

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2015 年度财务决算报告与 2016 年度财务预算报告

一、2015年度财务决算报告

公司2015年度财务决算情况如下：

（一）营业收入全年实现279373万元，比上年度的261101万元，增加18723万元，增幅7%；

（二）实现税金24614万元，比上年度的21577万元，增加3037万元，增幅14.07%；

（三）利润总额全年实现11215万元，比上年度的19419万元，减少8204万元，降幅42.25%；

（四）总资产：2015年年末资产总额515485万元，其中负债总额252059万元；少数股东权益6612万元，股东权益为256814万元，其中股本89006万元，资本公积96851万元，盈余公积8075万元，未分配利润63899万元，其他综合收益-860万元；

资产负债率48.90%；

加权平均净资产收益率3.38%；

每股净资产2.89；

每股收益0.10；

（五）实现利润总额的分配情况，根据税法 and 会计制度规定，具体分配如下：

全年实现利润总额为11215万元，减所得税2335万元，净利润8880万元，其中少数股东损益417万元，提取法定盈余公积818万元，2015年度末累计未分配利润为63899万元。

注：以上数据为公司合并报表数据，2015年度母公司实现净利润7131万元，期末累计未分配利润41023万元。

二、2016年度财务预算

（一）2016 年度公司经营预算指标

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币万元

项目	上市公司	责任分部		
		钢铁事业管理部	原料事业管理部	环保事业管理部
一、营业总收入	300,991	237,830	8,931	63,483
二、营业总成本	287,236	224,442	10,926	59,989
其中:营业成本	210,808	168,440	7,334	43,421
营业税金及附加	2,264	1,839	10	415
销售费用	31,788	22,604	732	8,452
管理费用	30,318	23,530	1,052	5,470
财务费用	6,129	3,158	1,678	1,294
资产减值损失	5,929	4,871	120	938
投资收益		0		0
三、营业利润	13,755	13,388	-1,995	3,494
加：营业外收入	947	571		377
减：营业外支出	100	10		90
四、利润总额	14,602	13,949	-1,995	3,781
减：所得税费用	2,662	1,995		667
五、净利润	11,940	11,954	-1,995	3,114
归属母净利	11,200	11,167	-1,948	3,114
少数股东损益	740	787	-47	0

注：①集团投资性财务费用直接分解到相关分部经营指标中；尾差是由于小数进位所致。

②各分部数据为未调整公允价值之前数据。

（二）2016 年濮耐集团财务预算编制说明

2015 年，我国经济发展进入新常态，公司的下游行业钢铁、建材等景气度欠佳，公司一方面通过整合经营，持续提升销售收入；另一方面积极贯彻各项降本措施，内部挖潜管理措施，但未能完成 2015 年的预算经营目标，2015 年销售收入完成全年预算目标的 81.61%，税前利润完成全年预算目标的 42.75%。2016 年，围绕公司下达的整体经营目标，结合近几年的预算实际执行情况以及 2016 年公司面临的经济及经营形势，按照适用的会计准则，采用既定的会计核算方法，本着求实、稳健的原则，经多次汇总、平衡，编制了 2016 年财务预算，现就 2015 年财务预算完成情况和 2016 年财务预算编制情况予以说明：

（1）2015 年财务预算执行情况：

2015 年，营业收入实现 279373 万元，完成全年预算目标的 81.61%；税前利润实现 11215 万元，完成全年预算目标的 42.75%；销售利润率 4.01%，比预算低

3.65%，各项投资计划均已圆满完成；对此，公司在总结经验的同时，对2015年预算完成情况，分析了以下主要原因：(1)受公司的下游行业钢铁、建材等景气度影响，公司钢铁事业部和环保事业部利润下滑；（2）由于国际政治经济形势变化；公司海外市场销售未达到原定预期目标；（3）报告期内，公司员工的薪酬、福利、社保等各项待遇支出增长，使人工成本支出持续增加。

（2）2016年度财务预算工作组织情况

1、预算组织机构：董事会、预算管理委员会、财务管理部、其他各部门和业务单元。

2、预算管理委员会构成：委员会主任由董事会预算委员会主任担任。预算管理委员会成员包括董事会预算委员会成员、总裁及其他高层管理者、主管财务副总裁、财务管理部部长、各部门负责人，以预算会议的形式审议各项预算事项

3、预算组织职分工：

①董事会是全面预算管理的决策机构，董事会负责依据公司的发展战略，结合股东的具体期望收益、经营环境、经营计划等因素审议、批准预算管理委员会上报的公司年度预算，并授权预算管理委员会下达正式预算。

②预算管理委员会在董事会的授权下：a、组织拟订公司年度财务预算基本假设、预算目标（包括总目标和目标分解体系）、预算编制方针和预算编制程序，预算执行监控方法，报董事会批准；b、审核公司财务管理部提交的年度总预算草案和各部门年度预算，上报董事会；经董事长签批后下达正式预算；c、审核财务管理部审议提交的预算调整、修正方案，报董事会批准；d、协调、裁定公司预算重大冲突，对预算运行状况实施执行控制；

③公司财务管理部具体负责预算工作，在预算管理委员会直接领导下具体负责财务预算指标的测定、汇总平衡、最终财务预算任务的下达、过程的监督和结果的评价等组织工作和汇总编制工作；

④公司各部门和其他业务单元负责提供编制预算的各项基础资料和监督控制本单位和部门预算执行情况，包括本单位/部门的预算初稿和其形成依据。

（三）2016年度财务预算编制基础

（1）财务预算的基本假设：

1、国家现行的方针政策无重大改变；

- 2、本公司所在地区的社会经济环境无重大改变；
- 3、本公司根据现行税收制度确定税赋、税率政策不变；
- 4、计划增产措施能如期完成；
- 5、无其他人力不可抗拒和不可预见因素造成的重大不利影响；
- 6、主要原材料按照2015年市场价格及2016年原材料价格变化趋势预计。

(2) 公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

1、会计制度：按照财政部2014年1月26日发布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制。

2、会计年度：会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，资产计价遵循历史成本。

5、坏账核算方法及坏账准备的计提方法和计提比例：本公司坏账损失采用备抵法核算，期末对于单项金额超过100万元的应收款项，采用个别认定法进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额等于或低于100万元的应收款项以及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备，以应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄计提。

应收款项坏账准备计提比例一般为：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

6、存货核算方法：实行永续盘存制和实际成本法核算。存货跌价准备期末按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

7、长期股权投资核算方法：按投资时实际支付的价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出。长期投资减值准备期末按照个别投资项目未来可收回金额低于账面价值所发生的损失计算确定。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

8、固定资产计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价。公司根据固定资产的类别、使用年限、预计净残值率确定折旧率，采用直线法计提折旧，固定资产的残值率本公司为5%：类别折旧年限房屋建筑物20年，生产设备10年，运输设备5年，电子设备及其他5年；

9、无形资产计价和摊销方法：以取得时的实际成本计价，按有效使用期限平均摊销。

10、税项：本公司母公司及下属全资子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司、上海宝明耐火材料有限公司、郑州华威耐火材料有限公司、郑州汇特耐火材料有限公司、马鞍山市雨山冶金新材料有限公司、控股子公司云南濮耐昆钢耐火材料有限公司企业所得税的适用税率为15%；其他子公司企业所得税的适用税率为25%，公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。

（四）年度预算调整标准、权限及程序：

（1）年度预算调整标准：

预算执行中发生下列情况之一时，相关部门可以申请调整预算，公司要召开专门的会议研究，决定是否调整预算：

- 1、董事会调整公司发展战略，重新制订公司经营计划；
- 2、公司领导决定追加（或缩减）任务；
- 3、市场形势发生重大变化，需要调整经营预算；
- 4、国家相关政策发生重大变化；
- 5、生产条件发生重大变化；
- 6、不可抗力的作用；
- 7、预算委员会认为应该调整的其他事项。
- 8、年度关键目标预算和实际执行差距累计超30%以上。

（2）年度预算调整的权限与程序

1、财务管理部或其他管理部门对照预算执行和结余情况，认为需要调整预算时，由该部门填写预算调整申请表，对照预算调整条件说明调整内容及理由，并后附相关文件（如市场价格变动情况说明、相关政策变化情况说明、变更前后的经营计划、公司下达追加（或缩减）任务、项目可行性建议书等），

交有关主管领导审批；

2、该部门将主管领导签字同意的预算调整申请表上交预算管理委员会；

3、预算管理委员会对预算调整申请表进行审查，在预算调整申请表上签署审批意见；

4、财务管理部留存预算调整申请表，并根据审批意见，编写“预算调整通知书”下达预算单位。

（五）预算年度主要财务指标预算说明：

本公司2016年度财务预算是在2015年度实际经营情况的基础上，考虑2016年经济形势，根据公司国内销售部和海外营销部以及采购供应部、各分子公司、部门和其他业务单元提供的2016年产品产销量、价格；原材料的采购量及平均单价等预算以及公司各项费用指标等数据资料编制的。

（1）营业收入：根据预计销售量和销售价格进行预测。2016年度营业收入预计为300991万元，较2015年度实际增长21618万元，增长率7.74%。

主要原因是：

1、公司一直加大力度致力于海外市场营销网络建立，随着海外市场成熟以及海外营销能力不断提高，公司根据2016年国际市场情况，加快海外市场开拓速度，确定海外市场增加9272万元。

2、随着公司产品美誉度、技术水平、质量稳定性等不断提高、综合耐材承包能力增强以及产能释放，公司在国内竞争力也会有所提高，公司国内销售收入预计会不断增加。

（2）营业成本：

根据预计单位产品成本和预计销售量进行预测。2016年度营业成本预计为210808万元，较2015年度实际增长14754万元，增长率7.53%，主要是销量增长和产品销售结构变化。

（3）营业税金及附加：

根据营业收入和法定税率进行预测。2016年度营业税金及附加预计为2264万元。

（4）销售费用：

根据历史资料和预测期间变动的营销策略进行预测。公司2016年度销售费用预计为31788万元，较2015年度实际增加1070万元。主要原因是：公司销售规

模扩大以及各市场销售费用占比不一致。

(5) 管理费用:

根据历史资料和预测期间的变动趋势进行预测。公司2016年度管理费用预计为30318万元,较2015年度实际增加787万元。主要原因是考虑公司生产规模扩大。

(6) 财务费用:

财务费用的预测根据预测期间的借款还款计划、银行存贷款利率测算。公司2016年度财务费用预计为6129万元,较2015年度实际增加3443万元。主要原因是考虑2016年公司融资规模扩大。

(7) 资产减值损失:

根据2015年末应收款项余额账龄情况及2016年回款计划进行测算,预计2016年资产减值损失为5929万元。(主要是计提应收款项坏账准备)

(8) 营业外支出:

按照稳健性原则对可能发生的营业外支出进行预测。2016年度营业外支出预计为100万元(主要为赔偿支出及固定资产报废损失)。

(9) 利润总额:

公司2016年度预测利润总额14602万元,较2015年度实际增长3387万元,增长率30.2%。

(10) 所得税费用:

按照既定的利润目标考虑所得税相关优惠政策和母子公司所得税税率,核算确定2016年所得税费用为2662万元。

(11) 税后净利润总额:

公司2016年度预测税后净利润总额为11940万元,较2015年增长3060万元,增长率为34.46%,主要是考虑公司利润增长的结果。

(12) 归属于母公司所有者的净利润:

公司2016年度预测归属于母公司所有者的净利润总额为11200万元,较2015年增长2736万元,增长率32.33%,主要为税后净利润的增长。

(六) 可能影响预算指标的事项及应对措施说明

当前,全球经济复苏缓慢,经济走势偏弱,在国内,传统增长动力和竞争优势明显减弱,产能严重过剩和有效供给不足同时并存,实体经济经营成本较

高，经济下行压力较大。钢铁、建材行业依然面临着严峻的经营形势，同时耐材行业竞争日趋激烈及销售推进速度等都是影响公司财务预算实现的主要问题，加之持续不断上升人工等各项成本费用，给公司生产经营造成了巨大困难。为此公司将采取以下措施，确保财务预算的实现：

（1）加强回款，通过销售政策的调整和各方面措施，加强货款回笼，努力降低公司应收账款坏账风险和公司财务费用，增加公司现金流。

（2）持续优化产品结构和客户结构，多销售高附加值产品和增加优质客户的销售。

科学分析亏损项目，找出原因，引进或借鉴成功项目管理模式，合理布局，优化设计，拟订和选择最佳施工组织和效益策划方案，合理配置资源，预测成本，找准盈利点，改善亏损项目。

（3）加强技术创新、管理创新，积极寻求降低成本的新技术和新的利润增长点管理模式。

（4）加强集团管控，发挥协同效应，整合内部资源使效益最大化，提高企业经营能力和抗风险能力。

统一市场开拓战略、营销组织重组和产品开发战略，以提高效率，降低成本和增强市场竞争力。通过有效整合技术、采购、生产、营销、财务等各方面内部资源，提高公司整体作战能力，提高企业经营能力、竞争力和抗风险能力。

（5）整合外部资源，获得竞争优势，不断提高竞争能力。

继续利用好市场优势、资源优势和规模优势在全球的耐材行业里寻求合适的优势企业进行并购重组，强化企业的国际市场地位，引入先进技术、产品、装备和优秀的人才，提高竞争能力。

通过总包服务的模式和能力，发挥渠道管理优势，整合行业的优质产能，实施轻资产运营策略，重塑成本竞争优势。

（6）加强集团高素质人才培养，为企业提供强有力人才保障。

重视本土化高端人才的聘用，加强企业员工培训力度，为企业持续、和谐、高速发展提供强有力人才保障。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2016年4月28日