	24,665,934	24,665,934	551,917,500	60.01%
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	863,386,326	100.00%	24,468,085	0	0	2,227,100	26,695,185	890,081,511	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2015年3月30日，公司向董事长刘百宽先生募集配套资金发行了24,468,085股，详见《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之配套融资发行情况报告暨上市公告书》；

2、2015年5月11日，公司股权激励计划股票期权第一期行权股份数量为1,232,000股，详见《关于股权激励计划股票期权第一个行权期行权情况公告》（公告编号：2015-038）；

3、2015年6月26日，公司股权激励计划股票期权第二期行权股份数量为995,100股，详见《关于股权激励计划股票期权第二个行权期行权情况公告》（公告编号：2015-050）；

4、2015年7月6日，公司股权激励计划限制性股票第二个解锁期解除限售的股份数量为1,194,000股，详见《关于股权激

励计划限制性股票第二个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2015-052）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司股票期权与限制性股票激励计划的审批情况，详见《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2014-030）与《第三届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2015-045）；

2、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的审批情况，详见《2014年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-038）及《关于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事项获得中国证监会核准的公告》（公告编号：2014-081）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述所涉及股份已在本报告期内全部实施完毕。

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	
	2014年1-6月	2015年1-6月	2014年1-6月	2015年1-6月
基本每股收益（元/股）	0.1107	0.1132	0.1090	0.1116
稀释每股收益（元/股）	0.1107	0.1132	0.1090	0.1116
归属于公司普通股股东的每股净资产	2.4051	2.9951	2.3268	2.9053

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	49,343		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘百宽	境内自然人	16.07%	142,995,092	0	113,363,340	29,631,752	质押	114,200,000
刘百春	境内自然人	11.60%	103,242,266	0	0	103,242,266	质押	53,710,000
郭志彦	境内自然人	10.09%	89,796,804	0	67,347,603	22,449,201	质押	64,600,000
史绪波	境内自然人	4.45%	39,625,625	0	0	39,625,625		

郑化轸	境内自然人	2.77%	24,611,020	0	22,970,286	1,640,734		
刘跃军	境内自然人	2.12%	18,895,400	0	18,895,400	0		
向敏	境内自然人	2.03%	18,096,278	-599000	14,022,208	4,074,070	质押	13,717,900
钟建一	境内自然人	1.67%	14,885,289	0	11,163,967	3,721,322		
崔江涛	境内自然人	1.39%	12,351,361	0	12,351,361	0	质押	9,550,000
王雯丽	境内自然人	1.36%	12,088,400	0	12,088,400	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘百宽、刘百春为公司实际控制人刘百宽家族成员；刘跃军、崔江涛为夫妻关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘百春	103,242,266	人民币普通股	103,242,266					
史绪波	39,625,625	人民币普通股	39,625,625					
刘百宽	29,631,752	人民币普通股	29,631,752					
郭志彦	22,449,201	人民币普通股	22,449,201					
韩凤林	6,003,149	人民币普通股	6,003,149					
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	5,896,007	人民币普通股	5,896,007					
霍素珍	5,356,104	人民币普通股	5,356,104					
向敏	4,074,070	人民币普通股	4,074,070					
尹国胜	4,067,127	人民币普通股	4,067,127					
李艳玲	3,895,585	人民币普通股	3,895,585					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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，刘百春为刘百宽的兄长，霍素珍为刘百宽的配偶；郭志彦、韩凤林为连襟关系，郭志彦、李艳玲为夫妻关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
向敏	董事	现任	18,695,278	0	-599,000	18,096,278	0	0	0
易志明	副总裁	现任	862,537	0	-115,634	746,903	0	0	0
合计	--	--	19,557,815	0	-714,634	18,843,181	0	0	0

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 2014 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,725,850.39	149,642,660.96
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	291,770,687.75	307,305,481.34
应收账款	2,060,186,499.03	1,654,904,998.27
预付款项	35,824,338.26	42,481,955.03
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	525,000.00	
其他应收款	74,802,676.37	48,105,044.77
买入返售金融资产		
存货	926,464,229.45	1,022,799,078.42

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,171,783.97	14,441,214.19
流动资产合计	3,516,471,065.22	3,239,680,432.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	9,051,750.00	9,051,750.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,731,305.26	6,848,850.23
投资性房地产		
固定资产	712,972,649.68	768,682,559.76
在建工程	54,690,145.24	92,233,477.15
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	253,785,127.47	258,146,193.28
开发支出		
商誉	482,609,242.47	482,609,242.47
长期待摊费用	8,944,014.71	9,252,894.20
递延所得税资产	35,214,467.33	32,956,097.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,563,998,702.16	1,659,781,064.91
资产总计	5,080,469,767.38	4,899,461,497.89
流动负债：		
短期借款	570,572,896.00	621,706,696.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付票据	246,435,142.00	260,755,934.18

应付账款	1,067,290,948.43	993,584,163.56
预收款项	28,528,935.73	38,428,339.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,970,522.46	32,875,293.29
应交税费	29,477,530.09	14,848,864.46
应付利息	4,098,607.31	14,528,393.45
应付股利	19,509,880.05	120,510.00
其他应付款	97,916,231.15	138,057,289.69
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,092,800,693.22	2,114,905,484.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	298,148,198.59	297,846,896.60
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		1,632,260.00
递延收益	39,197,065.12	39,839,128.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	337,345,263.71	339,318,284.87
负债合计	2,430,145,956.93	2,454,223,769.47
所有者权益：		
股本	890,062,911.00	863,386,326.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	967,935,331.67	845,704,445.36
减：库存股		
其他综合收益	-7,039,739.23	-7,567,899.87
专项储备	2,061,929.02	1,313,570.18
盈余公积	72,565,104.17	72,565,104.17
一般风险准备		
未分配利润	660,306,706.85	606,991,654.88
归属于母公司所有者权益合计	2,585,892,243.48	2,382,393,200.72
少数股东权益	64,431,566.97	62,844,527.70
所有者权益合计	2,650,323,810.45	2,445,237,728.42
负债和所有者权益总计	5,080,469,767.38	4,899,461,497.89

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	41,319,349.06	32,234,636.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	163,500,640.86	190,713,954.69
应收账款	1,227,203,182.46	962,985,421.57
预付款项	16,336,592.66	18,586,991.12
应收利息		
应收股利	525,000.00	
其他应收款	355,757,433.88	256,978,317.64
存货	178,397,612.94	208,214,634.79
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,408,519.95	991,498.87
流动资产合计	1,986,448,331.81	1,670,705,454.76

非流动资产：		
可供出售金融资产	9,051,750.00	9,051,750.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,733,213,119.22	1,664,345,077.28
投资性房地产		
固定资产	146,289,532.39	153,792,526.84
在建工程	41,267,972.47	33,028,255.18
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	32,192,020.19	32,678,551.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	28,809,355.72	25,524,630.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,990,823,749.99	1,918,420,791.19
资产总计	3,977,272,081.80	3,589,126,245.95
流动负债：		
短期借款	494,072,896.00	375,706,696.00
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		
应付票据	207,935,618.22	182,218,289.57
应付账款	529,189,064.76	450,697,394.61
预收款项	7,561,995.34	4,717,601.09
应付职工薪酬	7,723,167.74	17,645,015.49
应交税费	3,167,224.05	1,876,268.19
应付利息	4,098,607.31	14,528,393.45
应付股利	19,509,880.05	120,510.00
其他应付款	54,915,752.14	47,616,342.89
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,328,174,205.61	1,095,126,511.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	298,148,198.59	297,846,896.60
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,400,863.32	22,936,077.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	320,549,061.91	320,782,974.29
负债合计	1,648,723,267.52	1,415,909,485.58
所有者权益：		
股本	890,062,911.00	863,386,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	967,935,331.67	845,704,445.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,565,104.17	72,565,104.17
未分配利润	397,985,467.44	391,560,884.84
所有者权益合计	2,328,548,814.28	2,173,216,760.37
负债和所有者权益总计	3,977,272,081.80	3,589,126,245.95

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,479,431,913.86	1,300,093,441.54
其中：营业收入	1,479,431,913.86	1,300,093,441.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,370,550,334.72	1,195,119,938.61
其中：营业成本	1,033,154,152.50	905,935,090.33
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	10,573,793.95	9,322,864.09
销售费用	141,803,958.85	124,043,518.33
管理费用	127,948,459.70	117,352,871.81
财务费用	24,646,609.91	21,634,701.74
资产减值损失	32,423,359.81	16,830,892.31
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）	2,191,385.99	99,991.93
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）	111,072,965.13	104,922,694.86
加：营业外收入	10,159,825.90	5,672,768.69
其中：非流动资产处置利得		132,533.17
减：营业外支出	848,497.23	1,825,863.53
其中：非流动资产处置损失	300,657.19	579,334.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	120,384,293.80	108,769,600.02
减：所得税费用	20,155,678.11	18,855,598.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	100,228,615.69	89,914,001.23
归属于母公司所有者的净利润	97,769,372.52	87,795,029.42

少数股东损益	2,459,243.17	2,118,971.81
六、其他综合收益的税后净额	528,160.64	-1,649,809.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	528,160.64	-1,649,809.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	528,160.64	-1,649,809.66
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	528,160.64	-1,649,809.66
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	100,756,776.33	88,264,191.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,297,533.16	86,145,219.76
归属于少数股东的综合收益总额	2,459,243.17	2,118,971.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.11
（二）稀释每股收益	0.11	0.11

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

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：刘百庆

会计机构负责人：马意

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	808,142,282.20	807,028,306.24
减：营业成本	636,182,224.37	607,433,664.76
营业税金及附加	3,611,911.23	4,323,620.26
销售费用	52,448,755.84	59,303,291.15
管理费用	50,216,407.02	53,468,482.61
财务费用	10,236,951.95	9,644,888.50
资产减值损失	42,760,728.89	22,745,818.07
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）	39,539,742.75	99,991.93
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）	52,225,045.65	50,057,732.82
加：营业外收入	1,752,495.08	3,614,342.46
其中：非流动资产处置利得		84,979.61
减：营业外支出	74,566.29	1,196,707.52
其中：非流动资产处置损失	14,834.96	1,775.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,902,974.44	52,475,367.76
减：所得税费用	3,024,071.29	8,342,180.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,878,903.15	44,133,186.77
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	50,878,903.15	44,133,186.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	875,260,381.62	766,590,016.00
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	8,346,104.34	4,261,000.00
经营活动现金流入小计	883,606,485.96	770,851,016.00

购买商品、接受劳务支付的现金	416,345,961.78	367,914,137.27
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	193,829,947.81	150,953,333.20
支付的各项税费	125,682,789.89	106,656,590.10
支付其他与经营活动有关的现金	107,311,652.47	97,616,810.77
经营活动现金流出小计	843,170,351.95	723,140,871.34
经营活动产生的现金流量净额	40,436,134.01	47,710,144.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,530.10	199,932.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	37,679,343.67	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,700,873.77	199,932.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,325,166.12	4,907,015.42
投资支付的现金		
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	15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,325,166.12	4,907,015.42
投资活动产生的现金流量净额	19,375,707.65	-4,707,083.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	149,884,006.00	
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	418,048,221.30	304,459,641.00

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	567,932,227.30	304,459,641.00
偿还债务支付的现金	469,182,021.30	251,789,433.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,951,307.99	80,689,074.57
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	69,219,000.00	
筹资活动现金流出小计	600,352,329.29	332,478,508.27
筹资活动产生的现金流量净额	-32,420,101.99	-28,018,867.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,131,331.52	1,047,162.73
五、现金及现金等价物净增加额	29,523,071.19	16,031,356.81
加：期初现金及现金等价物余额	66,970,760.34	50,943,271.19
六、期末现金及现金等价物余额	96,493,831.53	66,974,628.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	548,702,636.41	554,077,371.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,170,000.00	2,913,000.00
经营活动现金流入小计	549,872,636.41	556,990,371.65
购买商品、接受劳务支付的现金	379,696,087.06	361,603,093.54
支付给职工以及为职工支付的现金	75,469,479.13	51,366,869.86
支付的各项税费	47,435,259.29	49,573,012.46
支付其他与经营活动有关的现金	50,042,716.93	54,667,136.33
经营活动现金流出小计	552,643,542.41	517,210,112.19
经营活动产生的现金流量净额	-2,770,906.00	39,780,259.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,030.10	119,932.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	37,712,287.72	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,733,317.82	119,932.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,683,246.67	1,349,398.54
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	130,565,586.91	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	132,248,833.58	1,349,398.54
投资活动产生的现金流量净额	-94,515,515.76	-1,229,466.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	149,884,006.00	
取得借款收到的现金	366,548,221.30	274,459,641.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	72,419,130.22	18,372,768.00
筹资活动现金流入小计	588,851,357.52	292,832,409.00
偿还债务支付的现金	248,182,021.30	235,127,048.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,644,950.21	78,476,933.62
支付其他与筹资活动有关的现金	182,000,000.00	5,110,000.00
筹资活动现金流出小计	484,826,971.51	318,713,981.62
筹资活动产生的现金流量净额	104,024,386.01	-25,881,572.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,131,331.52	1,047,162.73
五、现金及现金等价物净增加额	8,869,295.77	13,716,383.14
加：期初现金及现金等价物余额	19,776,509.22	23,283,886.24
六、期末现金及现金等价物余额	28,645,804.99	37,000,269.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	863,386,326.00				845,704,445.36		-7,567,899.87	1,313,570.18	72,565,104.17		606,991,654.88	62,844,527.70	2,445,237,728.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	863,386,326.00				845,704,445.36		-7,567,899.87	1,313,570.18	72,565,104.17		606,991,654.88	62,844,527.70	2,445,237,728.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,676,585.00				122,230,886.31		528,160.64	748,358.84			53,315,051.97	1,587,039.27	205,086,082.03
（一）综合收益总额											97,769,372.52	868,027.83	98,637,400.35
（二）所有者投入和减少资本	26,676,585.00				122,230,886.31								148,907,471.31
1. 股东投入的普通股	24,468,085.00				107,875,371.46								132,343,456.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,227,100.00				14,402,014.85								16,629,114.85
4. 其他	-18,600.00				-46,500.00								-65,100.00
（三）利润分配											-44,454,320.55		-44,454,320.55
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												-44,454,320.55	-44,454,320.55	
4. 其他														
（四）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														
（五）专项储备								748,358.84				719,011.44	1,467,370.28	
1. 本期提取								903,819.16				868,375.28	1,772,194.44	
2. 本期使用								155,460.32				149,363.84	304,824.16	
（六）其他								528,160.64					528,160.64	
四、本期期末余额	890,062,911.00				967,935,331.67			-7,039,739.23	2,061,929.02	72,565,104.17		660,306,706.85	64,431,566.97	2,650,323,810.45

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	792,787,035.00				514,905,355.21			-6,638,497.82	624,859.16	62,537,805.11		494,536,180.77	59,170,140.57	1,917,922,878.00
加：会计政策变更														
前期差														

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	792,787,035.00				514,905,355.21		-6,638,497.82	624,859.16	62,537,805.11		494,536,180.77	59,170,140.57	1,917,922,878.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,599,291.00				330,799,090.15		-929,402.05	688,711.02	10,027,299.06		112,455,474.11	3,674,387.13	527,314,850.42
（一）综合收益总额											162,122,124.92	3,012,684.38	165,134,809.30
（二）所有者投入和减少资本	70,599,291.00				330,799,090.15								401,398,381.15
1. 股东投入的普通股	70,872,091.00				328,846,502.24								399,718,593.24
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,719,100.00								2,719,100.00
4. 其他	-272,800.00				-766,512.09								-1,039,312.09
（三）利润分配									10,027,299.06		-49,666,650.81		-39,639,351.75
1. 提取盈余公积									10,027,299.06		-10,027,299.06		
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													
（四）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													
（五）专项储备							688,711.02				661,702.75	1,350,413.77	
1. 本期提取							1,868,196.38				1,794,933.78	3,663,130.16	
2. 本期使用							1,179,485.36				1,133,231.03	2,312,716.39	
（六）其他							-929,402.05					-929,402.05	
四、本期期末余额	863,386,326.00				845,704,445.36		-7,567,899.87	1,313,570.18	72,565,104.17		606,991,654.88	62,844,527.70	2,445,237,728.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	863,386,326.00				845,704,445.36				72,565,104.17	391,560,884.84	2,173,216,760.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	863,386,326.00				845,704,445.36				72,565,104.17	391,560,884.84	2,173,216,760.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,676,585.00				122,230,886.31					6,424,582.60	155,332,053.91
（一）综合收益总额										50,878,903.15	50,878,903.15
（二）所有者投入和减少资本	26,676,585.00				122,230,886.31						148,907,471.31

1. 股东投入的普通股	24,468,085.00				107,875,371.46						132,343,456.46
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,227,100.00				14,402,014.85						16,629,114.85
4. 其他	-18,600.00				-46,500.00						-65,100.00
(三) 利润分配										-44,454,320.55	-44,454,320.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,454,320.55	-44,454,320.55
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	890,062,911.00				967,935,331.67				72,565,104.17	397,985,467.44	2,328,548,814.28

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	792,787,035.00				514,905,355.21				62,537,805.11	340,954,545.08	1,711,184,740.40

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）	70,599,291.00				330,799,090.15				10,027,299.06	50,606,339.76	462,032,019.97
（一）综合收益总额										100,272,990.57	100,272,990.57
（二）所有者投入和减少资本	70,599,291.00				330,799,090.15						401,398,381.15
1. 股东投入的普通股	70,872,091.00				328,846,502.24						399,718,593.24
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,719,100.00						2,719,100.00
4. 其他	-272,800.00				-766,512.09						-1,039,312.09
（三）利润分配									10,027,299.06	-49,666,650.81	-39,639,351.75
1. 提取盈余公积									10,027,299.06	-10,027,299.06	
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,639,351.75	-39,639,351.75
3. 其他											
（四）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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	863,386, 326.00				845,704,4 45.36				72,565,10 4.17	391,560 ,884.84	2,173,216 ,760.37

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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。

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”。

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。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。

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。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”。

2. 企业注册地和总部地址

河南省濮阳县西环路中段。

3. 企业的业务性质

公司属耐火材料制造行业。

4. 主要经营活动

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。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2015年8月26日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计十五家，详见本附注（八）合并范围的变更及本附注（九）在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注五、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本小节附注“收入、其他重要的会计政策和会计估计及重要会计政策变更和会计估计变更”。

1、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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。

2、会计期间

本期会计期间自公历1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

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的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进

行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以金额 100 万元以上（含）为标准。
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，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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。

12、存货

1. 存货的类别

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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）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。 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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地计量。本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、交通运输工具、其他等。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
机械设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19

无

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据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；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；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；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。

（2）融资租入的固定资产的计价：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。

（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

18、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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

3. 借款费用资本化率以及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。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

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

2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

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	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5

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。

（5）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，按照账面价值与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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

1. 预计负债的确认标准

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）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金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。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 股份支付的会计处理

（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. 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。

4. 可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

5. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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、收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/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。

(3) 让渡资产使用权

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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售耐火材料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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不予确认：（1）该交易不是企业合并；（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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征

的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
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	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

濮阳市濮耐功能材料有限公司	15%
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	25%
营口濮耐镁质材料有限公司	25%
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	15%
上海宝明耐火材料有限公司	15%
海城市琳丽矿业有限公司	25%
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	15%
海城市华银高新材料制造有限公司	25%
青海濮耐高新材料有限公司	25%
郑州华威耐火材料有限公司	15%
郑州汇特耐火材料有限公司	15%
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15%

2、税收优惠

A：本公司企业所得税的适用税率为 15%。

2014 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201441000184，有效期三年，从 2014 年开始适用 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：GF201241000086，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。

G：子公司郑州汇特耐火材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%。

2013 年 6 月 26 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201341000043，有效期三年，从 2013 年开始本公司适用 15% 的企业所得税税率。

H：子公司马鞍山市雨山冶金新材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%。

2014 年 7 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201434000600，有效期三年，从 2014 年开始本公司适用 15% 的企业所得税税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	926,707.82	1,025,172.66
银行存款	95,467,123.71	65,945,587.68
其他货币资金	23,332,018.86	82,671,900.62
合计	119,725,850.39	149,642,660.96
其中：存放在境外的款项总额	10,820,415.62	2,832,587.77

其他说明

2015年6月30日其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款23,332,018.86元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	171,046,734.88	245,333,270.74
商业承兑票据	120,723,952.87	61,972,210.60
合计	291,770,687.75	307,305,481.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	42,890,000.00
合计	42,890,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	243,480,911.34	
商业承兑票据	115,128,098.21	
合计	358,609,009.55	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,558,829.69	1.05%	12,162,517.06	51.63%	11,396,312.63	20,614,435.69	1.14%	4,122,887.14	20.00%	16,491,548.55

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,219,916,167.57	98.95%	171,125,981.17	7.71%	2,048,790,186.40	1,781,631,155.43	98.85%	143,217,705.71	8.04%	1,638,413,449.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						22,910.00	0.01%	22,910.00	100.00%	
合计	2,243,474,997.26	100.00%	183,288,498.23		2,060,186,499.03	1,802,268,501.12	100.00%	147,363,502.85		1,654,904,998.27

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安宁市永昌钢铁有限公司	23,558,829.69	12,162,517.06	51.63%	该公司经营遇到困难
合计	23,558,829.69	12,162,517.06	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,697,214,511.91	84,860,725.61	5.00%
1 至 2 年	395,385,987.70	39,538,598.76	10.00%
2 至 3 年	84,990,236.83	16,998,047.38	20.00%
3 年以上	42,325,431.13	29,728,609.42	70.24%
3 至 4 年	22,854,120.98	11,427,060.50	50.00%
4 至 5 年	5,848,806.11	4,679,044.88	80.00%
5 年以上	13,622,504.04	13,622,504.04	100.00%
合计	2,219,916,167.57	171,125,981.17	7.71%

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,908,275.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	货款	129,783,274.35	1年以内、1-2年	5.85%	6,754,728.37
客户二	货款	129,710,153.42	1年以内	5.84%	6,485,507.67
客户三	货款	67,576,190.41	1年以内、1-2年	3.04%	6,215,491.89
客户四	货款	56,207,562.65	1年以内、1-2年	2.53%	3,898,442.93
客户五	货款	53,784,813.31	1年以内	2.42%	2,689,240.67
合计		437,061,994.14		19.68%	26,043,411.53

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,922,269.03	86.32%	33,966,945.77	79.96%
1 至 2 年	1,320,479.54	3.69%	4,513,123.06	10.62%
2 至 3 年	1,354,513.34	3.78%	1,174,387.65	2.76%
3 年以上	2,227,076.35	6.22%	2,827,498.55	6.66%
合计	35,824,338.26	--	42,481,955.03	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	泰兴金旺电热元件有限公司	1,061,525.00	1年以内和3-4年	未结算
郑州华威耐火材料有限公司	海城市天华耐火材料有限公司	503,889.25	4-5年	未结算
上海宝明耐火材料有限公司	沈阳地夫称重设备有限公司	339,500.00	2-3年	未结算
合计		1,904,914.25		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例（%）	账龄
郑州成通耐火材料有限公司	非关联方	3,155,410.34	8.81%	1年以内
青岛鑫和伟业国际贸易有限公司	非关联方	1,505,482.22	4.20%	1年以内
焦作银龙高铝材料有限公司	关联方	1,442,875.76	4.03%	1年以内
陈文中	非关联方	1,331,842.04	3.72%	1年以内
郑州骏达物流有限公司	非关联方	1,223,892.59	3.42%	1年以内
合计		8,659,502.95	24.18%	

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京华泰焦化工程技术有限公司	525,000.00	
合计	525,000.00	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	86,052,010.02	100.00%	11,249,324.65	13.07%	74,802,676.37	62,447,770.08	100.00%	14,342,725.31	22.97%	48,105,044.77
合计	86,052,010.02	100.00%	11,249,324.65	13.07%	74,802,676.37	62,447,770.08	100.00%	14,342,725.31	22.97%	48,105,044.77

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	65,434,728.19	3,271,736.43	5.00%
1 至 2 年	6,485,362.38	648,536.23	10.00%
2 至 3 年	5,619,132.29	1,123,826.45	20.00%
3 年以上	8,512,778.16	6,205,225.54	72.89%
3 至 4 年	2,817,774.74	1,408,887.37	50.00%
4 至 5 年	4,493,326.25	3,594,661.00	80.00%
5 年以上	1,201,677.17	1,201,677.17	100.00%
合计	86,052,001.02	11,249,324.65	13.07%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,093,400.66 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	381,300.00	13,000.00
业务借款	50,514,039.70	19,242,319.82
资金往来	21,202,591.00	24,573,707.31
保证金	13,954,070.32	18,618,742.95
合计	86,052,001.02	62,447,770.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
王哲	业务借款	5,341,758.09	1 年以内、1-2 年	6.21%	281,503.11
新密市财政局	退税	4,406,680.92	1 年以内、1-2 年	5.12%	305,668.09
刘建国	业务借款	3,122,914.09	1 年以内	3.63%	156,145.70
鞍山市国土资源局	保证金	2,926,200.00	2-3 年、4-5 年	3.40%	1,755,720.00
晋豫鲁铁路通道股份有限公司濮阳站收入专户	运费	2,260,876.20	1 年以内	2.63%	113,043.81
合计	--	18,058,429.30	--	20.99%	2,612,080.71

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
新密市财政局	福利企业增值税即征即退	4,406,680.92	1 年以内、1-2 年	公司按照权责发生制每月计提应收金额,1 年以内可以逐步到账
合计	--	4,406,680.92	--	--

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	150,388,529.24		150,388,529.24	341,358,210.73		341,358,210.73
在产品	44,107,544.14		44,107,544.14	42,227,574.65		42,227,574.65
库存商品	729,379,162.39		729,379,162.39	626,630,185.74		626,630,185.74
周转材料	2,588,993.68		2,588,993.68	12,583,107.30		12,583,107.30
合计	926,464,229.45		926,464,229.45	1,022,799,078.42		1,022,799,078.42

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截止2015年6月30日，存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	743,642.42	1,062,106.25
待抵扣税金	6,428,141.55	13,379,107.94
合计	7,171,783.97	14,441,214.19

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	9,051,750.00		9,051,750.00	9,051,750.00		9,051,750.00
按成本计量的	9,051,750.00		9,051,750.00	9,051,750.00		9,051,750.00
合计	9,051,750.00		9,051,750.00	9,051,750.00		9,051,750.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
濮阳县民营企业	300,000.00			300,000.00					17.54%	

联谊会										
北京华泰 焦化工程 技术有限 公司	8,751,750. 00			8,751,750. 00					17.50%	525,000.00
合计	9,051,750. 00			9,051,750. 00					--	525,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

本报告期内可供出售金融资产不存在减值迹象。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
通化濮耐 高温材料 有限公司	3,306,706.47			-5,003.01							3,301,703.46	
焦作银龙 高铝材料 有限公司	3,542,143.76			-112,541. 96							3,429,601.80	
小计	6,848,850.23			-117,544. 97							6,731,305.26	
合计	6,848,850.23			-117,544. 97							6,731,305.26	

其他说明

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	566,909,769.61	587,916,614.93	43,655,117.35	53,565,138.21	1,252,046,640.10
2.本期增加金额	2,286,470.90	4,577,854.84	1,168,786.51	508,820.72	8,541,932.97
(1) 购置	637,406.20	551,809.63	1,168,786.51	508,820.72	2,866,823.06
(2) 在建工程转入	1,649,064.70	4,026,045.21			5,675,109.91
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,772,008.63	15,265,456.95	345,309.24	3,434,910.43	27,817,685.25
(1) 处置或报废	42,430.13	605,586.06	61,153.00	1,028,352.43	1,737,521.62
(2) 处置子公司	8,729,578.50	7,880,290.13	94,677.75	2,406,558.00	19,111,104.38
(3) 转入在建项目		6,779,580.76	189,478.49		6,969,059.25
4.期末余额	560,424,231.88	577,229,012.82	44,478,594.62	50,639,048.50	1,232,770,887.82
二、累计折旧					
1.期初余额	137,508,179.16	279,522,696.79	31,799,581.04	34,533,623.35	483,364,080.34
2.本期增加金额	14,365,047.62	24,813,367.41	1,832,241.57	3,972,432.80	44,983,089.40
(1) 计提	14,365,047.62	24,813,367.41	1,832,241.57	3,972,432.80	44,983,089.40

3.本期减少金额	727,703.03	6,045,744.00	244,821.11	1,530,663.46	8,548,931.60
(1) 处置或报废	9,838.88	237,190.76	68,847.22	553,635.22	869,512.08
(2) 处置子公司	717,864.15	1,471,014.36	35,723.01	977,028.24	3,201,629.76
(3) 转入在建项目		4,337,538.88	140,250.88		4,477,789.76
4.期末余额	151,145,523.75	298,290,320.20	33,387,001.50	36,975,392.69	519,798,238.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	409,278,708.13	278,938,692.62	11,091,593.12	13,663,655.81	712,972,649.68
2.期初账面价值	429,401,590.45	308,393,918.14	11,855,536.31	19,031,514.86	768,682,559.76

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
唐山房产（雨山冶金公司）	933,236.10	正在办理
办公楼（郑州汇特公司）	8,536,298.10	正在办理

其他说明

- 1、本期计提折旧额 44,983,089.40 元。
- 2、本期由在建工程转入固定资产原价为 5,675,109.91 元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高温公司柳屯 6 万吨环保型碱性制品工程	39,992,299.11		39,992,299.11	31,620,135.80		31,620,135.80
高温公司柳屯滑板车间成型砖机改造	1,066,239.01		1,066,239.01	1,408,119.38		1,408,119.38
高温公司其他工程	209,434.35		209,434.35			
功能公司其他工程	2,900,635.45		2,900,635.45	1,081,592.99		1,081,592.99
上海宝明公司其他工程	1,472,605.22		1,472,605.22	743,997.53		743,997.53
云南濮耐其他工程	0.00		0.00	41,950.07		41,950.07
格拉米特公司其他工程	469,529.51		469,529.51	626,312.16		626,312.16
轻烧镁竖窑(西藏濮耐公司)				23,429,590.41		23,429,590.41
7500 千伏安特变压器（西藏濮耐公司）				2,745,400.00		2,745,400.00
出炉机（西藏濮				1,385,284.44		1,385,284.44

耐公司)						
煤气发生炉（西藏濮耐公司）				2,009,469.58		2,009,469.58
除尘设备（西藏濮耐公司）				1,111,612.36		1,111,612.36
彩钢保温办公室（西藏濮耐公司）				2,687,039.78		2,687,039.78
待摊支出（西藏濮耐公司）				12,762,684.87		12,762,684.87
西藏濮耐公司其他工程				1,092,506.01		1,092,506.01
围墙（青海公司）				1,033,691.07		1,033,691.07
待摊支出（青海公司）	1,108,596.38		1,108,596.38	1,310,005.34		1,310,005.34
磨粉机 4R3216（营口公司）	67,482.66		67,482.66	67,482.66		67,482.66
压砖机 J93630C（营口公司）	593,029.79		593,029.79	1,726,390.86		1,726,390.86
压砖机 J67-1000A（营口公司）	1,476,874.93		1,476,874.93	795,299.62		795,299.62
压砖机 J67-630（营口公司）	511,301.00		511,301.00			
刚玉原料库房（华银公司）	1,382,100.00		1,382,100.00	1,382,100.00		1,382,100.00
原料库（华银公司）	1,073,600.00		1,073,600.00	1,073,600.00		1,073,600.00
高纯竖窑（华银公司）	659,184.00		659,184.00	659,184.00		659,184.00
其他（华银公司）	978,275.19		978,275.19	978,275.19		978,275.19
零星工程（华威公司）	359,103.03		359,103.03	134,103.03		134,103.03
零星工程（汇特公司）	189,855.61		189,855.61	147,650.00		147,650.00
其他（琳丽公司）	180,000.00		180,000.00	180,000.00		180,000.00
合计	54,690,145.24		54,690,145.24	92,233,477.15		92,233,477.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
柳屯6万吨环保型碱性制品项目	200,000,000.00	31,620,135.80	8,372,163.31	0.00	0.00	39,992,299.11	20.00%	20.00%				其他
合计	200,000,000.00	31,620,135.80	8,372,163.31	0.00	0.00	39,992,299.11	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

截止2015年6月30日，本公司在建工程未发现减值情形，未计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	169,084,775.59	10,842,600.00	0.00	104,147,346.80	284,074,722.39
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	27,641.03	27,641.03
(1) 购置				27,641.03	27,641.03
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,205,900.00	0.00	0.00	0.00	2,205,900.00
(1) 处置					0.00
(2) 处置子公司	2,205,900.00				2,205,900.00
4.期末余额	166,878,875.59	10,842,600.00	0.00	104,174,987.83	281,896,463.42
二、累计摊销					
1.期初余额	18,384,480.47	2,331,130.90		5,212,917.74	25,928,529.11
2.本期增加金额	1,927,945.76	113,199.96	0.00	284,636.12	2,325,781.84
(1) 计提	1,927,945.76	113,199.96		284,636.12	2,325,781.84
3.本期减少金额	142,975.00	0.00	0.00	0.00	142,975.00
(1) 处置					0.00
(2) 处置子公司	142,975.00				142,975.00
4.期末余额	20,169,451.23	2,444,330.86	0.00	5,497,553.86	28,111,335.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	146,709,424.36	8,398,269.14	0.00	98,677,433.97	253,785,127.47
2.期初账面价值	150,700,295.12	8,511,469.10	0.00	98,934,429.06	258,146,193.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

- 1、本期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。
- 2、本公司期末无形资产可收回金额不低于其账面价值，未发生减值。
- 3、本期计提摊销额 2,325,781.84 元。

24、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

25、商誉

(1) 商誉账面原值

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
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

郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92				21,511,826.92
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	81,000,477.42				81,000,477.42
郑州汇硕炉窑工程有限公司	331,892.44				331,892.44
合计	482,609,242.47				482,609,242.47

(2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末，本公司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，该资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。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。

其他说明

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

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

海城市华银高新材料制造有限公司购买日可辨认净资产公允价值为104,659,663.70元，本公司以105,321,179.00元购买成本持其95%股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额5,894,498.48元作为商誉。

郑州华威耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为209,391,260.21元，本公司以440,126,898.80元购买成本持其100%股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额230,735,638.59元作为商誉。

郑州汇特耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为234,974,471.24元，本公司以256,486,298.16元购买成本持其100%股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额21,511,826.92元作为商誉。

马鞍山市雨山冶金新材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为77,231,817.66元，本公司以158,232,295.08元购买成本持其100%股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额81,000,477.42元作为商誉。

郑州汇硕窑炉工程有限公司购买日可辨认净资产公允价值为4,706,107.55元，本公司以5,038,000.00元购买成本持其100.00%股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额331,892.44元作为商誉。

26、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路维护费	193,346.28		26,347.02		166,999.26
模具	9,059,547.92	713,797.39	1,051,329.86		8,722,015.45
土质环境保护治理恢复方案费用		55,000.00			55,000.00
合计	9,252,894.20	768,797.39	1,077,676.88	0.00	8,944,014.71

其他说明

无

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	193,141,065.95	28,837,014.07	161,383,000.48	24,481,337.35
内部交易未实现利润	7,064,475.49	1,059,671.32	7,110,448.13	1,066,567.22
递延收益	12,065,637.13	1,809,845.57	12,534,431.40	1,880,164.71
年终奖	10,948,039.00	1,845,306.55	19,040,000.00	2,175,000.00
预提工程费用	7,150,925.87	1,072,638.88	6,539,505.40	980,925.81
股份支付	1,499,040.53	224,856.08	4,417,860.00	662,679.00
应付债券利息	3,892,952.67	583,942.90	13,145,490.73	1,971,823.61
固定资产加速折旧	-1,458,720.27	-218,808.04	-1,749,332.53	-262,399.88
合计	234,303,416.37	35,214,467.33	222,421,403.61	32,956,097.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	218,808.04	35,214,467.33	262,399.88	32,956,097.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	665,294.34	323,227.67
可抵扣亏损	67,024,029.49	62,083,457.00
合计	67,689,323.83	62,406,684.67

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015 年	12,859,887.77	12,859,887.77	
2016 年	15,463,189.74	15,463,189.74	
2017 年	11,724,011.17	11,724,011.17	
2018 年	11,733,016.31	11,733,016.31	
2019 年	10,303,352.01	10,303,352.01	
2020 年	4,940,572.49		
合计	67,024,029.49	62,083,457.00	--

其他说明：

无

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	120,024,768.00	

抵押借款		106,000,000.00
保证借款	420,548,128.00	340,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	175,706,696.00
合计	570,572,896.00	621,706,696.00

短期借款分类的说明：

无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	130,489,018.22	116,522,813.57
银行承兑汇票	115,946,123.78	144,233,120.61
合计	246,435,142.00	260,755,934.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

32、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	967,069,067.31	903,225,877.59
1-2 年（含 2 年）	63,330,480.80	58,987,891.20
2-3 年（含 3 年）	28,142,575.10	23,437,237.23
3 年以上	8,748,825.22	7,933,157.54

合计	1,067,290,948.43	993,584,163.56
----	------------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海城市特新耐火材料有限公司	9,444,035.92	未结算
大连秋合耐火材料有限公司	3,070,531.68	未结算
大石桥市环科耐火材料有限公司	2,431,620.00	按公司资金预算偿还欠款
合计	14,946,187.60	--

其他说明：

33、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,213,223.71	19,639,380.68
1 年以上	2,315,712.02	18,788,959.29
合计	28,528,935.73	38,428,339.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西太谷恒达煤气化工有限公司	2,900,000.00	未结算
四川治权集团紫坪水泥有限公司	2,128,750.00	未结算
洛阳金顺水泥有限公司	2,071,000.00	未结算
准格尔铸城水泥有限责任公司	1,280,000.00	未结算
合计	8,379,750.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,650,271.66	176,842,717.55	179,848,247.95	28,644,741.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,225,021.63	12,887,350.53	13,786,590.96	325,781.20
三、辞退福利		289,101.94	289,101.94	
合计	32,875,293.29	190,019,170.02	193,923,940.85	28,970,522.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,176,039.16	159,666,658.98	162,226,498.05	18,616,200.09
2、职工福利费	34,750.00	4,982,724.52	4,985,575.30	31,899.22
3、社会保险费	272,757.77	6,037,178.62	6,236,240.59	73,695.80
其中：医疗保险费	140,780.46	4,764,445.39	4,826,418.95	78,806.90
工伤保险费	18,774.55	820,978.27	842,459.28	-2,706.46
生育保险费	113,202.76	451,754.96	567,362.36	-2,404.64
4、住房公积金		3,450,583.00	3,450,583.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	10,166,724.73	2,705,572.43	2,949,351.01	9,922,946.15
合计	31,650,271.66	176,842,717.55	179,848,247.95	28,644,741.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,180,615.66	12,029,715.65	12,966,717.09	243,614.22
2、失业保险费	44,405.97	857,634.88	819,873.87	82,166.98
合计	1,225,021.63	12,887,350.53	13,786,590.96	325,781.20

其他说明：

无

35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,192,260.25	9,109,512.50
营业税	8,661.52	
企业所得税	8,835,159.55	2,374,114.07
个人所得税	413,740.33	263,839.58
城市维护建设税	214,225.23	356,028.32
资源税	23,846.22	17,706.75
印花税	90,446.58	405,565.31
房产税	314,685.79	486,789.81
土地使用税	706,955.39	1,303,029.95
教育费附加	370,055.70	392,534.31
地方教育费附加	268,530.64	110,956.76
河道维护费	18,880.99	11,343.04
价格调节基金	500.00	100.00
水利基金	19,581.90	17,344.06
合计	29,477,530.09	14,848,864.46

其他说明：

无

36、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	3,892,952.65	12,569,452.21
短期借款应付利息	205,654.66	1,958,941.24
合计	4,098,607.31	14,528,393.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

37、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,509,880.05	120,510.00
合计	19,509,880.05	120,510.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

38、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	77,676,014.15	119,895,829.91
1-2 年（含 2 年）	14,705,318.14	11,621,846.07
2-3 年（含 3 年）	319,883.83	1,393,368.83
3 年以上	5,215,015.03	5,146,244.88
合计	97,916,231.15	138,057,289.69

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新密市财政资金管理中心	2,912,250.00	分期偿还
合计	2,912,250.00	--

其他说明

39、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

43、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 濮耐 01	298,148,198.59	297,846,896.60
合计	298,148,198.59	297,846,896.60

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

12 濮耐 01	100.00	2013 年 4 月 17 日	2018 年 4 月 17 日	300,000,000.00	297,846,896.60			301,301.99			298,148,198.59
合计	--	--	--	300,000,000.00	297,846,896.60			301,301.99			298,148,198.59

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

44、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

45、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

46、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

47、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,632,260.00	
合计		1,632,260.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

肥城矿业集团有限责任公司于2004年3月31日与本公司签订采购合同并预付本公司267万元货款。合同签署后，本公司按照约定组织生产备货，后由于肥城矿业计划项目搁置导致不能交货。

2013年7月31日肥城矿业就上述事项以本公司为被申请人向泰安仲裁委员会提交仲裁申请书。2014年1月23日，泰安仲裁委员会做出[2013]泰仲裁字第106号《裁决书》，裁决：汇特耐材与肥城矿业于2004年3月31日签订的《工业品买卖合同》于2013年7月24日解除；郑州汇特于裁决送达之日起10日内返还肥城矿业预付货款267万元；汇特耐材向肥城矿业支付267万元的资金占用利息损失（自2004年10月1日至本裁决送达日止，按照中国人民银行同期同类贷款利率计算）。

根据上述计算方法，截至2014年12月企业预计利息损失1,632,260.00万元。该事项在本期已消除。

48、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,839,128.27	700,000.00	1,342,063.15	39,197,065.12	收到财政补贴
合计	39,839,128.27	700,000.00	1,342,063.15	39,197,065.12	--

涉及政府补助的项目：

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
新建项目基建设	3,006,197.80		210,869.10		2,795,328.70	与资产相关

施补贴款						
自主创新和高新技术产业化项目	2,699,879.89		324,345.27		2,375,534.62	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	276,250.01		20,000.01		256,250.00	与资产相关
节能技术改造	1,933,000.00		174,000.00		1,759,000.00	与资产相关
土地基础配套款补助	4,557,140.15		50,355.12		4,506,785.03	与资产相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	8,646,660.42		562,493.65		8,084,166.77	与资产相关
创新基金	1,490,000.00				1,490,000.00	与资产相关
EHR 人力资源管理信息系统		700,000.00			700,000.00	与资产相关
合计	39,839,128.27	700,000.00	1,342,063.15		39,197,065.12	--

其他说明：

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，本期转入营业外收入 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，本期转入营业外收入 324,345.27 元。

本公司根据濮财指（2012）452 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，本期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，本期转入营业外收入 20,000.01 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，本期转入营业外收入 174,000.00 元。

子公司上海宝明耐火材料有限公司根据其于吴江市汾湖经济开发区经济发展局签订的协议，将收到的土地基础配套款 5,035,513.95 元计入递延收益，按照购置土地的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本期转入营业外收入 50,355.12 元。

子公司郑州汇特耐火材料有限公司根据郑财办预[2011]789 号文件本公司 2012 年 3 月份收到新密市财政局 1,000,000.00

元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益；根据郑发改投资[2012]436 号文件本公司 2013 年度收到新密市财政局共计 8,000,000.00 元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益，2014 年 1 月份收到新密市财政局 1,000,000.00 元财政补贴用于该项目，2014 年 8 月份收到新密市财政局 900,000.00 元财政补贴用于该项目，上述款项计入递延收益，并自收到月份起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本期转入营业外收入 562,493.65 元。

子公司马鞍山市雨山冶金新材料有限公司根据国科发计〔2012〕778 号，收到 1,490,000.00 万财政补贴用于建设转炉洁净钢水滑板挡渣新装备，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，本期无分摊转入当期损益金额。

子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司根据濮财指【2014】568 号文件收到 70 万财政补贴专项资金用于 EHR 人力资源管理信息化建设，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，本期无分摊转入当期损益金额。

49、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

50、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	863,386,326.00	24,468,085.00			2,208,500.00	26,676,585.00	890,062,911.00

其他说明：

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）已分别于 2015 年 3 月 9 日出具勤信验字【2015】第 1013 号验资报告、2015 年 4 月 25 日出具勤信验字【2015】第 1030 号验资报告、2015 年 6 月 12 日出具勤信验字【2015】第 1051 号验资报告及 2015 年 6 月 15 日出具勤信验字【2015】第 1052 号验资报告。

51、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

52、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	841,286,585.36	125,196,205.76	46,500.00	966,436,291.12
其他资本公积	4,417,860.00	588,100.00	3,506,919.45	1,499,040.55
合计	845,704,445.36	125,784,305.76	3,553,419.45	967,935,331.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司2014年第一次临时股东大会决议《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限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》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）股份有限公司向王雯丽等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1388号），本公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行24,468,085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5.64元，收到王雯丽等投资者以股权形式缴纳的出资款人民币138,000,000.00元，扣除发行相关费用5,656,543.54元后，新增注册资本（股本）人民币24,468,085元，余额人民币107,875,371.46元计入资本公积。

2、公司于2014年6月19日第三届董事会第十次会议审议通过了《关于股票期权第一个行权期可行权与限制性股票第一个解锁期解锁的议案》，截止2015年4月24日，公司收到激励对象缴纳股权款人民币9,079,840.00元，其中计入股本1,232,000元，计入资本公积7,847,840元，同时，将原计入其他资本公积部分予以转出，并扣除本次股权登记费用后，本次行权实际转入资本溢价8,792,236.00元。（详见公告：2015-038）

3、根据公司2015年6月11日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于作废部分已不符合条件的股票期权与回购注销部分已不符合条件的限制性股票的议案》，减少股本18,600元，减少资金公积46,500元，并转回限制性票相应的其他资本公积。（详见公告：2015-048）

4、公司于2015年6月11日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于股票期权第二个行权期可行权与限制性股票第二个解锁期可解锁条件成就的议案》，截止2015年6月15日，公司收到激励对象缴纳股权款人民币7,284,132.00元，其中计入股本995,100.00元，计入资本公积6,289,032.00元，同时，将原计入其他资本公积部分予以转出，并扣除本次股权登记费用后，本次行权实际转入资本溢价7,054,263.90元。（详见公告：2015-050）

5、截止本期末，公司未行权股票期权数量为111.12万元。根据Black-Scholes数学模型，公司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588,100.00元。

53、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

54、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,567,899.87	528,160.64			528,160.64		-7,039,739.23
外币财务报表折算差额	-7,567,899.87	528,160.64			528,160.64		-7,039,739.23
其他综合收益合计	-7,567,899.87	528,160.64			528,160.64		-7,039,739.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年期初余额	-	-	-	-	-	-	-6,638,497.82	-	-6,638,497.82
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-929,402.05	-	-929,402.05
三、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-7,567,899.87	-	-7,567,899.87
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	528,160.64		528,160.64
五、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-7,039,739.23		-7,039,739.23

55、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,313,570.18	903,819.16	155,460.32	2,061,929.02
合计	1,313,570.18	903,819.16	155,460.32	2,061,929.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司计提的专项储备为本公司子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据云南省企业安全生产费用提取和使用管理办法的规定提取的安全生产费，冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照依稀标准逐月计提：1、营业收入不超过 1000 万元的，按照 3% 提取；2、营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按 1.5% 提取；营业收入超过 1

亿元至 10 亿元的部分，按 0.5% 提取。根据以上规定本期归属于本公司计提的安全生产费为 903,819.16 元，归属于本公司使用的安全生产费为 155,460.32 元，期末归属于本公司的安全生产费结余为 2,061,929.02 元。

56、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,565,104.17			72,565,104.17
合计	72,565,104.17			72,565,104.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	606,991,654.88	494,536,180.77
调整后期初未分配利润	606,991,654.88	494,536,180.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,769,372.52	87,795,029.42
应付普通股股利	44,454,320.55	39,639,351.75
期末未分配利润	660,306,706.85	542,691,858.44

调整期初未分配利润明细：

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

58、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,424,601,938.65	986,002,896.20	1,270,251,557.73	885,476,566.07
其他业务	54,829,975.21	47,151,256.30	29,841,883.81	20,458,524.26
合计	1,479,431,913.86	1,033,154,152.50	1,300,093,441.54	905,935,090.33

59、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	894,326.11	660,180.59
城市维护建设税	4,802,598.10	4,299,506.29
教育费附加	2,887,049.74	2,581,060.75
地方教育费附加	1,945,424.58	1,741,603.07
河道维护费	44,395.42	40,513.39
合计	10,573,793.95	9,322,864.09

其他说明：

无

60、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,004,769.10	4,163,140.29
业务招待费	7,690,253.94	4,154,891.33
广告费	431,835.49	621,727.31
办公费	815,837.34	1,035,266.78
业务宣传费	112,389.08	0.00
通讯费	203,948.95	231,523.94
运杂费	57,532,826.78	51,173,659.13
职工薪酬	31,398,263.76	28,280,827.82
折旧	1,380,407.54	1,422,208.61
会议费	356,648.00	198,492.27
佣金	3,636,251.90	3,741,535.56
其他费用	10,305,631.78	8,306,959.49
物料消耗	1,331,701.59	1,389,017.60
修理费	706,080.77	224,833.92
保险费	299,340.05	72,337.11
展览费	50,804.05	469,280.37
低值易耗品	329.00	7,658.12
检测费	27,843.57	1,575.00
服务费	20,145,069.01	18,094,452.60

咨询费	373,727.15	454,131.08
合计	141,803,958.85	124,043,518.33

其他说明：

61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,111,119.02	1,266,287.35
业务招待费	1,193,787.87	993,130.51
绿化费/排污费	368,777.15	459,764.44
办公费	1,283,931.37	922,724.17
通讯费	465,846.54	662,233.05
保险费	189,001.86	209,865.69
咨询费	255,876.12	155,424.66
职工薪酬	36,988,555.32	36,337,158.07
各税	4,677,728.05	4,282,975.18
研究与开发	52,711,341.61	50,286,716.14
检测费	245,508.75	246,927.73
折旧	8,688,326.43	7,345,752.00
低值易耗品	135,537.26	41,773.25
水电费	1,384,832.83	1,345,060.53
会议费	38,015.00	158,618.41
劳动保护费	17,165.69	0.00
摊销	2,035,874.04	2,180,773.52
物料消耗	2,135,280.19	1,454,190.08
修理费	7,915,058.51	1,020,490.75
技术服务费	1,162,469.19	1,006,305.09
其他费用	4,944,426.90	6,976,701.19
合计	127,948,459.70	117,352,871.81

其他说明：

62、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	27,313,804.23	24,096,782.77
利息收入	-1,382,037.22	-382,471.67
汇兑损益	-2,269,492.63	-1,956,661.43
手续费支出	580,897.68	520,158.00
其他	403,437.85	-643,105.93
合计	24,646,609.91	21,634,701.74

其他说明：

63、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	32,423,359.81	16,830,892.31
合计	32,423,359.81	16,830,892.31

其他说明：

64、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

其他说明：

无

65、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-117,544.97	99,991.93
处置长期股权投资产生的投资收益	1,783,930.96	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	525,000.00	
合计	2,191,385.99	99,991.93

其他说明：

1.按权益法核算的长期股权投资收益			
被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
通化濮耐高温材料有限公司	-5,003.01	302,081.95	
焦作银龙高铝材料有限公司	-112,541.96	-202,090.02	
合计	-117,544.97	99,991.93	--
2.处置长期股权投资产生的投资收益			
被处置单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	1,783,930.96		
3.可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京华泰焦化工程技术有限责任公司	525,000.00		

66、营业外收入

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	
其中：固定资产处置利得		132,533.17	
政府补助	9,934,667.40	5,422,050.99	9,934,667.40
罚款净收入		39,703.00	0.00
赔偿收入	23,133.21	72,500.00	23,133.21
其他	202,025.29	5,981.53	202,025.29
合计	10,159,825.90	5,672,768.69	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
先进企业单位奖励	570,000.00	950,000.00	与收益相关
自主创新和高新技术产业化项目	324,345.27	328,163.22	与资产相关
新建项目基建设施补贴款	210,869.10	210,869.10	与资产相关
商标战略奖励资金	100,000.00		与收益相关
贡献突出企业奖金	350,000.00	200,000.00	与收益相关
省长质量奖		1,000,000.00	与收益相关
脱硫用铝碳化硅砖研发		350,000.00	与收益相关
集团客户关系管理系统		200,000.00	与收益相关

对外贸易专项奖励		213,000.00	与收益相关
企业信息化建设		700,000.00	与收益相关
专项发展资金		440,000.00	与收益相关
2013 年第三批专利资助经费		6,000.00	与收益相关
土地补偿收益	50,355.12	428,018.68	与资产相关
新建扩建滑板、镁碳砖、不定型料生产	20,000.01	19,999.99	与资产相关
中小企业发展专项奖励		200,000.00	与收益相关
耐火材料生产线技术改造	174,000.00	174,000.00	与资产相关
科技进步奖		2,000.00	与收益相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	562,493.65		与资产相关
扶贫支持	1,566,775.95		与收益相关
工业企业电子商务销售补助	600,000.00		与收益相关
产业发展专项资金	2,790,000.00		与收益相关
劳动关系和谐企业奖励	6,000.00		与收益相关
知识产权	10,500.00		与收益相关
福利企业增值税即征即退	1,361,747.50		与收益相关
2013 年工业转型升级奖励	200,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	237,310.80		与收益相关
2013-2014 工程技术研究中心和重点实验室专项资金	300,000.00		与收益相关
2014 年省产业集聚区科技研发服务平台奖补资金	500,000.00		与收益相关
其他	270.00		与收益相关
合计	9,934,667.40	5,422,050.99	--

其他说明：

67、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	300,657.19	579,334.36	300,657.19
其中：固定资产处置损失	300,657.19	579,334.36	300,657.19
债务重组损失	17,330.60	707,733.72	17,330.60

对外捐赠	360,322.00	22,600.00	360,322.00
赔付款	42,400.73	479,928.53	42,400.73
其他	127,786.71	36,266.92	227,081.79
合计	848,497.23	1,825,863.53	848,497.23

其他说明：

无

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,414,047.62	17,351,889.36
递延所得税费用	-2,258,369.51	1,503,709.43
合计	20,155,678.11	18,855,598.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	120,384,293.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,057,644.07
子公司适用不同税率的影响	3,092,755.72
调整以前期间所得税的影响	2,741,843.61
非应税收入的影响	-105,000.00
所得税费用	20,155,678.11

其他说明

无

69、其他综合收益

详见附注 54。

70、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	8,346,104.34	4,261,000.00
合计	8,346,104.34	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	本期发生额	上期发生额
运杂费	37,898,068.40	38,091,014.87
办公费	2,099,768.71	1,957,990.95
佣金	3,636,251.90	3,741,535.56
服务费	20,145,069.01	18,094,452.60
差旅费	6,115,888.12	6,109,952.69
业务招待费	8,884,041.81	5,148,021.84
物料消耗	3,466,981.78	2,917,737.52
通讯费	669,795.49	893,756.99
修理费	1,726,571.52	1,245,324.67
广告费	431,835.49	621,727.31
咨询费	629,603.27	609,555.74
支付的其他各项费用	21,607,776.97	18,185,740.03
合计	107,311,652.47	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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付个人借款	69,219,000.00	
合计	69,219,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

71、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	100,228,615.69	89,914,001.23
加：资产减值准备	32,423,359.81	16,830,892.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,983,089.40	35,933,788.34
无形资产摊销	2,325,781.84	2,341,994.73
长期待摊费用摊销	1,077,676.88	26,365.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	114,780.04	-63,723.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	185,877.15	510,524.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		150,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,313,804.23	23,377,567.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,191,385.99	-99,991.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,258,369.51	1,503,709.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	96,334,848.97	68,692,369.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-382,489,090.40	-252,878,752.62

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	134,963,868.42	103,365,135.24
其他	-12,576,722.52	-41,894,535.69
经营活动产生的现金流量净额	40,436,134.01	47,710,144.66
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	96,393,831.53	66,974,628.00
减：现金的期初余额	66,870,760.34	50,943,271.19
现金及现金等价物净增加额	29,523,071.19	16,031,356.81

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	15,000,000.00

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	37,712,287.72
其中：	--
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	37,712,287.72
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	32,944.05
其中：	--
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	32,944.05
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	37,679,343.67

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	96,393,831.53	66,870,760.34
其中：库存现金	926,707.82	1,025,172.66
可随时用于支付的银行存款	95,467,123.71	65,945,587.68
三、期末现金及现金等价物余额	96,493,831.53	66,970,760.34

其他说明：

无

72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

2014年度，已将所有者权益变动表中，“其他”项目（指外币报表折算差额）更改为“其他综合收益”；本期编制的所有者权益表中，无须在对“其他”项目进行调整。

73、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	31,140,000.00	质押
应收账款	129,276,762.02	质押
合计	160,416,762.02	--

其他说明：

无

74、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,855,164.81	6.1136	11,341,735.58
欧元	158,757.45	6.8699	1,090,647.81
韩元	1,182,752,245.00	0.0055	6,557,178.45
千格里夫纳	1,917.00	290.9105	557,675.38

卢布	1,899,984.78	0.1107	210,328.32
卢比	27,186,940.00	0.0983	2,672,476.20
其中：美元	65,843,618.06	6.1136	402,541,543.37
欧元	734,615.50	6.8699	5,046,735.02
韩元	450,328,074.00	0.0055	2,496,618.84
千格里夫纳	4,060.00	290.9105	1,181,096.53
卢布	6,854,113.00	0.1107	758,750.31
卢比	68,665,546.95	0.0983	6,749,823.27

其他说明：

无

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

企业名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
濮阳乌克兰有限责任公司	乌克兰	格里夫纳	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐美国股份有限公司	美国	美元	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐韩国分公司	韩国	韩元	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐印度分公司	印度	卢比	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐俄罗斯分公司	俄罗斯	卢布	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	卢布	以该货币进行商品和费用的计价和结算

75、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

76、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
--	--	--	--	--	--	--	-----	------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西藏濮耐	37,712,287.72	95.00%	出售	2015年02月11日	丧失控制权	1,783,930.96	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- (1) 2015年4月，公司注资人民币11,520.00元设立濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司，自此将其纳入合并报表范围。
- (2) 2015年4月，公司注资人民币1,000,000.00元设立上海濮耐国际贸易有限公司，已将其纳入合并报表范围。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
濮阳市濮耐功能材料有限公司	濮阳	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品	100.00%		投资设立
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	濮阳	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	100.00%		投资设立
营口濮耐镁质材料有限公司	营口	辽宁省营口市西市区南海路 129 号	耐火材料生产与销售	68.74%		投资设立
濮阳乌克兰有限责任公司	乌克兰	顿涅茨克市，第 50 近卫军街，17a.	耐火材料及制品的销售	99.84%		投资设立
濮耐美国股份有限公司	美国	宾州匹兹堡市，1001 独立大道，联合大厦，11 层	耐火材料及制品的销售	100.00%		投资设立
青海濮耐高新材料有限公司	青海	民和县工业园	耐火原料及制品的生产与销售	100.00%		投资设立
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	云南	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	51.00%		购买
上海宝明耐火材料有限公司	上海	杨行工业园区富锦路 2319 号	耐火材料制品生产与销售	100.00%		购买
海城市琳丽矿业	海城	海城市牌楼镇丁	耐火原料及制品	100.00%		购买

有限公司		家村	生产及销售			
海城市华银高新材料制造有限公司	海城	海城市响堂区荒岭村	耐火原料及制品加工及销售	95.00%		购买
郑州华威耐火材料有限公司	郑州	新密市岳村镇	耐火材料制品生产与销售	100.00%		购买
郑州汇特耐火材料有限公司	郑州	新密市袁庄乡姚山村	耐火材料及保温材料的生产销售	100.00%		购买
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	马鞍山	马鞍山市雨山工业园区	生产和销售滑动水口系列；冶金技术研发服务	100.00%		购买
上海濮耐国际贸易有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号24层05室	货物及技术的进出口业务，转口贸易；耐火材料及制品销售	100.00%		投资设立
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	莫斯科市，克斯玛达米安斯卡娅滨河大街，4/22号楼，B座8室	耐火材料及制品的销售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	49.00%	3,328,712.65		61,618,602.66
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00%	-308,569.75		2,820,390.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	303,712,672.82	43,259,755.40	346,972,428.22	220,960,353.12	256,250,000.00	221,216,603.12	299,322,986.97	44,251,907.21	343,574,894.18	225,803,480.46	276,250,010.00	226,079,730.47
海城市华银高新材料制造有限公司	27,104,725.06	66,503,346.17	93,608,071.23	37,200,266.76	0.00	37,200,266.76	32,243,400.78	70,497,010.17	102,740,410.95	40,161,211.50		40,161,211.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	238,597,963.63	6,793,291.12	6,793,291.12	-4,703,364.43	258,732,802.41	5,395,174.43	5,395,174.43	-12,969,631.05
海城市华银高新材料制造有限公司	25,193,750.62	-6,171,394.98	-6,171,394.98	1,160,634.98	6,737,893.97	-8,132,507.12	-8,132,507.12	11,806,222.82

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

截止2015年6月30日，不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
通化濮耐高温材料有限公司	通化市	通化市二道江区二道江乡二道村	高温耐火材料销售	40.50%		长期股权投资权益法核算
焦作银龙高铝材料有限公司	焦作市	焦作市金山大道中段	耐火材料制品生产与销售	40.00%		长期股权投资权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司
流动资产	60,454,835.13	15,200,426.30	59,875,722.65	15,991,908.02
非流动资产	203,503.04	3,710,648.47	215,458.25	4,035,309.19
资产合计	60,658,338.17	18,911,074.77	60,091,180.90	20,027,217.21
流动负债	52,424,374.74	10,337,070.27	51,844,864.36	11,171,857.81
负债合计	52,424,374.74	10,337,070.27	51,844,864.36	11,171,857.81
归属于母公司股东权益	8,233,963.43	8,574,004.50	8,246,316.54	8,855,359.40

按持股比例计算的净资产份额	3,301,703.46	3,429,601.80	3,306,706.47	3,542,143.76
对联营企业权益投资的账面价值	3,301,703.46	3,429,601.80	3,306,706.47	3,542,143.76
营业收入	3,988,881.90	2,150,829.97	17,446,324.18	2,264,305.09
净利润	-12,353.11	-281,354.90	745,881.35	-505,225.06
综合收益总额	-12,353.11	-281,354.90	745,881.35	-505,225.06

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止2014年12月31日，本公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司规定除现款现货外对新客户和年销售额 500 万以上的老客户新市场业务均需进行市场准入评审，公司对客户信用等级定为 ABCD 四类，各类信用等级均设定不同的信用额度标准，D 类客户信用为零，必需现款现货，C 类客户信用额度为前三个月的业务量，B 类客户信用额度为前五个月的业务量，A 类客户信用额度为前六个月的业务量，所有新增客户初次信用评级原则上不得为 A 类，特殊情况需要评定为 A 类的必须报总裁审批。

公司对客户资料至少每季度更新一次，对客户信用评级进行跟踪监控，另外公司建立了应收账款管理制度，应收账款管理员周审核销售合同，对将要到期的应收账款，通知销售部门和业务人员进行催收，并每月编制应收账款账龄分析表，为确定客户信用额度提供参考依据。

公司通过对客户信用等级的管控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款大部分系固定利率，浮动利率较少，故利率风险较低。

2. 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外

币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司本期与汇丰银行郑州分行签订了远期结售汇协议，故汇率风险较低。

3.其他价格风险

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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。

本企业最终控制方是刘百宽家族。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
通化濮耐高温材料有限公司	联营企业
焦作银龙高铝材料有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
郑华轸	董事、副总裁
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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
焦作银龙高铝材料有限公司	采购原材料	0.00		否	1,716,658.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建三钢闽光股份有限公司	销售货物	6,663,461.60	6,781,503.63
通化濮耐高温材料有限公司	销售货物	4,183,240.30	11,641,177.68

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京华泰焦化工程技术有限公司	经营租赁	0.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	通化濮耐高温材料有限公司	49,804,135.13	5,396,685.15	46,620,894.83	3,836,644.89
应收账款	福建三钢闽光股份有限公司	2,718,910.38	135,945.52	1,743,600.17	87,180.01
预付账款	焦作银龙高铝材料有限公司	1,442,875.76	0.00	942,413.76	0.00
其他应收款	崔江涛	1,141,800.55	57,090.03	707,334.65	35,366.73
其他应收款	王丽坤	0.00	0.00	351,900.82	17,595.04

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王雯丽	4,200,000.00	7,140,000.00
其他应付款	王丽坤	74,275.55	4,500,000.00
其他应付款	杨玉富	1,800,000.00	3,360,000.00
其他应付款	崔江涛	4,084,126.27	23,976,304.33
其他应付款	刘跃军	0.00	7,038,000.00
预收账款	北京华泰焦化工程技术有限公司	322,317.00	152,300.00
其他应付款	北京华泰焦化工程技术有限公司	659,278.40	230,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,195,415.00
公司本期失效的各项权益工具总额	311,504.45
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 7.42 元/股，合同剩余期限为 22 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格为 3.60 元/股，合同剩余期限为 22 个月

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,996,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	588,100.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2015年6月11日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于作废部分已不符合条件的股票期权与回购注销部分已不符合条件的限制性股票的议案》，同意根据《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）》的相关规定，分别作废与回购注销张世伟的全部剩余未获准行权的股票期权 1.5 万份和全部尚未解锁的限制

性股票1.5 万股；回购注销尚学军与王富成 2 名激励对象在第二个解锁期尚未解锁的限制性股票小计 0.36 万股。调整后，授予的限制性股票期权的对象人数调整为180人，授予的限制性股票总数由401.22万股（不含预留限制性股票44万股）调整为399.36万股（不含预留限制性股票44万股）。

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日不存在重要的对外承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日不存在或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
股票和债券的发行	2015年7月22日，发行5年期，票面利率5.88%，“15濮耐01”债券300,000,000.00元，7月27日，收到扣除发行费用实际金额298,000,000.00元。	298,000,000.00	无

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

一、经营分部

1、本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)管理层能够定期评定评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

二、报告分部

1、本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的收入占有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该经营分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。
- (3) 该经营分部的资产占有分部资产合计的10%或者以上。

2、经营分部未满足上述10%重要性标准的，按照以下规定确定报告分部：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

3、按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

4、分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	钢铁事业管理部	原材料事业管理部	环保事业管理部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,197,049,630.87	44,556,281.55	292,947,727.51	55,121,726.07	1,479,431,913.86
其中：主营业务收入	1,144,059,145.25	43,261,679.75	292,402,839.72	55,121,726.07	1,424,601,938.65
二、营业成本	844,888,346.16	39,136,363.99	203,844,163.09	54,714,720.74	1,033,154,152.50
其中：主营业务成本	799,117,024.53	37,957,100.17	203,643,492.23	54,714,720.73	986,002,896.20
三、利润总额	75,448,108.85	-4,388,739.30	24,255,708.11	-25,069,216.14	120,384,293.80
四、净利润	62,976,899.96	-5,164,065.92	19,014,980.84	-23,400,800.82	100,228,615.69
五、资产总额	4,757,837,943.21	229,512,944.89	1,096,809,595.07	1,003,690,715.80	5,080,469,767.38
六、负债总额	2,160,909,799.29	61,771,658.04	463,741,243.57	256,276,743.97	2,430,145,956.93

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,335,286,322.38	100.00%	108,083,139.92	8.09%	1,227,203,182.46	1,050,383,816.08	100.00%	87,398,394.51	8.32%	962,985,421.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						22,910.00		22,910.00	1.00%	
合计	1,335,286,322.38	100.00%	108,083,139.92	8.09%	1,227,203,182.46	1,050,406,726.08	100.00%	87,421,304.51	8.32%	962,985,421.57

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,008,542,248.01	50,427,112.41	5.00%

1 至 2 年	234,240,235.49	23,424,023.54	10.00%
2 至 3 年	64,825,075.92	12,965,015.18	20.00%
3 年以上	27,678,762.96	21,266,988.79	76.84%
3 至 4 年	11,328,074.47	5,664,037.24	50.00%
4 至 5 年	3,738,684.68	2,990,947.74	80.00%
5 年以上	12,612,003.81	12,612,003.81	100.00%
合计	1,335,286,322.38	108,083,139.92	8.09%

确定该组合依据的说明：

除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,661,835.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	计提坏账准备金额
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司(原料部)	货款	81,831,991.43	1年以内	6.13%	4,091,599.57
乌克兰-AMK钢厂	货款	67,576,190.41	1年以内、1-2年	5.06%	6,215,491.89
美国-PRCO-America	货款	53,151,965.48	1年以内、1-2年	3.98%	4,186,734.81
通化濮耐高温材料有限公司	货款	49,804,135.13	1年以内、1-2年、2-3年	3.73%	5,396,685.15
山西新泰钢铁有限公司	货款	40,155,418.57	1年以内、1-2年	3.01%	2,647,953.06
合计		292,519,701.02		21.91%	22,538,464.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	419,904,119.75	100.00%	64,146,685.87	15.28%	355,757,433.88	299,020,233.55	100.00%	42,041,915.91	14.06%	256,978,317.64
合计	419,904,119.75	100.00%	64,146,685.87	15.28%	355,757,433.88	299,020,233.55	100.00%	42,041,915.91	14.06%	256,978,317.64

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，按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	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	181,996,864.19	9,099,843.21	5.00%
1 至 2 年	28,755,459.39	2,875,545.94	10.00%
2 至 3 年	177,946,438.57	35,589,287.71	20.00%
3 年以上	31,205,357.60	16,582,009.01	53.14%
3 至 4 年	28,701,375.00	14,350,687.50	50.00%
4 至 5 年	1,363,305.43	1,090,644.34	80.00%
5 年以上	1,140,677.17	1,140,677.17	100.00%
合计	419,904,119.75	64,146,685.87	15.28%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,104,769.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	180,000.00	0.00
业务借款	7,237,768.04	2,455,120.33
资金往来	406,332,166.40	289,303,647.11
保证金	6,154,185.31	7,261,466.11
合计	419,904,119.75	299,020,233.55

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
郑州汇特耐火材料有限公司	借款	153,910,928.02	1 年以内	36.65%	7,695,546.40
上海宝明耐火材料有限公司	借款	125,000,000.00	2-3 年	29.77%	25,000,000.00
苏州宝明高温陶瓷有限公司	借款	50,000,000.00	2-3 年	11.91%	10,000,000.00
海城市华银高新材料制造有限公司	借款	37,000,000.00	1 年以内、3-4 年	8.81%	14,000,000.00
郑州华威耐火材料有限公司	借款	20,000,000.00	1 年以内、1-2 年	4.76%	1,940,000.00
合计	--	385,910,928.02	--	91.90%	58,635,546.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,726,481,813.96		1,726,481,813.96	1,657,496,227.05		1,657,496,227.05
对联营、合营企业投资	6,731,305.26		6,731,305.26	6,848,850.23		6,848,850.23
合计	1,733,213,119.22		1,733,213,119.22	1,664,345,077.28		1,664,345,077.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
濮阳市濮耐功能材料有限公司	110,613,643.23			110,613,643.23		
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	9,567,715.62			9,567,715.62		
营口濮耐镁质材料有限公司	40,980,246.94			40,980,246.94		
濮阳乌克兰有限责任公司	17,588,867.84			17,588,867.84		
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	51,080,000.00			51,080,000.00		
濮耐美国股份有限公司	68.50			68.50		
上海宝明耐火材料有限公司	310,899,997.67			310,899,997.67		
海城市琳丽矿业有限公司	100,019,016.21			100,019,016.21		
西藏濮耐高纯镁质材料有限公司	46,580,000.00		46,580,000.00	0.00		
海城市华银高新材料制造有限公司	105,321,179.00			105,321,179.00		
青海濮耐高新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
郑州华威耐火材料有限公司	440,126,898.80			440,126,898.80		
郑州汇特耐火材料有限公司	256,486,298.16	114,554,066.91		371,040,365.07		
马鞍山市雨山冶	158,232,295.08			158,232,295.08		

金新材料有限公司					
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司		11,520.00		11,520.00	
上海濮耐国际贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,657,496,227.05	115,565,586.91	46,580,000.00	1,726,481,813.96	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
通化濮耐 高温材料 有限公司	3,306,706 .47			-5,003.01						3,301,703 .46	
焦作银龙 高铝材料 有限公司	3,542,143 .76			-112,541. 96						3,429,601 .80	
小计	6,848,850 .23			-117,544. 97						6,731,305 .26	
合计	6,848,850 .23			-117,544. 97						6,731,305 .26	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,384,987.49	304,180,675.33	448,337,247.59	275,326,968.17
其他业务	355,757,294.71	332,001,549.04	358,691,058.65	332,106,696.59

合计	808,142,282.20	636,182,224.37	807,028,306.24	607,433,664.76
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

无

5、投资收益

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	48,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-117,544.97	99,991.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,867,712.28	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	525,000.00	
合计	39,539,742.75	99,991.93

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-300,657.19	
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）	9,934,667.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,681.54	
减：所得税影响额	1,396,796.80	
少数股东权益影响额	164,142.86	
合计	7,750,389.01	--

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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	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	3.61%	0.10	0.10

3、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

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

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（会计主管人员）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2015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。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司
2015年8月27日