



濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 07 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。

公司负责人刘百宽、主管会计工作负责人赵艳涛及会计机构负责人(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。

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
苏天森	独立董事	身体原因	叶国田

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

重大风险提示

（1）应收账款回收的风险

公司作为耐材行业的龙头企业，多年来依托技术和品质优势获取并维系了一大批优质客户，但面对下游钢铁、水泥行业多年来持续的低迷，以及公司整体承包模式业务占比不断提高的内部因素的影响，公司应收账款总额与回款周期保持着一定程度的上升趋势。尽管公司均按照保守的会计政策进行了坏账计提，但形成的损失和拖累的资金运转效率是公司期待解决的，公司已制定了合理的信用政策与积极的回款考核政策，进一步优化客户结构，狠抓回款效果，从主观客观两方面努力来降低坏账风险。

（2）并购重组和商誉减值的风险

并购重组是公司促进优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，实施并购后对公司经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理、内部控制等方面提出了更高要求。如何有效整合旗下子公司的生产、研发和市场资源，充分发挥协同效应方面存在一定的不确定性，为公司的管理和盈利能力带来了新挑战。公司将坚定以战略为导向与通过完善的尽职调查确定并购目标，建立科学有效的收购风险管理机制，妥善完成并购及积极整合，以期规避整合风险。

在并购重组过程中，公司合并资产负债表中形成了较为大额的商誉，按照相关会计准则，公司将在每年年终进行资产减值测试。如未来被收购公司经营业绩未达到盈利承诺，就会存在商誉减值的可能性。公司将增强应对环境变化的能力，通过完善内部控制与提高运营效率，促进各子公司的自主经营管理能力提升，最终使公司管理水平适应公司规模扩张的需要。

（3）行业竞争加剧及下游需求疲软的风险

由于耐火材料行业小、多、散的低集中度局面仍没有改善，必然导致企业间的无序竞争，市场秩序混乱，下游行业持续压低采购价格，无端拖欠货款。恶劣的经营环境导致多数企业处于微利运行状态，面对如此复杂的竞争环境若止步不前，必将面临市场竞争力下降的风险。对此，公司将进一步提升产品质量、提高生产效率、优化产品结构、加强自动化生产水平、完善产业布局、加大新兴产品的开发，以保持持续发展及盈利能力。

近一年以来下游行业中钢铁等价格出现明显回暖，但产量仍旧保持微升局面，由于公司所生产的耐火材料属于消耗性材料，上述下游行业的回暖传导致耐材行业的速度并不迅速，并且钢铁公司等客户具有较强的议价权，为降低采购成本，压低耐火材料产品价格，可能导致上述行业对耐火材料的需求比较疲软。公司面对风险将积极利用技术创新、技术营销等方式提高产品品质和销售效果，以技术优势、规模优势、多元化产品优势、充足的财务实力化解行业竞争和下游需求疲软的不利影响。

（4）环保压力进一步加大的风险

耐火材料在生产过程中主要涉及中间制品的废气、粉尘污染和终端制品的粉尘、噪音污染。目前京津冀周围包括河南地区环保整治力度较大，政府十分关注空气质量问题，尽管公司一直积极响应国家号召做好环保工作，但部分设备的老化和环保压力的加大仍将带来一定的风险因素。公司会积极响应和落实国家相关环保政策和要求，利用公司技术资源，实施工艺和质量改进，有效降低污染性粉尘的排放浓度，重点发展高效节能耐火材料、高效功能化耐火材料、环保生态型耐火材料。

（5）外汇汇率波动的风险

人民币对美元在2016年出现了较大幅度贬值，公司海外业务的比重保持着稳中有升的趋势，导致公司出口结算的汇兑损益加大。汇率的波动也将直接影响到公司出口产品的销售定价，也会给公司经营带来一定程度的风险。随着公司在海外业务的拓展，将不可避免的面临汇率风险，为防范汇率风险，公司将按照公司制度规定积极采用有效规避外汇风险的工具，同时致力于产业结构调整和转型升级，通过品牌、渠道、管理、技术等创新，提高产品附加值，获得更高的利润和竞争优势，减少相关货币汇率波动对公司的影响。

（6）镁质原材料价格大幅波动的风险

近半年尤其是二季度以来，各种镁质原料价格出现大幅上涨，中档镁砂等品种涨幅超过200%。本轮价格大幅上涨主要原因是海城市对矿山开采炸药采取了管制措施，停止发放，以及环保部门采取了严格的环保措施，使得镁砂加工企业产量大幅缩减。全国镁质原料基本集中在辽宁地区，此次治理导致多数中小型镁砂企业处于关停半关停状态，镁质原料的供应严重不足，因此近期镁质原料价格很可能会维持在高位。公司面对本轮镁质原料上涨造成的成本压力，年初就开始加大镁砂的采购，同时也开始主动向下游钢铁企业进行提价，通过多种措施来缓解镁质原料大幅波动的不利影响。

目录

2017 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	44
第十一节 备查文件目录	150

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
濮耐俄罗斯	指	本公司的子公司濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司
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
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
恒溢永晟	指	北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

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	张雷
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	zhangleizmx8@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 2016 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 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,229,402,795.78	1,151,910,745.97	6.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	55,796,412.71	50,172,118.25	11.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,284,245.68	45,467,402.28	17.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,670,249.78	38,779,868.06	28.08%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.06	0.00%
加权平均净资产收益率	2.35%	1.94%	0.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,888,265,189.23	4,679,894,724.85	4.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,392,782,500.16	2,352,492,599.58	1.71%

五、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。

六、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）	626,923.57	
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）	4,648,975.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,209,173.48	
减：所得税影响额	392,123.75	
少数股东权益影响额（税后）	162,435.00	

合计	2,512,167.03	--
----	--------------	----

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司主营业务、主要产品及其用途、经营模式、主要业绩推动因素均未发生重大变化。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司实现营业收入122,940.28万元，同比增长了6.73%，实现归属于上市公司股东的净利润5,579.64万元，同比增长了11.21%。其中，钢铁材料事业部实现营业收入109,961.32万元，同比增长了7.26%；环保材料事业部实现营业收入13,538.72万元，同比增长了6.89%；原材料事业部实现营业收入12,361.87万元，同比增长了295.42%。

上半年下游钢铁、水泥、有色等行业均出现不同程度的业绩复苏，叠加公司年初制定了有效的“稳增长、调结构、控风险、抓回款、保现金”措施，上半年来看，特别是钢铁材料事业部，无论从销售价格趋势和回款质量上看，均取得了明显的效果。但从二季度开始，上游镁质原材料持续大幅上涨，干扰了公司2017年整体经营计划，导致公司原材料事业部不得不占用大量资源去加大镁砂的采购，与此同时，钢铁材料事业部不断向客户传达上游原料的变化情况，并在二季度基本上实现了镁质产品的全线价格上调。但从同期来看，产品的调价幅度不及原料的涨价幅度。

截至目前，镁质原料的市场紧缺情况尚未得到缓解，公司的镁质原料库存量不能保证全部客户未来2个月的产品供应，持续向下游客户转嫁成本上升的压力势在必行。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期/期初	上年同期/本报告期末	同比增减	变动原因
营业收入	1,229,402,795.78	1,151,910,745.97	6.73%	
营业成本	832,377,325.97	804,452,594.91	3.47%	
销售费用	125,068,039.12	113,523,088.86	10.17%	
管理费用	134,010,058.32	123,549,169.74	8.47%	
财务费用	40,907,400.86	13,431,615.86	204.56%	本报告期人民币升值，汇兑损失增加
所得税费用	12,322,305.01	12,474,131.43	-1.22%	
研发投入	58,974,432.63	49,405,568.67	19.37%	
经营活动产生的现金流量净额	49,670,249.78	38,779,868.06	28.08%	
投资活动产生的现金流量净额	-5,886,240.23	-1,173,837.58	-401.45%	本报告期购置固定资产增加
筹资活动产生的现金流量净额	148,881,882.28	-54,663,903.55	372.36%	本报告期银行借款筹资净额增加
现金及现金等价物净增加额	189,134,685.78	-16,765,655.01	1,228.11%	本报告期经营活动产生的现金流量净额及银行借款筹资净额增加

货币资金	360,741,644.65	164,646,952.65	119.10%	本报告期末银行借款增加
预付款项	93,383,667.00	37,626,921.51	148.18%	本报告期末预付货款增加
其他应收款	58,627,329.07	44,902,234.05	30.57%	本报告期末业务借款增加
其他流动资产	15,261,851.10	5,732,395.30	166.24%	本报告期末留抵及待抵扣税额增加
短期借款	607,886,425.07	446,590,749.40	36.12%	本报告期末银行借款增加
预收款项	32,215,904.77	15,606,837.94	106.42%	本报告期末预收货款增加
应付职工薪酬	29,246,402.29	42,424,824.31	-31.06%	本报告期内支付 2016 年度计提员工年终绩效薪酬所致
其他应付款	90,879,801.86	37,433,733.30	142.78%	经营性应付款项及限制性股票回购义务款项增加

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,229,402,795.78	100.00%	1,151,910,745.97	100.00%	6.73%
分行业					
耐火材料	1,229,402,795.78	100.00%	1,151,910,745.97	100.00%	6.73%
分产品					
功能性耐火材料	382,221,192.37	31.09%	328,165,342.76	28.49%	16.47%
定型耐火材料	444,658,537.94	36.17%	413,628,625.46	35.91%	7.50%
不定型耐火材料	328,977,458.21	26.76%	322,133,154.54	27.97%	2.12%
其他类	73,545,607.26	5.98%	87,983,623.21	7.63%	-16.41%
分地区					
国内销售	1,002,952,019.25	81.58%	972,716,033.65	84.44%	3.11%
海外销售	226,450,776.53	18.42%	179,194,712.32	15.56%	26.37%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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	1,229,402,795.78	832,377,325.97	32.29%	6.73%	3.47%	2.13%
分产品						

功能性耐火材料	382,221,192.37	225,560,640.29	40.99%	16.47%	11.99%	2.37%
定型耐火材料	444,658,537.94	320,806,761.86	27.85%	7.50%	6.76%	0.50%
不定型耐火材料	328,977,458.21	224,898,833.81	31.64%	2.12%	-3.59%	4.06%
其他类	73,545,607.26	61,111,090.01	16.91%	-16.41%	-11.78%	-4.36%
分地区						
国内销售	1,002,952,019.25	690,437,979.24	31.16%	3.11%	-0.11%	2.22%
海外销售	226,450,776.53	141,939,346.73	37.32%	26.37%	25.35%	0.51%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-372,898.96	-0.52%	联营公司投资损益	是
资产减值	18,007,491.71	24.88%	计提应收款项减值准备	否
营业外收入	8,905,783.35	12.31%	主要为政府补助和资产处置收益	与资产相关的政府补助具有可持续性
营业外支出	3,103,213.29	4.29%	主要为处置资产损失、债务重组损失和赔付款等	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	360,741,644.65	7.38%	164,646,952.65	3.52%	3.86%	
应收账款	1,831,874,934.09	37.47%	1,904,587,780.36	40.70%	-3.23%	
存货	894,524,844.16	18.30%	832,871,086.80	17.80%	0.50%	
长期股权投资	4,663,056.75	0.10%	5,035,955.71	0.11%	-0.01%	
固定资产	620,833,006.90	12.70%	650,818,048.73	13.91%	-1.21%	

在建工程	8,533,622.89	0.17%	12,017,068.14	0.26%	-0.09%	
短期借款	607,886,425.07	12.44%	446,590,749.40	9.54%	2.90%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目（元）	期末账面价值	受限原因
应收票据	27,575,181.81	质押
货币资金	18,615,758.83	银行承兑保证金
固定资产	14,676,075.56	抵押贷款
无形资产（土地）	10,089,102.79	抵押贷款
合计	70,956,118.99	

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、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、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
濮耐功能	子公司	耐火材料制品生产与销售	57,900,000.00	205,505,131.46	119,456,560.68	69,644,249.95	7,492,291.02	6,482,573.58
云南濮耐	子公司	耐火材料制品生产与销售	20,399,000.00	333,366,517.92	146,839,714.44	150,994,606.81	5,220,831.59	8,393,358.91
上海宝明	子公司	耐火材料制品生产与销售	64,000,000.00	655,589,509.17	332,145,287.77	168,076,534.44	18,460,243.65	17,248,487.45
雨山冶金	子公司	生产和销售滑动水口系列；冶金技术研发服	20,000,000.00	205,742,793.62	121,786,597.51	90,867,220.67	10,391,910.65	8,993,179.54

		务						
郑州汇特	子公司	耐火材料及保温材料的生产销售	210,284,066.91	558,538,192.21	257,136,269.42	58,986,676.00	-14,805,409.66	-14,552,306.39

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	10.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,102.68	至	7,016.19
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,378.35		
业绩变动的原因说明	由于镁质原料价格出现大幅上涨，造成了部分镁质耐材成本的上升，对公司 2017 年 1-9 月业绩产生一定影响，公司正在陆续提高镁质耐材的销售价格，以缓解原料上涨造成的产品成本上涨压力。		

十、公司面临的风险和应对措施

（1）应收账款回收的风险

公司作为耐材行业的龙头企业，多年来依托技术和品质优势获取并维系了一大批优质客户，但面对下游钢铁、水泥行业多年来持续的低迷，以及公司整体承包模式业务占比不断提高的内部因素的影响，公司应收账款总额与回款周期保持着一定程度的上升趋势。尽管公司均按照保守的会计政策进行了坏账计提，但形成的损失和拖累的资金运转效率是公司期待解决的，公司已制定了合理的信用政策与积极的回款考核政策，进一步优化客户结构，狠抓回款效果，从主观客观两方面努力来降低坏账风险。

（2）并购重组和商誉减值的风险

并购重组是公司促进优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，但产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，实施并购后对公司经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理、内部控制等方面提出了更高要求。如何有效整合旗下子公司的生产、研发和市场资源，充分发挥协同效应方面存在一定的不确定性，为公司的管理和盈利能力带来了新挑战。公司将坚定以战略为导向与通过完善的尽职调查确定并购目标，建立科学有效的收购风险管理机制，妥善完成并购及积极整合，以期规避整合风险。

在并购重组过程中，公司合并资产负债表中形成了较为大额的商誉，按照相关会计准则，公司将在每年年终进行资产减值测试。如未来被收购公司经营业绩未达到盈利承诺，就会存在商誉减值的可能性。公司将增强应对环境变化的能力，通过完善内部控制与提高运营效率，促进各子公司的自主经营管理能力提升，最终使公司管理水平适应公司规模扩张的需要。

（3）行业竞争加剧及下游需求疲软的风险

由于耐火材料行业小、多、散的低集中度局面仍没有改善，必然导致企业间的无序竞争，市场秩序混乱，下游行业持续压低采购价格，无端拖欠货款。恶劣的经营环境导致多数企业处于微利运行状态，面对如此复杂的竞争环境若止步不前，必将面临市场竞争力下降的风险。对此，公司将进一步提升产品质量、提高生产效率、优化产品结构、加强自动化生产水平、完善产业布局、加大新兴产品的开发，以保持持续发展及盈利能力。

近一年以来下游行业中钢铁等价格出现明显回暖，但产量仍旧保持微升局面，由于公司所生产的耐火材料属于消耗性材料，上述下游行业的回暖传导至耐材行业的速度并不迅速，并且钢铁公司等客户具有较强的议价权，为降低采购成本，压低耐火材料产品价格，可能导致上述行业对耐火材料的需求比较疲软。公司面对风险将积极利用技术创新、技术营销等方式提高产品品质和销售效果，以技术优势、规模优势、多元化产品优势、充足的财务实力化解行业竞争和下游需求疲软的不利影响。

（4）环保压力进一步加大的风险。

耐火材料在生产过程中主要涉及中间制品的废气、粉尘污染和终端制品的粉尘、噪音污染。目前京津冀周围包括河南地区环保整治力度较大，政府十分关注空气质量问题，尽管公司一直积极响应国家号召做好环保工作，但部分设备的老化和环保压力的加大仍将带来一定的风险因素。公司会积极响应和落实国家相关环保政策和要求，利用公司技术资源，实施工艺和质量改进，有效降低污染性粉尘的排放浓度，重点发展高效节能耐火材料、高效功能化耐火材料、环保生态型耐火材料。

（5）外汇汇率波动的风险

人民币对美元在2016年出现了较大幅度贬值，公司海外业务的比重保持着稳中有升的趋势，导致公司出口结算的汇兑损益加大。汇率的波动也将直接影响到公司出口产品的销售定价，也会给公司经营带来一定程度的风险。随着公司在海外业务的拓展，将不可避免的面临汇率风险，为防范汇率风险，公司将按照公司制度规定积极采用有效规避外汇风险的工具，同时致力于产业结构调整 and 转型升级，通过品牌、渠道、管理、技术等创新，提高产品附加值，获得更高的利润和竞争优势，减少相关货币汇率波动对公司的影响。

（6）镁质原材料价格大幅波动的风险

近半年尤其是二季度以来，各种镁质原料价格出现大幅上涨，中档镁砂等品种涨幅超过200%。本轮价格大幅上涨主要原因是海城市对矿山开采炸药采取了管制措施，停止发放，以及环保部门采取了严格的环保措施，使得镁砂加工企业产量大幅缩减。全国镁质原料基本集中在辽宁地区，此次治理导致多数中小型镁砂企业处于关停半关停状态，镁质原料的供应严重不足，因此近期镁质原料价格很可能会维持在高位。公司面对本轮镁质原料上涨造成的成本压力，年初就开始加大镁砂的采购，同时也开始主动向下游钢铁企业进行提价，通过多种措施来缓解镁质原料大幅波动的不利影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	40.73%	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 13 日	《2016 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-032）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	向敏;钱海华;钱海英	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人投资、控制，或担任董事、高管的公司将不会从事任何与濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司及其控股子公司目前或未来所从事的业务相同或相似、发生或可能发生竞争的业务。	2010 年 07 月 28 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
	郑化轸;郑铠锋;赵羚宇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人目前没有、将来也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司构成竞争的业务及活动；或拥有与濮耐股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，	2013 年 11 月 06 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

			或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。2、本人愿意承担因违反上述承诺而给濮耐股份造成的全部经济损失。 3、本人同时承诺若未来与濮耐股份及其下属子公司发生任何关联交易，均将严格按照中国证监会的有关规定及濮耐股份的有关内部制度执行，保证交易价格公允，避免损害上市公司的合法权益。			
	郑化轸	其他承诺	在本次交易中，就 2008 年霍国军、宋书义等 484 名股权转让方转让郑州华威股权事宜，尚有 29 名股权转让方未能取得联系。未访谈的 29 名股权转让方在本次转让中合计转让的郑州华威的股份数为 19.394 万股，占目前郑州华威总股本的 0.74%。针对上述潜在风险，郑化轸在本次交易中出具承诺：1、上述未完成访谈的 29 人均系自愿按每股 1 元的价格转让其所持有的郑州华威股权；2、本人已经足额支付相关转让价款；3、相关郑州华威股权不存在代持情况；4、若后续上述未完成访谈的 29 名原华威公司股东就其 2008 年转让的华威公司股权提出任何权利主张，本人将承担全部潜在赔偿责任，切实保证濮耐股份通过本次发行股份购买资产合法拥有华威公司 100%的股权权益不受影响。	2013 年 11 月 06 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
	崔江涛、刘跃军、王雯丽、杨玉富、王丽坤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	交易对方王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军和崔江涛出具了《避免同业竞争承诺》，主要内容如下：1、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛目前没有、将来（作为濮耐股份股东或者担任濮耐股份董事、监事、高级管理人员期间）也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对濮耐股份构成竞争的业务及活动；或拥有与濮耐股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。2、若王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制的相关公司、企业出现直接或间接控制、管理、投资与濮耐股份产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织；或者王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制的相关公司、企业的产品或业务与濮耐股份产品或业务构成竞争，则王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品、或者将相竞争的业务纳入到	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

			濮耐股份经营、或者将相竞争的业务转让给王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制公司无关联关系的第三方、或者采取其他方式避免同业竞争。王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛愿意承担因违反上述承诺而给濮耐股份造成的全部经济损失。			
	崔江涛、刘跃军、吕永峰、徐航、杜东峰、裴文照、王雯丽、杨玉富、王丽坤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	交易对方王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰出具了《关于规范关联交易的承诺》，主要内容如下：1、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及濮耐股份公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其本人的关联人将杜绝一切非法占用濮耐股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求濮耐股份向王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。3、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其关联人将尽可能地避免和减少与濮耐股份的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照濮耐股份公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害濮耐股份及其他股东的合法权益。4、如因王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其关联人未履行本承诺函所作的承诺而给濮耐股份造成一切损失和后果，王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰承担赔偿责任。	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
	王雯丽;杨玉富;王丽坤	业绩承诺及补偿安排	根据公司与王雯丽、王丽坤和杨玉富（以下简称“补偿义务人”）签订的《盈利预测补偿协议》，补偿义务人对盈利预测及补偿的安排主要内容如下：如果本次发行股份及支付现金购买资产交易于 2014 年度实施完毕，王雯丽、王丽坤和杨玉富根据本协议对濮耐股份承诺的利润补偿	2014 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	公司未发现违背承诺事项，已履行完毕

			期间为 2014 年度、2015 年度、2016 年度。根据中联评估于 2014 年 5 月 26 日出具的中联评报字[2014]第 398 号《资产评估报告》，中联评估采取收益法评估时预测雨山有限 2014 年度、2015 年度、2016 年度净利润数（扣除非经常性损益后）以及补偿义务人承诺净利润数（扣除非经常性损益后）如下：1、2014 年度承诺净利润数为 1,484.45 万元，2、2015 年度承诺净利润数为 1,710.64 万元，3、2016 年度承诺净利润数为 1,859.63 万元。在利润补偿期间，如雨山有限的实际净利润数未达到承诺净利润数，补偿义务人应以股份补偿方式对净利润差额进行补偿。对于补偿义务人各个自然人，其所持有的濮耐股份的股份不足以履行本协议约定的补偿义务时，不足部分由其个人以现金折股方式进行补偿。			
	崔江涛、刘跃军、吕永峰、徐航、杜东峰、裴文照、王雯丽、杨玉富、王丽坤	股份限售承诺	（一）交易对方王雯丽、王丽坤、杨玉富出具了《关于股份锁定期的承诺》，主要内容如下：王雯丽、杨玉富、王丽坤因本次交易取得的股份自本次发行结束之日起十二个月内不得转让；自发行结束之日起十二个月期满后，分三次解禁：1、自发行结束之日起第十三个月至二十四个月内，解除锁定的股份数量为交易对方因本次交易而获得的濮耐股份股份数量的 30%；2、自发行结束之日起第二十五个月至三十六个月内，解除锁定的股份数量为交易对方因本次交易而获得的濮耐股份股份数量的 30%；3、自发行结束之日起第三十六个月后，解除锁定的股份数量为交易对方因本次交易而获得的濮耐股份股份数量的 40%。本次发行结束后至股份解禁期满之日止，由于濮耐股份送红股、转增股本原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。（二）交易对方刘跃军、杜东峰、裴文照、徐航出具了《关于股份锁定期的承诺》，主要内容如下：刘跃军、杜东峰、裴文照、徐航因本次参与濮耐公司发行股份购买汇特耐材股权而获得的濮耐公司股份，自发行结束之日起 36 个月内不得转让。本次发行结束后至股份解禁期满之日止，刘跃军、杜东峰、裴文照、徐航由于濮耐公司送红股、转增股本原因增持的濮耐公司股份，亦应遵守上述约定。交易对方崔江涛、吕永峰出具了《关于股份锁定的承诺》，主要内容如下：崔江涛、吕永峰因本次参与濮耐公司发行股份购买汇特耐材股权	2014 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	公司未发现违背承诺事项

			而获得的濮耐公司股份，自发行结束之日起 12 个月内不得转让。本次发行结束后至股份解禁期满之日止，崔江涛、吕永峰由于濮耐公司送红股、转增股本原因增持的濮耐公司股份，亦应遵守上述约定。			
	崔江涛、刘跃军、吕永峰、徐航、杜东峰、裴文照、王雯丽、杨玉富、王丽坤	其他承诺	交易对方王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰出具了《关于提供材料和信息真实性、准确性和完整性的承诺函》，主要内容如下： 1、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰保证已向上市公司和参与本次交易的各中介机构提供了本次交易所必需的原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言和其它信息，并保证为本次交易所提供的文件材料及有关信息均为真实、准确、完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 2、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰保证向上市公司和参与本次交易的各中介机构所提供的副本材料或复印件与正本材料或原件完全一致，所有文件上的签名和印章均是真实和有效的，各文件的正本或原件的效力在其有效期内均未被有关政府部门撤销。3、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰保证上市公司在本次交易申请文件中引用的由其本人所出具的文件以及引用文件的相关内容已经本人审阅，确认本次交易申请文件不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。4、上述内容为王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰真实意思表示，其本人知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为其本人将承担个别和连带的法律责任。	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
	崔江涛、刘跃军	其他承诺	交易对方刘跃军和崔江涛出具了《关于汇特耐材对外借款相关事项的承诺》，主要内容如下：后续汇特耐材若因历史上向其他自然人及企业借款而受到行政处罚或其他损失，刘跃军和崔江涛将就汇特耐材遭受的全部损失承担补偿责任，并于损失发生之日起五个工作日内向汇特耐材支付全部损失金额。	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
	王雯丽、杨玉富、王丽坤	其他承诺	交易对方王雯丽、王丽坤和杨玉富出具了《关于商品房办理房产证的承诺》，主要内容如下：王雯丽、王丽坤和杨玉富将积极督促雨山冶金	2014 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	已履行完毕，详见《关于股

			开展位于唐山市曹妃甸工业区综合服务区的融科上城 7 号楼 301 室、融科上城 9 号楼 301 室、融科上城 9 号楼 501 室房屋办证工作，并承担相关费用；若雨山冶金未能在 2016 年 12 月 31 日前取得融科上城 7 号楼 301 室、融科上城 9 号楼 301 室、融科上城 9 号楼 501 室房屋的房屋所有权，王雯丽、王丽坤和杨玉富将根据雨山冶金、濮耐股份的通知将上述房屋于 2016 年 12 月 31 日的评估价值回购上述房屋并就本回购义务承担连带责任。			东相关承诺事项履行完成的公告》(公告编号：2017-004)
	刘百宽	股份限售承诺	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	公司未发现违背承诺事项
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘百宽家族、董事、监事及高管	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截止本承诺出具之日，本人未以任何方式直接或间接拥有与濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益； 2、将来不会以任何方式直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助； 3、在不与法律、法规相抵触的前提下，本人将来投资的企业在与濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，且不通过与濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司及其他股东利益的关联交易。	2008 年 04 月 25 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
	董事、监事及高管	股份限售承诺	1、本人在濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司任职期间每年转让的股份不得超过所持濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五； 2、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； 3、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。	2008 年 04 月 25 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	西藏昌都地区合众创业投资合伙企业（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为推动翔晨镁业矿山开发进程，本企业拟受让西藏昌都地区翔晨镁业有限公司（以下简称“翔晨镁业”）部分股权，为避免与濮耐股份间产生的同业竞争、规范关联交易，本企业承诺：1、本企业保证，根据法律法规的规定保证本公司、西藏濮耐在现有经营范围内从事生产经营活动，不与濮耐股份产生新的同业竞争。2、本企业将杜绝一切占用濮耐股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求濮耐股份向本企业、西藏濮耐提供任何形式的担保。3、本公司、西藏濮耐将尽可能地避免和减少与濮耐股份的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照濮耐股份公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害濮耐股份及其他股东的合法权益。	2014 年 10 月 09 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
	刘百宽、刘百春、郭志彦	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	作为濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“濮耐股份”）的股东以及西藏昌都地区合众创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合众创业”）的合伙人，为推动翔晨镁业矿山开发进程，合众创业拟受让西藏昌都地区翔晨镁业有限公司（以下简称“翔晨镁业”）部分股权，为避免与濮耐股份间产生的同业竞争、规范关联交易，除受濮耐股份委托进行投资情形外，本人承诺：1、除翔晨镁业，以及整合西藏濮耐的投资外，本人目前没有、将来（作为濮耐股份股东或者濮耐股份董事、监事、高级管理人员期间）也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对濮耐股份构成竞争的业务及活动。2、本人拟通过合众创业的股东地位，根据法律法规的规定保证翔晨镁业、西藏濮耐在现有经营范围内从事生产经营活动，不与濮耐股份产生新的同业竞争。3、在翔晨镁业达到如下条件的情况下，合众创业将所持有的翔晨镁业股权全部转让给濮耐股份：（1）翔晨镁业取得相应国土资源部门颁发的采矿权证；（2）采矿权证对应的菱镁矿资源量大于 4000 万吨的规模；（3）满足监管部门在上市公司（重大）资产收购行为监管过程中对标的资产的合法合规性要求。4、本人及本人的关联人将杜绝一切	2014 年 10 月 09 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

			占用濮耐股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求濮耐股份向本人及本人投资或控制的其他企业、经济组织提供任何形式的担保。5、本人及本人的关联人将尽可能地避免和减少与濮耐股份的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照濮耐股份公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害濮耐股份及其他股东的合法权益。			
	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	分红承诺	1、利润分配的方式：公司可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式；公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。利润分配中，现金分红优先于股票股利。2、利润分配的时间：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。在满足利润分配政策原则的条件下，公司可根据实际经营情况提出中期利润分配方案，董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议通过后实施。3、未来三年（2014-2016 年）公司进行现金分配，应同时满足以下条件：①公司累计可供分配利润为正值；②审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；③公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。在满足上述条件的前提下，公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，作如下安排：公司原则上每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。4、公司实行差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定。	2017 年 05 月 12 日	2020 年 5 月 12 日	公司未发现违背承诺事项
承诺是否按时履行		是				

如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
濮耐股份起诉 通化濮耐、通化 钢铁拖欠货款	3,006.89	否	2017 年 4 月 立案，对方 就管辖权提 出异议，暂 未有新进展	-	-	2017 年 08 月 10 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2017 年半 年度报告
云南濮耐起诉 云南天高镍业 有限公司拖欠	1,803.62	否	已接受法院 调解	已签订还款协 议，约定自 2017 年 1 月起每月还	对方已停产，难 以执行	2017 年 08 月 10 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2017 年半 年度报告

货款				款 40 万元			
云南濮耐起诉 首钢水城钢铁 (集团)有限责任 公司拖欠货款	1,149.53	否	已接受法院 调解	经调解被告同 意分次按时付 款,目前已回款 595 万元	余款 2017 年 4 月已支付,诉讼 结束	2017 年 08 月 10 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2017 年半 年度报告
雨山冶金起诉 四川省达州钢 铁集团有限责 任公司拖欠承 包款	936.74	否	已接受法院 调解	经调解被告同 意分次按时付 款	目前仍未支付	2017 年 04 月 21 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2016 年年 度报告
云南濮耐起诉 沈阳东大冶金 科技股份有限 公司拖欠货款	886.58	否	2016 年 7 月 开庭,已判 决	濮耐股份胜诉	已支付 388.05 万元,其余货款 仍未支付,对方 无资产强制执 行无果,诉讼结 束	2017 年 08 月 10 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2017 年半 年度报告
濮耐股份起诉 常熟新常钢贸 易有限公司拖 欠货款	459.05	否	已判决	濮耐股份胜诉	对方已停产,尚 未执行	2016 年 08 月 18 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2016 年半 年度报告
濮耐炉窑起诉 中机新能源开 发有限公司拖 欠工程款	297.83	否	已于 2016 年 5 月受 理,等待第 二次开庭	-	-	2017 年 04 月 21 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2016 年年 度报告
濮耐股份起诉 中电电建建设 有限公司拖欠 货款	259.86	否	已于 2016 年 5 月受 理,等待第 二次开庭	-	-	2017 年 04 月 21 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2016 年年 度报告
濮耐股份起诉 切利雅宾斯克 钢厂拖欠货款	271.08	否	法院 2016 年 10 月已 判决	濮耐股份胜诉	处于申请强制 执行阶段	2017 年 04 月 21 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2016 年年 度报告
郑州汇特起诉 张福亮未履行 还款协议导致 的纠纷	225.96	否	尚未开庭	-	-	2017 年 08 月 10 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2017 年半 年度报告
濮耐股份起诉 弗拉洛娃电炉 炼钢厂拖欠货 款	196.9	否	2016 年 3 月、10 月两 次开庭	濮耐股份均胜 诉	于 2017 年 5 月 15 日拍卖,因无 人竞拍而延期 再次拍卖	2017 年 08 月 10 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2017 年半 年度报告
上海宝明起诉 攀枝花钢城集	100	否	法院 2016 年 9 月已判	上海宝明胜诉	于 2017 年 6 月 29 日已支付,诉	2017 年 08 月 10 日	濮阳濮耐高温材料(集团) 股份有限公司 2017 年半

团等5公司拖欠货款			决，被告提起上诉，等待开庭		讼结束		年度报告
大连秋合耐火材料有限公司起诉郑州汇特拖欠货款	480.83	否	2015年12月已判决	大连秋合胜诉	2016年3月已将货款支付，利息款2017年1月已支付，诉讼结束	2017年08月10日	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2017年半年度报告
重庆赛特刚玉有限公司起诉濮耐股份拖欠货款	314.25	否	涪陵法院已受理，尚未开庭	庭外调解，原告已撤诉	濮耐股份已于2017年6月30日将拖欠货款支付完毕	2017年08月10日	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2017年半年度报告
通辽市大通福利镁砂厂起诉营口濮耐拖欠货款	139.69	否	2016年6月法院开庭审理，尚未判决	大通福利镁砂厂胜诉	濮耐股份已同意支付承兑汇票，对方已收取	2017年08月10日	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2017年半年度报告
位志明等8人起诉濮耐炉窑等5单位因高危责任纠纷	102	否	2016年12月判决濮耐股份承担25%责任	一审位志明等8人胜诉，濮耐股份同另外两被告一同提起上诉，尚未开庭	2017年5月18日二审维持原判，尚未执行	2017年08月10日	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2017年半年度报告

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2017年4月19日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2017年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，详见《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2017-019）。本次限制性股票激励计划确定的激励对象为840人，拟授予的限制性股票为1,450万股，其中首次授予1,241.50

万股，预留208.50万股。

2、2017年4月19日，公司第四届监事会第五次会议审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，详见《第四届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-020）。

3、2017年4月22日至2017年5月3日，公司对拟激励对象进行内部公示。

4、2017年5月5日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于对公司2017年限制性股票激励计划激励对象人数进行调整的议案》，北京观韬中茂律师事务所对本次调整发表了补充法律意见书，详见《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2017-029）。将本次限制性股票激励计划拟授予的激励对象由840人调整为835人，拟授予的限制性股票总数不变。

5、2017年5月6日，公司监事会对本次股权激励计划调整后的激励对象名单进行核实，并出具了《公司监事会关于2017年限制性股票激励计划激励对象人员名单的核查意见及公示情况说明》。

6、2017年5月12日，公司召开2016年度股东大会审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2017年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司实施限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。详见《2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-032）

7、2017年6月6日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划的授予数量、授予价格和激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事发表了独立意见，详见《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2017-039）。调整后，公司本次限制性股票授予的激励对象由835人调整为616人，授予的限制性股票总数由1,450万股调整为1,154.10万股，其中首次授予限制性股票为945.60万股。

8、2017年6月6日，公司第四届监事会第六次会议审议通过了《关于调整公司2017年限制性股票激励计划的授予数量、授予价格和激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并对本次调整后的激励对象名单进行了审核。详见《第四届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-040）

9、2017年6月20日，公司已完成了2017年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，向616名激励对象首次授予限制性股票945.60万股，本次限制性股票授予日为2017年6月6日，上市日为2017年6月26日。详见《关于2017年限制性股票首次授予完成的公告》（公告编号：2017-043）

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。（认定标准为：对于某一关联方，报告期内累计关联交易总额高于 3,000 万元且占公司最近一期经审计净资产值 5%以上。）

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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，公司采用整体承包方式实现的销售收入为56,937.91万元，同比上升了7.09%，占营业收入的比重为46.31%。
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，发生租赁费34.56万元。详见《关于2017年度日常关联交易预计公告》（公告编号2016-071）。

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、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	2016 年 12 月 27 日	8,000	2017 年 01 月 16 日	300	连带责任保证	2017.2.17-2018.2.17	否	是
				200	连带责任保证	2017.2.28-2018.2.28	否	是
郑州汇特耐火材料有限公司	2015 年 12 月 25 日	20,000	2016 年 12 月 20 日	560	连带责任保证	2017.1.17-2017.7.17	否	是
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	2016 年 12 月 27 日	7,650	2017 年 01 月 01 日	510	连带责任保证	2017.3.22-2018.3.22	否	是
				1,020	连带责任保证	2017.5.4-2018.5.4	否	是
				1,020	连带责任保证	2017.6.15-2018.6.15	否	是
营口濮耐镁质材料有限公司	2016 年 12 月 27 日	8,000						
上海宝明耐火材料有限公司	2016 年 12 月 27 日	9,000						
郑州华威耐火材料有限公司	2016 年 12 月 27 日	7,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			59,650	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,610

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		59,650		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,610		
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
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
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）		59,650		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		3,610		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		59,650		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		3,610		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.51%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（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余额（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）				不适用。				

采用复合方式担保的具体情况说明

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

（2）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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）上市公司半年度精准扶贫工作情况

无

（3）后续精准扶贫计划

无

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒ 是 ☐ 否

详见 2017 年 4 月 21 日披露于巨潮咨询网的《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2016 年度环境报告书》

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

海城市国有资产监督管理委员会为加速推进海城市菱镁矿产资源的有效整合，坚持绿色、集约、高效、可持续发展，增强菱镁产业在国内外市场的话语权和主导权，经与海城市辖区内多家菱镁生产加工企业充分协商，一致同意共同出资设立中国菱镁矿业有限公司（或者“辽宁菱镁矿业有限公司”）。公司的全资子公司海城市琳丽矿业有限公司作为乙方与甲方海城市国有资产监督管理委员会于2017年7月27日签署了《中国菱镁矿业有限公司发起协议》。详见《关于全资子公司签署《中国菱镁矿业有限公司发起协议》的公告》（公告编号2017-049）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	280,489,044	31.84%	-	-	-	-8,578,246	-8,578,246	271,910,798	30.54%
3、其他内资持股	280,489,044	31.84%	-	-	-	-8,578,246	-8,578,246	271,910,798	30.54%
境内自然人持股	280,489,044	31.84%	-	-	-	-8,578,246	-8,578,246	271,910,798	30.54%
二、无限售条件股份	600,379,254	68.16%	-	-	-	18,034,246	18,034,246	618,413,500	69.46%
1、人民币普通股	600,379,254	68.16%	-	-	-	18,034,246	18,034,246	618,413,500	69.46%
三、股份总数	880,868,298	100.00%	-	-	-	9,456,000	9,456,000	890,324,298	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年2月13日，公司解除限售股7,618,738股，详见《关于发行股份购买资产限售股上市流通的提示性公告》（公告编号：2017-007）；

2、2017年6月26日，经公司2017年6月6日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司董事会及监事会认为公司2017年限制性股票激励计划规定的限制性股票激励计划首次授予条件已经成就，同意首次授予616名激励对象9,456,000股限制性股票，授予日为2017年6月6日，上市日为2017年6月26日，详见《关于2017年限制性股票首次授予完成的公告》（公告编号：2017-043）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、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之配套融资的审批情况，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）；

2、公司2017年限制性股票激励计划首次授予的审批情况，详见《第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2017-019）、《第四届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2017-020）、《第四届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2017-029）、《2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-032）、《第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2017-039）、《第四届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-040）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述所涉及股份变动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	
	2017年1-6月	2016年度	2017年1-6月	2016年度
基本每股收益	0.0633	-0.2089	0.0627	-0.2077
稀释每股收益	0.0633	-0.2089	0.0627	-0.2077
归属于公司普通股股东的每股净资产	2.7164	2.6707	2.6875	2.6423

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘百宽	113,358,085	5,736,765	0	107,621,320	首发后限售股、高管锁定股	2017年1月4日
卞杨林	146,250	36,563	0	109,687	高管锁定股	2017年1月4日
易志明	515,177	128,794	0	386,383	高管锁定股	2017年1月4日
李学军	212,625	0	97,875	310,500	离任高管锁定股	离任满六个月后解锁持股总数的50%
向敏	13,717,900	4,611,261	0	9,106,639	离任高管锁定股	离任满六个月后解锁持股总数的50%
王雯丽	8,461,880	3,626,520	0	4,835,360	首发后限售股	2017年2月13日
杨玉富	5,333,118	2,285,621	0	3,047,497	首发后限售股	2017年2月13日
王丽坤	3,982,061	1,706,597	0	2,275,464	首发后限售股	2017年2月13日
股权激励计划 616 人	0	0	9,456,000	9,456,000	股权激励限售股	自授予日起 12 个月每年解除限售一次
合计	145,727,096	18,132,121	9,553,875	137,148,850	--	--

3、证券发行与上市情况

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	38,791	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	16.12%	143,495,093	-	107,621,320	35,873,773	质押	98,910,000
刘百春	境内自然人	11.65%	103,742,266	-	0	103,742,266	质押	81,550,000
郭志彦	境内自然人	10.14%	90,296,804	-	67,722,603	22,574,201	质押	80,619,999
郑化轸	境内自然人	2.28%	20,260,538	-	14,107,783	6,152,755		
刘跃军	境内自然人	2.12%	18,895,400	-	18,895,400	0	质押	4,500,000
向敏	境内自然人	2.03%	18,213,278	-	9,106,639	9,106,639	质押	12,486,878
中央汇金资 产管理有限 责任公司	国有法人	1.72%	15,293,200	-	0	15,293,200		
钟建一	境内自然人	1.67%	14,885,289	-	7,442,645	7,442,644		
史绪波	境内自然人	1.58%	14,085,025	-	0	14,085,025		
刘百庆	境内自然人	1.30%	11,596,295	-	5,798,148	5,798,147		
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、刘百庆均为公司实际控制人刘百宽家族成员，刘百春、刘百庆为刘百宽的兄 长。						
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		103,742,266				人民币普通股		103,742,266
刘百宽		35,873,773				人民币普通股		35,873,773
郭志彦		22,574,201				人民币普通股		22,574,201
中央汇金资产管理有限责任公司		15,293,200				人民币普通股		15,293,200
史绪波		14,085,025				人民币普通股		14,085,025
崔江涛		9,569,481				人民币普通股		9,569,481
向敏		8,959,639				人民币普通股		8,959,639
郑韬		8,830,600				人民币普通股		8,830,600
钟建一		7,442,644				人民币普通股		7,442,644
郑化轸		6,152,755				人民币普通股		6,152,755
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		刘百宽、刘百春、刘百庆均为实际控制人刘百宽家族成员，刘百春、刘百庆为刘百宽的兄 长；崔江涛、刘跃军为夫妻关系。						

关联关系或一致行动的说明	
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）
史道明	董事、总裁	现任	1,491,407	0	0	1,691,407	0	200,000	200,000
韩爱芍	副总裁	现任	565,158	0	0	715,158	0	150,000	150,000
赵艳涛	财务负责人、副总裁	现任	0	0	0	150,000	0	150,000	150,000
合计	--	--	2,056,565	0	0	2,556,565	0	500,000	500,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李学军	副董事长	离任	2017 年 03 月 14 日	李学军先生经公司 2016 年董事会换届选举而任职副董事长职务，本次选举经 2016 年第一次股东大会审议通过，经第四届董事会第一次会议选举。2017 年 3 月 14 日因个人原因辞职，详见《关于副董事长辞职的公告》（公告编号 2017-015）

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
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）	12 濮耐 01	112170	2013 年 04 月 12 日	2018 年 04 月 12 日	22,621.9	5.80%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起兑付。
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）	15 濮耐 01	112255	2015 年 07 月 22 日	2020 年 07 月 22 日	30,000	5.88%	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起兑付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	因公司 2016 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值，公司债券"12 濮耐 01"、"15 濮耐 01"于年报披露之日 2017 年 4 月 21 日停牌一天，4 月 24 日复牌，复牌后对上述债券交易实行投资者适当性管理。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2017 年 4 月 12 日支付了公司债券"12 濮耐 01"自 2016 年 4 月 11 日至 2017 年 4 月 11 日期间的利息（含税）共计 1,312.00 万元；2017 年 7 月 24 日支付了公司债券"15 濮耐 01"自 2016 年 7 月 22 日至 2017 年 7 月 21 日期间的利息（含税）共计 1,764.00 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	"12 濮耐 01"、"15 濮耐 01"均为 5 年期债券，附第 3 年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：

名称	平安证券有限责任公司	办公地址	广东省深圳市福田中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层	联系人	张黎	联系人电话	021-38637163
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	鹏元资信评估有限公司			办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）						不适用。	

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	（1）经公司 2012 年第二次临时股东大会批准，“12 濮耐 01”公司债券募集资金拟用于偿还公司债务，优化公司负债结构，补充流动资金。在股东大会批准的上述用途范围内，本期债券募集资金拟用 20,000 万元偿还银行借款，以优化债务结构；剩余 10,000 万元用于补充公司流动资金，改善公司资金状况。（2）经公司 2014 年第三次临时股东大会批准，“15 濮耐 01”公司债券募集资金拟用于偿还公司债务，优化公司负债结构，补充流动资金。在股东大会批准的上述用途范围内，本期债券募集资金拟用 15,000 万元偿还银行借款，以优化债务结构；剩余 15,000 万元用于补充公司流动资金，改善公司资金状况。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	按照《公司债券发行试点办法》相关规定，对募集资金进行规范管理。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	募集资金使用与募集说明书承诺的用途保持一致。

四、公司债券信息评级情况

（1）鹏元资信评估有限公司于2017年5月15日出具了《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）2017年跟踪信用评级报告》，本期债券信用等级为AA，发行主体长期信用等级为AA，评级展望稳定，与2016年信用评级结果保持一致。详见2017年5月18日在巨潮资讯网披露的《2012年公司债券（第一期）2017年跟踪信用评级报告》。

（2）鹏元资信评估有限公司于2017年5月15日出具了《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2015年公司债券（第一期）2017年跟踪信用评级报告》，本期债券信用等级为AA，发行主体长期信用等级为AA，评级展望稳定，与2016年信用评级结果保持一致。详见2017年5月18日在巨潮资讯网披露的《2015年公司债券（第一期）2017年跟踪信用评级报告》。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，“12濮耐01”、“15濮耐01”公司债券增信机制、偿债计划及偿债保障措施未发生改变，具体情况如下：

（1）“12濮耐01”、“15濮耐01”增信机制

“12濮耐01”、“15濮耐01”均为无担保债券，不存在增信机制。

（2）“12濮耐01”偿债计划

①本期债券在存续期内每年付息1次，2014年至2018年每年的4月12日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休

息日，则顺延至其后的第1个工作日），如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2014年至2016年每年的4月12日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日），最后一期利息随本金的兑付一起支付。

②债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。

③根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由其自行承担。

（3）“15濮耐01”偿债计划

①若发行人放弃赎回权且债券持有人放弃全部或部分回售权，则本期债券本金将采用提前偿还方式，即在本期债券存续期第4个和第5个计息年度分别偿付本期债券剩余本金的50%和50%。若发行人在第3年末行使赎回权，所赎回债券的票面面值加第3年利息在兑付日2018年7月22日一起支付。若债券持有人在第3年末行使回售权，所回售债券的本金加第3年的利息在投资者回售支付日2018年7月22日一起支付。

②本期债券的起息日为2015年7月22日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2015年至2020年间每年的7月22日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延，下同）；若发行人行使赎回权，第3个计息年度的债券利息随所赎回债券的本金一起支付；如若发行人放弃赎回权且债券持有人放弃全部或部分回售权，第4个计息年度的债券利息以本期债券剩余本金计息，第5个计息年度的债券利息以本期债券剩余本金的50%计息。

③本期债券本金及利息的支付将通过债券登记托管机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

④根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由其自行承担。

（4）“12濮耐01”、“15濮耐01”偿债保障措施

为维护本期债券持有人的合法权益，本公司为12濮耐01、15濮耐01债券采取了如下的偿债保障措施。

①设立专门的偿付工作小组

本公司指定财务管理部牵头负责协调本期债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本期债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。

②切实做到专款专用

本公司将制定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况将进行严格检查，切实做到专款专用，保证募集资金在投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，确保本期债券募集资金根据股东大会决议及按照本募集说明书披露的用途使用。

③充分发挥债券受托管理人的作用

本公司已按照《试点办法》的规定，聘请平安证券担任本期债券的债券受托管理人，并与平安证券订立了《债券受托管理协议》，从制度上保障本期债券本金和利息的按时、足额偿付。本公司将严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履行职责，在本公司可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人并以公告方式通知债券持有人，便于启动相应违约事件处理程序，或根据债券受托管理协议采取其他必要的措施。在本期债券存续期限内，平安证券依照债券受托管理协议的约定维护本期债券持有人的利益。

④制定债券持有人会议规则

本公司已按照《试点办法》第二十六条之规定为本期债券制定了《债券持有人会议规则》。《债券持有人会议规则》约定了本期债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本期债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

⑤严格的信息披露

本公司将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人的监督，防范偿债风险。本公司将根据《证券法》、《试点办法》等其他相关法律、法规、规章及《公司章程》规定，履行信息披露的义务，至少包括但不限于以下内容：预计到期难以偿付本期债券利息或本金；订立可能对发行人还本付息能力产生重大影响的担保及其他重要合同；发生重大亏损或者遭受超过净资产10%以上的重大损失；发生减资、合并、分立、解散及申请破产；发生对发行人还本付息能力产生实质不利影响的重大仲裁和诉讼；已经进行的重大债务重组可能对发行人还本付息能力产生重大实质不利影响；本期债券被证券交易所暂停转让交易；以及中国证监会规定的其他情形。

⑥本公司承诺

“12濮耐01”、“15濮耐01”分别根据2012年第二次临时股东大会的决议和2014年第三次临时股东大会的决议，公司在预计不能

按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时将至少做出如下决议并采取相应措施：

- a不向股东分配利润；
- b暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- c调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- d主要责任人不得调离。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，“12 濮耐 01”及“15濮耐 01”公司债券受托管理人平安证券有限责任公司严格按照《债券受托管理协议》认真履行职责，关注公司日常生产经营情况、财务状况及资信状况，全力维护债券持有人的合法权益。详见2017年5月20日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2012年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2016年度）》和《2015年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2016年度）》。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	196.69%	202.10%	-5.41%
资产负债率	49.51%	48.12%	1.39%
速动比率	139.79%	147.80%	-8.01%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	5.19	4.04	28.47%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司逾期未偿还债项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

公司名称	授信银行	授信额度（万元）	已使用额度（万元）	剩余额度（万元）
上市公司	农行濮阳分行	30,000	24,000	6,000
上市公司	中国银行濮阳分行	14,500	3,124.52	11,375.48
上市公司	工行濮阳分行	24,200	16,277	7,923
上市公司	汇丰银行郑州分行	9,000	0	9,000
上市公司	招商银行郑州分行	8,000	5,490	2,510
上市公司	光大银行郑州分行	2,500	2,499	1
上市公司	中原银行濮阳分行	5,000	3,000	2,000
上市公司	广东发展银行郑州嵩山路支行	3,200	1,048	2,152
郑州汇特	平顶山银行	6,000	0	6,000
郑州汇特	广发银行郑州嵩山路支行	2,000	560	1,440
上海宝明	中国银行宝山支行	1,500	0	1,500
雨山冶金	农商行马鞍山分行	3,000	0	3,000
雨山冶金	招商银行马鞍山分行	1,000	500	500
云南濮耐	交通银行昆钢支行	5,000	5,000	0
合计		114,900	61,498.52	53,401.48

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司分别严格执行了《2012年公司债券（第一期）募集说明书》、《2015年公司债券（第一期）募集说明书》中的相关约定和承诺。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司当年累计新增借款为人民币4.56亿元，未超过上年末归属于母公司所有者权益的20%。

十四、公司债券是否存在保证人

☐ 是 ☒ 否

第十节 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

2017 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	360,741,644.65	164,646,952.65
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	415,954,576.91	437,847,860.86
应收账款	1,831,874,934.09	1,904,587,780.36
预付款项	93,383,667.00	37,626,921.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,627,329.07	44,902,234.05
买入返售金融资产		
存货	894,524,844.16	832,871,086.80
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	15,261,851.10	5,732,395.30
流动资产合计	3,670,368,846.98	3,428,215,231.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	44,051,750.00	44,051,750.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,663,056.75	5,035,955.71
投资性房地产		
固定资产	620,833,006.90	650,818,048.73
在建工程	8,533,622.89	12,017,068.14
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	246,178,895.60	248,149,385.86
开发支出		
商誉	230,361,776.96	230,361,776.96
长期待摊费用	4,680,036.03	5,552,504.61
递延所得税资产	58,594,197.12	55,693,003.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,217,896,342.25	1,251,679,493.32
资产总计	4,888,265,189.23	4,679,894,724.85
流动负债：		
短期借款	607,886,425.07	446,590,749.40
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	218,677,675.30	228,843,217.49
应付账款	850,546,720.93	889,707,792.90
预收款项	32,215,904.77	15,606,837.94

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,246,402.29	42,424,824.31
应交税费	13,691,940.51	15,961,865.01
应付利息	19,523,458.69	17,263,809.68
应付股利	3,423,546.06	2,488,622.88
其他应付款	90,879,801.86	37,433,733.30
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	1,866,091,875.48	1,696,321,452.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	524,129,611.24	523,564,162.22
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	29,906,372.51	31,940,233.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	554,035,983.75	555,504,395.77
负债合计	2,420,127,859.23	2,251,825,848.68
所有者权益：		
股本	890,324,298.00	880,868,298.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	991,544,008.12	971,421,528.12
减：库存股	29,124,480.00	
其他综合收益	-10,299,680.98	-11,506,456.73
专项储备	3,793,813.69	3,343,735.61
盈余公积	94,926,348.28	94,926,348.28
一般风险准备		
未分配利润	451,618,193.05	413,439,146.30
归属于母公司所有者权益合计	2,392,782,500.16	2,352,492,599.58
少数股东权益	75,354,829.84	75,576,276.59
所有者权益合计	2,468,137,330.00	2,428,068,876.17
负债和所有者权益总计	4,888,265,189.23	4,679,894,724.85

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：赵艳涛

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	294,341,662.65	98,191,313.84
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	230,004,767.78	239,217,271.67
应收账款	1,193,820,475.40	1,256,970,418.03
预付款项	99,643,211.53	22,937,625.23
应收利息		
应收股利		
其他应收款	413,668,286.99	350,272,249.85
存货	145,493,787.17	143,452,049.68
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	11,767,163.17	2,795,796.18
流动资产合计	2,388,739,354.69	2,113,836,724.48
非流动资产：		
可供出售金融资产	44,051,750.00	44,051,750.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,731,144,870.71	1,731,517,769.67
投资性房地产		
固定资产	157,414,229.35	165,389,359.37
在建工程	1,024,750.93	3,344,689.33
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	29,374,472.29	29,796,224.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	29,838,748.31	26,666,436.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,992,848,821.59	2,000,766,229.32
资产总计	4,381,588,176.28	4,114,602,953.80
流动负债：		
短期借款	549,886,425.07	388,590,749.40
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	155,240,001.44	149,257,103.24
应付账款	504,595,248.40	493,686,342.62
预收款项	24,744,397.96	10,389,951.98
应付职工薪酬	10,194,271.33	19,311,485.94
应交税费	2,623,664.74	4,859,381.18
应付利息	19,523,458.69	17,263,809.68
应付股利	3,423,546.06	2,488,622.88
其他应付款	87,118,274.58	27,544,071.91
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	1,357,349,288.27	1,113,391,518.83
非流动负债：		

长期借款		
应付债券	524,129,611.24	523,564,162.22
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	17,757,589.13	19,002,095.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	541,887,200.37	542,566,257.29
负债合计	1,899,236,488.64	1,655,957,776.12
所有者权益：		
股本	890,324,298.00	880,868,298.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	991,544,008.12	971,421,528.12
减：库存股	29,124,480.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	94,926,348.28	94,926,348.28
未分配利润	534,681,513.24	511,429,003.28
所有者权益合计	2,482,351,687.64	2,458,645,177.68
负债和所有者权益总计	4,381,588,176.28	4,114,602,953.80

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	1,229,402,795.78	1,151,910,745.97
其中：营业收入	1,229,402,795.78	1,151,910,745.97
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,162,467,623.87	1,092,471,144.36
其中：营业成本	832,377,325.97	804,452,594.91
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		
税金及附加	12,097,307.89	9,746,767.56
销售费用	125,068,039.12	113,523,088.86
管理费用	134,010,058.32	123,549,169.74
财务费用	40,907,400.86	13,431,615.86
资产减值损失	18,007,491.71	27,767,907.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-372,898.96	341,631.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-372,898.96	-113,368.18
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	66,562,272.95	59,781,233.43
加：营业外收入	8,905,783.35	9,039,890.81
其中：非流动资产处置利得	692,838.77	66,265.88
减：营业外支出	3,103,213.29	2,326,992.86
其中：非流动资产处置损失	65,915.20	700,137.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,364,843.01	66,494,131.38
减：所得税费用	12,322,305.01	12,474,131.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,042,538.00	54,019,999.95
归属于母公司所有者的净利润	55,796,412.71	50,172,118.25
少数股东损益	4,246,125.29	3,847,881.70
六、其他综合收益的税后净额	1,206,775.75	-912,290.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,206,775.75	-912,290.38
（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	1,206,775.75	-912,290.38
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	1,206,775.75	-912,290.38
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	61,249,313.75	53,107,709.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,003,188.46	49,259,827.87
归属于少数股东的综合收益总额	4,246,125.29	3,847,881.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.06
（二）稀释每股收益	0.06	0.06

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：赵艳涛

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	737,377,936.50	640,242,948.90
减：营业成本	554,107,308.14	486,694,233.29
税金及附加	5,494,420.95	3,587,388.18
销售费用	45,400,416.53	34,928,331.36
管理费用	48,122,653.85	48,120,501.44
财务费用	30,022,410.29	832,408.61
资产减值损失	12,806,305.24	-64,583,677.46
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	4,727,101.04	18,341,631.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-372,898.96	-113,368.18
其他收益		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,151,522.54	149,005,395.30
加：营业外收入	3,845,587.38	4,453,162.59
其中：非流动资产处置利得	593,042.44	36,858.25
减：营业外支出	2,526,621.87	1,265,131.29
其中：非流动资产处置损失	52,441.30	56,145.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,470,488.05	152,193,426.60
减：所得税费用	6,600,612.13	20,609,571.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,869,875.92	131,583,855.44
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	40,869,875.92	131,583,855.44
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	928,408,691.58	908,561,303.94
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	3,797,508.52	3,099,158.28
收到其他与经营活动有关的现金	2,615,114.65	3,477,560.00
经营活动现金流入小计	934,821,314.75	915,138,022.22
购买商品、接受劳务支付的现金	506,438,939.33	504,972,757.22
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	187,764,618.43	175,765,038.93
支付的各项税费	109,335,544.45	120,411,009.87
支付其他与经营活动有关的现金	81,611,962.76	75,209,348.14
经营活动现金流出小计	885,151,064.97	876,358,154.16
经营活动产生的现金流量净额	49,670,249.78	38,779,868.06
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	760,053.00	114,010.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	760,053.00	114,010.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,646,293.23	1,287,848.34
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		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	6,646,293.23	1,287,848.34
投资活动产生的现金流量净额	-5,886,240.23	-1,173,837.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,124,480.00	
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	883,177,228.56	413,150,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	912,301,708.56	413,150,000.00
偿还债务支付的现金	721,881,552.89	432,931,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,538,273.39	30,691,303.55
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		4,191,600.00
筹资活动现金流出小计	763,419,826.28	467,813,903.55
筹资活动产生的现金流量净额	148,881,882.28	-54,663,903.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,531,206.05	292,218.06
五、现金及现金等价物净增加额	189,134,685.78	-16,765,655.01
加：期初现金及现金等价物余额	152,991,200.04	95,700,118.03
六、期末现金及现金等价物余额	342,125,885.82	78,934,463.02

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	605,148,980.31	520,685,247.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,481,694.00	3,000,800.00
经营活动现金流入小计	606,630,674.31	523,686,047.81
购买商品、接受劳务支付的现金	370,983,079.74	342,563,652.09
支付给职工以及为职工支付的现金	71,027,301.49	68,539,869.49
支付的各项税费	60,383,841.69	56,968,742.48
支付其他与经营活动有关的现金	38,230,252.10	30,615,367.42
经营活动现金流出小计	540,624,475.02	498,687,631.48
经营活动产生的现金流量净额	66,006,199.29	24,998,416.33

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		10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	482,649.00	69,386.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	482,649.00	10,069,386.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,330,924.12	510,799.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,330,924.12	510,799.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,848,275.12	9,558,587.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,124,480.00	
取得借款收到的现金	827,177,228.56	360,150,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,890,571.00	26,798,702.00
筹资活动现金流入小计	864,192,279.56	386,948,702.00
偿还债务支付的现金	665,881,552.89	382,931,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,130,825.39	26,980,669.36
支付其他与筹资活动有关的现金	35,400,000.00	8,191,600.00
筹资活动现金流出小计	740,412,378.28	418,103,269.36
筹资活动产生的现金流量净额	123,779,901.28	-31,154,567.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,419,417.86	292,218.06
五、现金及现金等价物净增加额	184,518,407.59	3,694,654.79
加：期初现金及现金等价物余额	97,632,596.86	22,626,073.65
六、期末现金及现金等价物余额	282,151,004.45	26,320,728.44

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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	880,868,298.00				971,421,528.12		-11,506,456.73	3,343,735.61	94,926,348.28		413,439,146.30	75,576,276.59	2,428,068,876.17
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	880,868,298.00				971,421,528.12		-11,506,456.73	3,343,735.61	94,926,348.28		413,439,146.30	75,576,276.59	2,428,068,876.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,456,000.00				20,122,480.00	29,124,480.00	1,206,775.75	450,078.08			38,179,046.75	-221,446.75	40,068,453.83
（一）综合收益总额											55,796,412.71	-653,874.71	55,142,538.00
（二）所有者投入和减少资本	9,456,000.00				20,122,480.00								29,578,480.00
1．股东投入的普通股													
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	9,456,000.00				19,668,480.00								29,124,480.00
4．其他					454,000.00								454,000.00
（三）利润分配											-17,617,365.96		-17,617,365.96
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											-17,617,365.96		-17,617,365.96

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							450,078.08				432,427.96	882,506.04	
1. 本期提取							777,891.14				747,385.60	1,525,276.74	
2. 本期使用							327,813.06				314,957.64	642,770.70	
(六) 其他					29,124,480.00	1,206,775.75						-27,917,704.25	
四、本期期末余额	890,324,298.00				991,544,008.12	29,124,480.00	-10,299,680.98	3,793,813.69	94,926,348.28		451,618,193.05	75,354,829.84	2,468,137,330.00

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	890,059,161.00				968,506,506.67	4,191,600.00	-8,851,610.18	2,621,558.77	80,745,927.28		638,992,961.73	66,377,808.75	2,634,260,714.02
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	890,059,161.00				968,506,506.67	4,191,600.00	-8,851,610.18	2,621,558.77	80,745,927.28		638,992,961.73	66,377,808.75	2,634,260,714.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,190,863.00				2,915,021.45	-4,191,600.00	-2,654,846.55	722,176.84	14,180,421.00		-225,553,815.43	9,198,467.84	-206,191,837.85
（一）综合收益总额											-184,947,345.49	8,504,611.66	-176,442,733.83
（二）所有者投入和减少资本	-9,190,863.00				2,915,021.45								-6,275,841.55
1．股东投入的普通股													
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	-9,190,863.00				2,915,021.45								-6,275,841.55
4．其他													
（三）利润分配									14,180,421.00		-40,606,469.94		-26,426,048.95
1．提取盈余公积									14,180,421.00		-14,180,421.00		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-26,426,048.94		26,426,048.95
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								722,176				693,856	1,416,0

								.84				.18	33.03
1. 本期提取								1,652,917.68				1,588,097.38	3,241,015.06
2. 本期使用								930,740.84				894,241.20	1,824,982.03
(六) 其他						-4,191,600.00	-2,654,846.55						1,536,753.45
四、本期期末余额	880,868,298.00				971,421,528.12		-11,506,456.73	3,343,735.61	94,926,348.28		413,439,146.30	75,576,276.59	2,428,068,876.17

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	880,868,298.00				971,421,528.12				94,926,348.28	511,429,003.28	2,458,645,177.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,868,298.00				971,421,528.12				94,926,348.28	511,429,003.28	2,458,645,177.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,456,000.00				20,122,480.00	29,124,480.00				23,252,509.96	23,706,509.96
（一）综合收益总额										40,869,875.92	40,869,875.92
（二）所有者投入和减少资本	9,456,000.00				20,122,480.00						29,578,480.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入	9,456,000.00				19,668,480.00						29,124,480.00

所有者权益的金 额	0.00				0.00						0.00
4. 其他					454,000.0 0						454,000.0 0
（三）利润分配										-17,617, 365.96	-17,617,3 65.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-17,617, 365.96	-17,617,3 65.96
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						29,124,48 0.00					-29,124,4 80.00
四、本期期末余额	890,324, 298.00				991,544,0 08.12	29,124,48 0.00			94,926,34 8.28	534,681 ,513.24	2,482,351 ,687.64

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	890,059,161.00				968,506,506.67	4,191,600.00			80,745,927.28	410,231,263.24	2,345,351,258.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	890,059,161.00				968,506,506.67	4,191,600.00			80,745,927.28	410,231,263.24	2,345,351,258.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-9,190,863.00				2,915,021.45	-4,191,600.00			14,180,421.00	101,197,740.04	113,293,919.49
（一）综合收益总额										141,804,209.98	141,804,209.98
（二）所有者投入和减少资本	-9,190,863.00				2,915,021.45						-6,275,841.55
1. 股东投入的普通股											
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	-9,190,863.00				2,915,021.45						-6,275,841.55
4. 其他											
（三）利润分配									14,180,421.00	-40,606,469.94	-26,426,048.94
1. 提取盈余公积									14,180,421.00	-14,180,421.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,426,048.94	-26,426,048.94
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						-4,191,600.00					4,191,600.00

						0.00					.00
四、本期期末余额	880,868,298.00				971,421,528.12				94,926,348.28	511,429,003.28	2,458,645,177.68

三、公司基本情况

1. 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”。

截至2017年6月30日，公司股本890,324,298.00元，注册资本890,324,298.00元。

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2017年8月10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（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）合并范围变更。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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。

2、会计期间

本会计期间自公历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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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	其他方法

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并报表范围内公司组合	0.00%	0.00%

（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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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%	4.75%
机械设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19%

（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

计人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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（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。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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%、11%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	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%
海城市华银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	25%
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15%
上海濮耐国际贸易有限公司	25%

2、税收优惠

A：本公司企业所得税的适用税率为15%。

2014年本公司通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR201441000184，有效期三年，从2014年开始本公司适用15%的企业所得税税率。

B：子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

2015年8月3日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201541000109，有效期三年，从2015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%

2015年10月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531001201，有效期三年，从2015年开始适用15%的企业所得税税率。

E：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%

2015年8月3日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201541000062，有效期三年，从2015年开始适用15%的企业所得税税率。

F：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	2,184,123.37	394,546.65
银行存款	339,941,762.45	152,596,653.39
其他货币资金	18,615,758.83	11,655,752.61
合计	360,741,644.65	164,646,952.65
其中：存放在境外的款项总额	16,353,927.18	15,644,194.96

其他说明

截至2017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18,615,758.83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：

3、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	184,498,252.92	187,328,043.83
商业承兑票据	220,160,719.92	229,048,836.93
信用证	11,295,604.07	21,470,980.10
合计	415,954,576.91	437,847,860.86

(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	27,575,181.81
合计	27,575,181.81

(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	351,907,429.37	
商业承兑票据	177,084,915.11	
合计	528,992,344.48	

(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
商业承兑票据	12,970,000.00
银行承兑票据	630,000.00
合计	13,600,000.00

其他说明

无

4、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	62,449,375.95	2.92%	58,842,139.20	94.22%	3,607,236.75	62,449,375.95	2.85%	56,349,470.66	90.23%	6,099,905.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,075,003,060.29	97.08%	246,735,362.95	11.89%	1,828,267,697.34	2,130,792,104.20	97.15%	232,304,229.13	10.90%	1,898,487,875.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	51,737.00		51,737.00	100.00%	0.00	51,737.00		51,737.00	100.00%	
合计	2,137,504,173.24	100.00%	305,629,239.15	14.30%	1,831,874,934.09	2,193,293,217.15	100.00%	288,705,436.79	13.16%	1,904,587,780.36

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	23,558,829.69	100.00%	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	18,036,183.77	14,428,947.02	80.00%	收回可能性较小
中冶东方江苏重工有限公司	7,264,070.00	7,264,070.00	100.00%	预计无法收回
沈阳东大冶金科技股份有限公司	4,985,337.08	4,985,337.08	100.00%	收回可能性较小
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00%	预计无法收回
青岛碧翠峰实业有限公司	4,014,499.00	4,014,499.00	100.00%	预计无法收回
合计	62,449,375.95	58,842,139.20	--	--

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	1,334,407,432.84	66,720,371.65	5.00%
1 年以内小计	1,334,407,432.84	66,720,371.65	5.00%
1 至 2 年	332,531,166.92	33,253,116.69	10.00%
2 至 3 年	243,934,269.82	48,786,853.96	20.00%
3 年以上	164,130,190.71	97,975,020.64	59.69%
3 至 4 年	126,006,735.37	63,003,367.69	50.00%
4 至 5 年	15,759,011.94	12,607,209.55	80.00%
5 年以上	22,364,443.40	22,364,443.40	100.00%
合计	2,075,003,060.29	246,735,362.95	11.89%

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：

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
昆明山创电子有限公司	51,737.00	51,737.00	100.00	预计无法收回

(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 16,923,802.36 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
客户A	货款	210,870,079.28	1年以内、1-2年	9.87%	10,594,320.71
客户B	货款	89,252,204.09	1年以内、1-2年	4.18%	4,528,156.13
客户C	货款	77,640,790.33	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.63%	21,418,739.12
客户D	货款	69,554,063.13	1年以内、1-2年、2-3年	3.25%	4,515,895.57
客户E	货款	59,727,311.21	1年以内、1-2年	2.79%	2,995,613.79
合计		507,044,448.04		23.72%	44,052,725.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、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	85,204,803.13	91.24%	30,454,981.04	80.94%
1 至 2 年	3,948,157.01	4.23%	3,344,540.67	8.89%
2 至 3 年	1,525,417.91	1.63%	1,494,958.70	3.97%
3 年以上	2,705,288.95	2.90%	2,332,441.10	6.20%
合计	93,383,667.00	--	37,626,921.51	--

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	焦作银龙高铝材料有限公司	1,833,315.16	1 年以内、1-2 年、3 年以上	货未到
合计		1,833,315.16		

(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	占预付账款期末余额合计数的比例
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	非关联方	17,600,000.00	18.85%
郑州万法运输有限公司	非关联方	2,438,167.15	2.61%
焦作银龙高铝材料有限公司	关联方	1,833,315.16	1.96%
海城市光大高纯镁砂有限责任公司	非关联方	1,467,817.13	1.57%
泰兴金旺电热元件有限公司	非关联方	1,061,525.00	1.14%
合计		24,400,824.44	26.13%

其他说明：

6、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：

7、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
------------	------	------

(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：

8、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	72,705,333.37	100.00%	14,078,004.30	19.36%	58,627,329.07	57,896,549.00	100.00%	12,994,314.95	22.44%	44,902,234.05
合计	72,705,333.37	1.00%	14,078,004.30	0.19%	58,627,329.07	57,896,549.00	100.00%	12,994,314.95	22.44%	44,902,234.05

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	50,293,680.09	2,514,684.03	5.00%
1 年以内小计	50,293,680.09	2,514,684.03	5.00%

1 至 2 年	7,623,304.65	762,330.47	10.00%
2 至 3 年	2,712,772.13	542,554.42	20.00%
3 年以上	12,075,576.50	10,258,435.40	84.95%
3 至 4 年	1,917,944.44	958,972.22	50.00%
4 至 5 年	4,290,844.50	3,432,675.60	80.00%
5 年以上	5,866,787.56	5,866,787.56	100.00%
合计	72,705,333.37	14,078,004.30	19.36%

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 1,083,689.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	908,150.24	1,235,343.46

业务借款	31,633,445.30	22,659,559.42
资金往来	19,526,684.45	12,833,579.29
保证金	20,637,053.38	21,168,066.83
合计	72,705,333.37	57,896,549.00

(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	5,836,625.53	1 年以内	8.03%	291,831.28
鞍山市国土资源局	保证金	2,926,200.00	4-5 年、5 年以上	4.02%	2,731,120.00
周福成	业务借款	2,716,260.43	1 年以内	3.74%	135,813.02
曾凡文	业务借款	2,118,224.34	1 年以内、1-2 年	2.91%	154,959.07
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	保证金	1,111,500.00	1 年以内、1-2 年	1.53%	68,150.00
合计	--	14,708,810.30	--	20.23%	3,381,873.37

(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：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	172,593,552.82		172,593,552.82	151,793,238.29		151,793,238.29
在产品	46,705,542.21		46,705,542.21	53,648,322.42		53,648,322.42
库存商品	674,982,149.91		674,982,149.91	626,868,852.01		626,868,852.01
低值易耗品	243,599.22		243,599.22	560,674.08		560,674.08
合计	894,524,844.16		894,524,844.16	832,871,086.80		832,871,086.80

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

（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

截至2016年12月31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：

10、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：

11、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：

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待摊费用	1,314,149.57	1,517,871.64
待抵税金	13,947,701.53	4,214,523.66
合计	15,261,851.10	5,732,395.30

其他说明：

13、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：	44,051,750.00		44,051,750.00	44,051,750.00		44,051,750.00
按成本计量的	44,051,750.00		44,051,750.00	44,051,750.00		44,051,750.00
合计	44,051,750.00		44,051,750.00	44,051,750.00		44,051,750.00

（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		
濮阳县民营企业家协会	300,000.00			300,000.00	300,000.00			300,000.00	17.54%	
北京华泰焦化工程技术有限公司	8,751,750.00			8,751,750.00	8,751,750.00			8,751,750.00	15.13%	
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	35,000,000.00			35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00	13.71%	
合计	44,051,750.00			44,051,750.00	44,051,750.00			44,051,750.00	--	

（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

14、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

15、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	2,383,206.03			-1,590.64						2,381,615.39	
焦作银龙高铝材料 有限公司	2,652,749.68			-371,308.32						2,281,441.36	
小计	5,035,955.71			-372,898.96						4,663,056.75	
合计	5,035,955.71			-372,898.96						4,663,056.75	

其他说明

16、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

17、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	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	598,366,261.90	586,582,408.15	46,875,111.45	47,338,642.13	1,279,162,423.63
2.本期增加金额	274,774.16	12,640,223.29	1,325,715.18	628,331.48	14,869,044.11
(1) 购置	274,774.16	6,599,594.74	1,325,715.18	628,331.48	8,828,415.56
(2) 在建工程转入		6,040,628.55			6,040,628.55
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		7,259,040.96	7,574,099.59	153,747.87	14,986,888.42
(1) 处置或报废		2,097,464.95	7,574,099.59	89,725.28	9,761,289.82
4.期末余额	598,641,036.06	591,963,590.48	40,626,727.04	47,813,225.74	1,279,044,579.32
二、累计折旧					
1.期初余额	203,891,879.19	351,230,603.72	37,024,223.74	36,197,668.25	628,344,374.90
2.本期增加金额	14,023,965.46	22,771,374.44	1,881,945.07	1,535,820.84	40,213,105.81
(1) 计提	14,023,965.46	22,771,374.44	1,881,945.07	1,535,820.84	40,213,105.81
3.本期减少金额		3,293,769.29	6,909,028.04	143,110.96	10,345,908.29

(1) 处置或报废		983,279.19	6,909,028.04	82,147.78	7,974,455.01
4.期末余额	217,915,844.65	370,708,208.87	31,997,140.77	37,590,378.13	658,211,572.42
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	380,725,191.41	221,255,381.61	8,629,586.27	10,222,847.61	620,833,006.90
2.期初账面价值	394,474,382.71	235,351,804.43	9,850,887.71	11,140,973.88	650,818,048.73

(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
办公楼（汇特耐材公司）	7,701,085.62	正在办理

其他说明

18、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
高温公司预制件老座砖生产线改造				2,363,815.29		2,363,815.29
TOP GP 管理软件	980,874.04		980,874.04	980,874.04		980,874.04
三大件 7#、8#窑鼓热风、焚烧系统改造	1,483,430.56		1,483,430.56			
功能公司 e-HR 人力资源管理信息系统	1,182,051.27		1,182,051.27	1,182,051.27		1,182,051.27
功能公司生产线环保改造工程				3,761,928.22		3,761,928.22
功能公司其他工程	345,550.11		345,550.11	115,201.63		115,201.63
格拉米特公司其他工程	418,938.81		418,938.81	411,767.10		411,767.10
青海公司濮耐项目部工程	2,357,968.36		2,357,968.36	1,927,094.20		1,927,094.20
青海公司其他工程	887,330.50		887,330.50	675,620.54		675,620.54
营口公司其他工程			0.00	183,757.67		183,757.67
雨山公司新厂房工程	170,940.18		170,940.18	170,940.18		170,940.18
汇特公司其他工程	230,452.37		230,452.37			
琳丽公司其他工程	432,209.80		432,209.80			
其他零星工程	43,876.89		43,876.89	244,018.00		244,018.00
合计	8,533,622.89	0.00	8,533,622.89	12,017,068.14		12,017,068.14

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

(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

19、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

21、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	采矿权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	168,546,451.06	10,842,600.00		104,721,600.00	4,097,203.86	288,207,854.92
2.本期增加金额	893,302.80				39,316.24	932,619.04
（1）购置	893,302.80				39,316.24	932,619.04
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	169,439,753.86	10,842,600.00		104,721,600.00	4,136,520.10	289,140,473.96
二、累计摊销						
1.期初余额	28,473,596.00	5,654,436.91		2,195,906.74	3,734,529.41	40,058,469.06
2.本期增加金额	2,105,533.42	677,662.50			119,913.38	2,903,109.30
（1）计提	2,105,533.42	677,662.50			119,913.38	2,903,109.30
3.本期减少金额						
（1）处置						

4.期末余额	30,508,356.30	6,402,872.54		2,195,906.74	3,854,442.79	42,961,578.37
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	138,931,397.56	4,439,727.46		102,525,693.26	282,077.31	246,178,895.60
2.期初账面价值	140,072,855.06	5,188,163.09		102,525,693.26	362,674.45	248,149,385.86

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。

（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：

22、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

23、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
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
合计	252,247,465.51					252,247,465.51

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。

其他说明

云南濮耐昆钢高温材料有限公司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331,892.45元作为商誉。

24、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	87,958.20		26,347.02		61,611.18
模具	5,464,546.41		846,121.56		4,618,424.85
合计	5,552,504.61		872,468.58		4,680,036.03

其他说明

25、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	311,150,512.56	58,594,197.12	300,159,255.88	49,945,550.33
内部交易未实现利润	3,748,149.20	937,037.30	7,342,932.93	1,111,824.12
递延收益	4,535,070.87	1,071,932.49	6,518,440.93	1,111,116.14
预提工程费用	11,874,305.73	1,781,145.86	5,983,583.00	923,937.45
应付债券利息	21,700,778.76	3,255,116.81	19,101,241.67	2,865,186.25
合计	353,008,817.12	65,639,429.58	339,105,454.41	55,957,614.29

（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
固定资产加速折旧	1,764,073.20	264,610.98	1,764,073.20	264,610.98

合计	1,764,073.20	264,610.98	1,764,073.20	264,610.98
----	--------------	------------	--------------	------------

(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	264,610.98	58,594,197.12	264,610.98	55,693,003.31

(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
可抵扣亏损	125,134,100.34	99,976,522.97
合计	125,134,100.34	99,976,522.97

(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
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	7,464,410.91	7,464,410.91	
2021 年	58,751,732.57	58,751,732.57	
2022 年	25,157,577.37		
合计	125,134,100.34	99,976,522.97	--

其他说明：

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

27、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	404,886,425.07	354,590,749.40
信用借款	200,000,000.00	90,000,000.00
合计	607,886,425.07	446,590,749.40

短期借款分类的说明：

注：2016年11月29日，子公司马鞍山市雨山冶金新材料有限公司与交通银行股份有限公司马鞍山分行签订了抵押借款协议，借款金额共300.00万元，其中借款金额为200.00万的期限为2016年11月29日至2017年11月28日；借款金额为100.00万的期限为2017年01月11日至2017年11月24日。马鞍山市雨山冶金新材料有限公司以其拥有的雨山区永庆路181号权证编号为马房字第2014026983号、2014026986号和2014026987号房屋及土地编号为马国用（2007）第80228号土地作为该笔借款提供抵押担保。

（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：

28、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：

29、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	130,847,287.24	164,819,347.49
银行承兑汇票	87,830,388.06	64,023,870.00
合计	218,677,675.30	228,843,217.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,436,976.00 元。

30、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（含 1 年）	729,178,783.83	775,403,410.64
1 至 2 年（含 2 年）	78,801,323.48	84,546,732.86
2 至 3 年（含 3 年）	25,574,375.36	17,188,879.46
3 年以上	16,992,238.26	12,568,769.94
合计	850,546,720.93	889,707,792.90

(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
孝义市泰晋达矿产品有限责任公司	15,086,172.13	未到约定付款期
荥阳市特耐磨料有限公司	9,219,728.60	未到约定付款期
安阳市定兴冶金耐材有限责任公司	4,773,812.75	未到约定付款期
江苏晶鑫新材料股份有限公司	4,388,159.82	未到约定付款期
郑州威尔特材有限公司	2,921,016.22	未到约定付款期
合计	36,388,889.52	--

其他说明：

31、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）	19,936,878.53	9,712,383.19
1 年以上	12,279,026.24	5,894,454.75
合计	32,215,904.77	15,606,837.94

(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
湖北凤山矿业有限公司	1,800,000.00	未结算
山西西山华通水泥有限公司	1,734,826.00	未结算
合计	3,534,826.00	--

(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：

32、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	42,352,753.51	162,334,414.16	175,453,080.90	29,234,086.77
二、离职后福利-设定提存计划	72,070.80	12,450,152.47	12,509,907.75	12,315.52
三、辞退福利		494,611.00	494,611.00	
合计	42,424,824.31	175,279,177.63	188,457,599.65	29,246,402.29

(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	30,720,434.93	145,270,994.12	159,239,800.03	16,751,629.02
2、职工福利费	292,699.30	5,326,926.48	4,991,426.93	628,198.85
3、社会保险费		5,366,269.88	5,360,153.24	6,116.64
其中：医疗保险费		4,297,863.89	4,297,863.89	0.00
工伤保险费		718,714.95	718,714.95	0.00
生育保险费		349,691.04	343,574.40	6,116.64
4、住房公积金		3,486,494.20	3,486,494.20	0.00
5、工会经费和职工教育经费	11,339,619.28	2,883,729.48	2,375,206.50	11,848,142.26
合计	42,352,753.51	162,334,414.16	175,453,080.90	29,234,086.77

(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	72,070.80	11,921,461.22	11,986,106.42	7,425.60

2、失业保险费		528,691.25	523,801.33	4,889.92
合计	72,070.80	12,450,152.47	12,509,907.75	12,315.52

其他说明：

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,358,777.35	7,942,278.53
企业所得税	5,103,584.70	4,799,435.18
个人所得税	379,948.24	561,983.25
城市维护建设税	560,476.99	388,354.18
资源税	0.00	2,002.95
印花税	110,412.01	116,157.28
房产税	605,173.09	571,596.77
土地使用税	1,041,488.65	1,101,386.57
教育费附加	309,447.15	240,011.84
地方教育费附加	212,141.06	158,825.73
河道维护费	0.00	67,475.48
价格调节基金	500.00	500.00
水利基金	9,991.27	11,857.25
合计	13,691,940.51	15,961,865.01

其他说明：

34、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	19,523,458.69	17,263,809.68
合计	19,523,458.69	17,263,809.68

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：

35、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,423,546.06	2,488,622.88
合计	3,423,546.06	2,488,622.88

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：

36、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）	78,903,127.19	21,131,239.40
1 至 2 年（含 2 年）	4,080,971.49	3,979,887.81
2 至 3 年（含 3 年）	2,550,404.74	5,705,383.43
3 年以上	5,345,298.44	6,617,222.66
合计	90,879,801.86	37,433,733.30

(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	2,864,250.00	分期偿还
合计	2,864,250.00	--

其他说明

37、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：

38、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：

39、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：

40、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	225,667,178.14	225,327,290.05
15 濮耐 01	298,462,433.10	298,236,872.17
合计	524,129,611.24	523,564,162.22

（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	5 年	300,000,000.00	225,327,290.05		2,186,783.67	339,888.09			225,667,178.14
15 濮耐 01	100.00	2015 年 7 月 22 日	5 年	300,000,000.00	298,236,872.17		8,820,000.00	225,560.93			298,462,433.10
合计	--	--	--	600,000,000.00	523,564,162.22		31,830,526.50	565,449.02			524,129,611.24

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（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

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

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。

根据中国证监会证监许可【2015】1081 号文核准，本公司于2015年7月22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 2015 年公司债券（第一期）（简称：15濮耐01），债券承销费2,000,000.00元。发行价格为按面值每张人民币100元发行，本期债券为5年期品种，附第3年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，票面年利率为5.88%。本期公司债券按年付息，利息每年支付一次，若发行人在第3年末行使赎回权，所赎回债券的本金加第3年利息在兑付日2018年7月22日后5个工作日内一起支付。若债券持有人在第3年末行使回售权，所回售债券的本金加第3年的利息在投资者回售支付日2018年7月22日一起支付。

41、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：

42、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：

43、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：

44、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

45、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	31,940,233.55		2,033,861.04	29,906,372.51	收到财政补贴
合计	31,940,233.55		2,033,861.04	29,906,372.51	--

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
新建项目基础设施补贴款	2,162,721.40		210,869.10		1,951,852.30	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	1,475,956.83		172,136.92		1,303,819.91	与资产相关
6 万吨碱性制品项目	15,363,416.84		861,499.92		14,501,916.92	与资产相关
生产线建设	196,250.00		20,000.00		176,250.00	与资产相关
节能技术改造	1,237,000.00		174,000.00		1,063,000.00	与资产相关
土地基础配套款补助	4,355,719.67		50,355.12		4,305,364.55	与资产相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	6,449,168.81		544,999.98		5,904,168.83	与资产相关
e-HR 人力资源信息化管理	700,000.00				700,000.00	与资产相关
合计	31,940,233.55		2,033,861.04		29,906,372.51	--

其他说明：

本公司根据濮县政文【2009】47号文件收到540.00万财政补贴用于柳屯新建项目基础设施建设，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入营业外收入210,869.10元。

本公司根据豫财建〔2012〕124号、濮财指〔2012〕88号、濮发改投资〔2012〕188号，收到500.00万财政补贴用于研发中心建设，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入营业外收入172,136.92元。

本公司濮财指〔2012〕452号，收到1,723.00万财政补贴用于6万吨碱性制品项目，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入营业外收入861,499.92元。

子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据安宁市科技计划项目合同书（安科计字2010年02号）2010年收到10万元用于滑板生产线的建设，将该款项计入递延收益，2011年收到15万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益；2012年收到15.00万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益，上述款项自长期资产可供使用时起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入营业外收入20,000.00元。

子公司郑州华威耐火材料有限公司根据郑财办预〔2010〕541号，2010年3月份收到新密市财政局1,860,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益，2011年1月份收到新密市财政局1,620,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益；上述款项自长期资产可供使用时起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入营业外收入174,000.00元。

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，本年转入营业外收入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号文件于2012年3月收到新密市财政局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，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544,999.98元。

子公司濮阳濮耐功能材料有限公司根据河南省财政厅《河南省财政厅关于下达2014年信息化发展专项资金的通知》（豫财企【2014】44号）文件于2015年收到濮阳市财政局拨付的用于信息化发展的专项资金700,000.00元用于该项目，将收到的该笔款项计入递延收益，待该项目建成后按使用年限平均分摊转入相应年度损益。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

47、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	880,868,298.00				9,456,000.00	9,456,000.00	890,324,298.00

其他说明：

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2017年6月4日出具勤信验字【2017】第1067号验资报告。

48、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

（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 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：

49、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）	971,421,528.12	19,668,480.00		991,090,008.12
其他资本公积		454,000.00		454,000.00
合计	971,421,528.12	20,122,480.00		991,544,008.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价变动的说明：

公司于2017年4月19日召开了第四届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，授予本公司616名员工945.6万股限制性股票，每股面值1元，授予价格每股3.08元，截止2017年6月2日收到激励对象缴纳股款项29,124,480.00元，其中计入股本9,456,000.00元，计入资本公积19,668,480.00元。

（2）其他资本公积变动的说明：

公司于2017年4月19日召开了第四届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于公司<2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，2017年6月6日授予限制性股票总数945.6万份（不含预留股票期权208.5万份），每份限制性股票价格3.08元，限制性股票的有效期自授予日起48个月，根据Black-Scholes数学模型，得出限制性股票的每股公允价值1.07元，本期摊销的股份支付费用总合计为454,000.00元。

50、库存股

单位： 元

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

限制性股票回购义务		29,124,480.00		29,124,480.00
合计		29,124,480.00		29,124,480.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、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	-11,506,456.73	1,206,775.75			1,206,775.75		-10,299,680.98
外币财务报表折算差额	-11,506,456.73	1,206,775.75			1,206,775.75		-10,299,680.98
其他综合收益合计	-11,506,456.73	1,206,775.75			1,206,775.75		-10,299,680.98

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：

52、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	3,343,735.61	777,891.14	327,813.06	3,793,813.69
合计	3,343,735.61	777,891.14	327,813.06	3,793,813.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本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以下标准逐月计提：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777,891.14元，归属于本公司使用的安全生产费为327,813.06元，期末归属于本公司的安全生产费结余为3,793,813.69元。

53、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	94,926,348.28			94,926,348.28
合计	94,926,348.28			94,926,348.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

54、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	413,439,146.29	638,992,961.73
调整后期初未分配利润	413,439,146.30	638,992,961.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,796,412.71	50,172,118.25
应付普通股股利	17,617,365.96	26,426,048.94
期末未分配利润	451,618,193.05	662,739,031.04

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。

55、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	1,190,321,196.40	797,434,791.68	1,112,846,230.82	771,753,697.89
其他业务	39,081,599.38	34,942,534.29	39,064,515.15	32,698,897.02
合计	1,229,402,795.78	832,377,325.97	1,151,910,745.97	804,452,594.91

56、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,737,327.65	4,752,940.23
教育费附加	2,088,356.57	2,638,034.23
房产税	1,642,110.29	
土地使用税	2,534,011.66	
车船使用税	23,838.28	
印花税	543,894.87	
营业税		519,647.27
地方教育费附加	1,398,215.21	1,758,689.49

河道维护费等	129,553.36	77,456.34
合计	12,097,307.89	9,746,767.56

其他说明：

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,545,782.79	6,174,607.66
业务招待费	7,855,431.44	8,847,634.80
广告费	1,540,990.68	182,676.81
办公费	853,816.07	1,003,944.62
通讯费	132,293.10	172,050.88
运杂费	56,754,724.63	51,141,087.60
职工薪酬	26,821,199.61	29,740,091.87
折旧	823,363.22	1,018,451.65
会议费	6,204.20	165,522.00
佣金	6,063,675.44	4,838,248.61
其他费用	8,051,690.98	7,349,193.71
物料消耗	1,898,004.03	1,503,313.44
修理费	333,272.40	562,455.32
保险费	290,422.38	274,042.16
展览费	188,558.47	0.00
低值易耗品	662,366.15	4,812.50
检测费	26,100.38	26,535.00
服务费	853,542.69	174,567.68
咨询费	366,600.46	343,852.55
合计	125,068,039.12	113,523,088.86

其他说明：

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,407,576.76	1,364,870.32
业务招待费	1,683,101.56	1,002,815.02

绿化费/排污费	220,484.11	369,955.53
办公费	937,658.39	833,036.09
通讯费	316,092.63	355,629.06
保险费	196,736.82	195,036.24
咨询费	270,424.27	2,710,129.57
职工薪酬	35,567,446.00	31,792,400.58
各税	232,784.21	5,054,880.34
研究与开发	58,974,432.63	49,405,568.67
检测费	255,374.87	277,538.15
折旧	9,576,283.99	8,668,821.19
低值易耗品	47,225.58	74,864.38
水电费	1,054,967.46	1,172,825.43
会议费	38,433.43	130,989.09
劳动保护费	49,141.57	30,937.47
摊销	2,848,708.06	2,953,581.64
物料消耗	2,197,875.67	1,860,037.32
修理费	11,628,791.96	9,385,521.63
技术服务费	173,007.54	166,259.62
其他费用	6,333,510.81	5,743,472.40
合计	134,010,058.32	123,549,169.74

其他说明：

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,586,610.63	28,337,562.66
利息收入	-561,904.87	-572,940.63
汇兑损益	15,166,550.06	-8,865,729.02
手续费支出	449,590.68	350,626.10
其他	-1,733,445.64	-5,817,903.25
合计	40,907,400.86	13,431,615.86

其他说明：

60、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	18,007,491.71	27,767,907.43
合计	18,007,491.71	27,767,907.43

其他说明：

61、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
---------------	-------	-------

其他说明：

62、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	-372,898.96	-113,368.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		455,000.00
合计	-372,898.96	341,631.82

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
通化濮耐高温材料有限公司	-1,590.64	-22,499.32	减亏
焦作银龙高铝材料有限公司	-371,308.32	-90,868.86	亏损加大
合计	-372,898.96	-113,368.18	

63、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

64、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	692,838.77	66,265.88	692,838.77
其中：固定资产处置利得	692,838.77	66,265.88	692,838.77
政府补助	7,384,819.97	8,750,109.32	4,648,975.69
赔偿收入	650,320.75	7,713.20	650,320.75
其他	177,803.86	215,802.41	177,803.86
合计	8,905,783.35	9,039,890.81	6,169,939.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技术升级及节能减排改造项目				是	否	1,670,000.00		与收益相关
自主创新和高新技术产业化项目				是	否	172,136.92	311,666.92	与资产相关
新建项目基础设施建设补贴款				是	否	210,869.10	210,869.10	与资产相关
柳屯 6 万吨碱性制品项目				是	否	861,499.92	861,499.92	与资产相关
喷射浇注料奖励				是	否		2,000,000.00	与收益相关
企业品牌及管理创新建设项目				是	否		1,000,000.00	与收益相关
贡献突出企业奖金				是	否	467,934.13	290,000.00	与收益相关
土地补偿收益				是	否	50,355.12	50,355.12	与资产相关
新建扩建滑板、镁碳砖、不定型料生产				是	否	20,000.00	20,000.00	与资产相关
耐火材料生产线技术改造				是	否	174,000.00	174,000.00	与资产相关
回收废碱性				是	否	544,999.98	544,999.98	与资产相关

耐火材料综合利用项目								
科研补助				是	否	70,000.00		与收益相关
产业发展专项资金				是	否		120,000.00	与收益相关
劳动关系和谐企业奖励				是	否	10,000.00		与收益相关
知识产权				是	否			与收益相关
企业增值税即征即退				是	否	2,735,844.28	3,099,158.28	与收益相关
2013 年工业转型升级奖励				是	否	50,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金				是	否	20,000.00		与收益相关
节能降耗项目专项补助				是	否		50,000.00	与收益相关
科研经费				是	否	47,694.00	2,000.00	与收益相关
其他				是	否	279,486.52	15,560.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	7,384,819.97	8,750,109.32	--

其他说明：

无

65、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	65,915.20	700,137.34	65,915.20
其中：固定资产处置损失	65,915.20	700,137.34	65,915.20
债务重组损失	2,217,822.97		2,217,822.97
对外捐赠	347,749.00	94,567.00	347,749.00
赔付款	86,357.60	1,208,985.47	86,357.60
其他	385,368.52	323,303.05	385,368.52
合计	3,103,213.29	2,326,992.86	3,103,213.29

其他说明：

66、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	15,223,498.82	14,193,143.14
递延所得税费用	-2,901,193.81	-1,719,011.71
合计	12,322,305.01	12,474,131.43

(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	72,364,843.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,854,726.45
子公司适用不同税率的影响	380,677.72
调整以前期间所得税的影响	379,793.44
其他	707,107.40
所得税费用	12,322,305.01

其他说明

67、其他综合收益

详见附注本附注 51。

68、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	2,615,114.65	3,477,560.00
合计	2,615,114.65	3,477,560.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中付现支出	15,487,006.41	16,931,628.98
销售费用中付现支出	65,675,365.67	57,927,093.06
财务费用中付现支出	449,590.68	350,626.10
合计	81,611,962.76	75,209,348.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	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
限制性股票回购		4,191,600.00
合计		4,191,600.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

69、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	60,042,538.00	54,019,999.95
加：资产减值准备	18,007,491.71	27,767,907.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,213,105.81	44,280,368.05
无形资产摊销	2,903,109.31	2,718,827.86
长期待摊费用摊销	3,608,312.86	938,727.37
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）	-626,923.57	630,060.21
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		3,811.25
财务费用（收益以“—”号填列）	37,600,297.19	21,141,758.32
投资损失（收益以“—”号填列）	372,898.96	-341,631.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,901,193.81	-1,719,011.71
存货的减少（增加以“—”号填列）	-61,653,757.36	126,764,171.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-53,351,601.82	-57,600,208.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,441,774.71	-171,131,123.67
其他	-1,985,802.21	-8,693,787.47
经营活动产生的现金流量净额	49,670,249.78	38,779,868.06
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	342,125,885.82	78,934,463.02
减：现金的期初余额	152,991,200.04	95,700,118.03
现金及现金等价物净增加额	189,134,685.78	-16,765,655.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	342,125,885.82	152,991,200.04
其中：库存现金	2,184,123.37	394,546.65
可随时用于支付的银行存款	339,941,762.45	152,596,653.39
三、期末现金及现金等价物余额	342,125,885.82	152,991,200.04

其他说明：

70、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：

无

71、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
货币资金	18,615,758.83	银行承兑保证金
应收票据	27,575,181.81	质押
固定资产	14,676,075.56	抵押贷款
无形资产	10,089,102.79	抵押贷款
合计	70,956,118.99	--

其他说明：

72、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
货币资金	--	--	227,642,126.43
其中：美元	31,392,317.27	6.7744	212,664,114.11
欧元	450,553.35	7.7496	3,491,608.24
韩元	1,292,590,249.00	0.005926	7,659,889.82
千格里夫纳	5,496.00	259.5656	1,426,572.32
卢布	11,662,486.17	0.1142	1,331,855.92
卢比	10,161,889.02	0.105107	1,068,085.67
法郎	0.05	7.0888	0.35
应收账款	--	--	399,579,758.39
其中：美元	52,291,156.53	6.7744	354,241,210.78
欧元	1,261,818.25	7.7496	9,778,586.71
韩元	553,634,301.38	0.005926	3,280,836.87
千格里夫纳	1,000.00	259.5656	259,565.56
卢布	202,033,042.38	0.1142	23,072,173.44
卢比	85,126,442.86	0.105107	8,947,385.03

其他说明：

(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
濮耐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（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
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

73、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

74、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的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

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

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：

无

6、其他

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	100.00%		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
海城市琳丽矿业有限公司	海城	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品生产及销售	100.00%		购买
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	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：

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%	4,112,745.87	4,900,000.00	71,949,708.44
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00%	132,522.61		3,168,136.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	295,064,155.01	38,302,362.91	333,366,517.92	186,350,553.48	176,250,000.00	186,526,803.48	311,106,693.56	39,065,158.20	350,171,851.76	202,411,752.27	196,250,000.00	202,608,002.27

料有限 公司												
海城市 华银高 新材料 制造有 限公司	24,223,6 29.72	53,017,3 91.69	77,241,0 21.41	13,878,2 98.56	0.00	13,878,2 98.56	39,947,0 32.09	55,925,9 62.45	95,872,9 94.54	35,160,7 23.79		35,160,7 23.79

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	150,994,606. 81	8,393,358.91	8,393,358.91	1,662,210.14	195,924,556. 14	7,718,142.97	7,718,142.97	-20,664,930.6 3
海城市华银 高新材料制 造有限公司	30,415,183.4 1	2,650,452.11	2,650,452.11	579,726.43	26,710,225.0 3	1,317,195.55	1,317,195.55	814,248.82

其他说明：

（4）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

（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	39,294,353.97	6,562,610.46	39,390,031.46	6,986,716.64
非流动资产	164,118.96	3,583,529.21	172,368.98	3,379,507.61
资产合计	39,458,472.93	10,146,139.67	39,562,400.44	10,366,224.25
流动负债	33,496,331.90	4,442,536.26	33,596,331.90	3,734,350.05
负债合计	33,496,331.90	4,442,536.26	33,596,331.90	3,734,350.05
归属于母公司股东权益	5,962,141.03	5,703,603.41	5,966,068.54	6,631,874.20
按持股比例计算的净资产份额	2,414,667.12	2,281,441.36	2,416,257.76	2,652,749.68
对联营企业权益投资的账面价值	2,381,615.39	2,281,441.36	2,383,206.03	2,652,749.68
营业收入	0.00	1,955,207.59	0.00	2,482,568.36
净利润	-3,927.51	-928,270.79	-55,553.87	-227,172.14
其他综合收益	-3,927.51	-928,270.79	-55,553.87	-227,172.14

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

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

（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分为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评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。

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。

本企业最终控制方是。

其他说明：

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

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

李学军	副董事长，2017 年 3 月离职
史道明	董事、总裁
马文鹏	董事、副总裁
郑化轸	董事
刘国威	董事
苏天森	独立董事
王广鹏	独立董事
叶国田	独立董事
郭志彦	监事会主席
卞杨林	监事会副主席
孔德成	监事
刘娜	监事
宋世峰	监事
韩爱芍	副总裁
易志明	副总裁
彭艳鸣	副总裁、董事会秘书
赵艳涛	副总裁、财务负责人
向敏	原董事、已离任
李楠	原独立董事、已离任
王辉	原独立董事、已离任
张世伟	原监事、已离任
李慧璞	原监事、已离任
刘百庆	原副总裁、财务负责人、已离任
钟建一	原副总裁、已离任
张厚兴	原副总裁、已离任
通化濮耐高温材料有限公司	联营企业
北京华泰焦化工程技术有限公司	其他关联方
焦作银龙高铝材料有限公司	联营企业
濮阳县民营企业家协会	其他关联方
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
新疆秦翔科技有限公司	其他关联方
西藏昌都地区合众创业投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方

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	0.00

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	9,478,960.80	6,818,767.53
通化濮耐高温材料有限公司	销售货物	0.00	0.00

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	345,569.11	1,372,259.95

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	30,807,085.50	12,688,256.39	30,907,085.50	8,827,579.05
应收账款	福建三钢闽光股份有限公司	3,699,152.83	184,957.64	4,125,777.03	206,288.85
应收账款	北京华泰焦化工程技术有限公司	533,867.00	26,693.35	414,867.00	20,743.35

预付账款	焦作银龙高铝材料有限公司	1,833,315.16		1,533,315.16	
其他应收款	北京华泰焦化工程技术有限公司		0.00	740,448.30	37,022.42
其他应收款	崔江涛	1,195,443.55	59,772.18	1,234,575.55	86,957.56
其他应收款	王丽坤			427,300.00	21,365.00
其他应收款	王雯丽			432,253.50	21,612.68

（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	王丽坤	16,497.10	46,150.05
其他应付款	北京华泰焦化工程技术有限公司	264,000.00	

7、关联方承诺

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	10,099,300.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	无
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 3.08 元/股，合同剩余期限为 47 个月

其他说明

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	454,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	454,000.00

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

无

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

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

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该经营分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所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所有分部资产合计的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	1,099,613,224.96	123,618,676.19	135,387,209.40	129,216,314.77	1,229,402,795.78
二、营业成本	753,567,643.01	103,945,165.86	103,413,296.40	128,548,779.30	832,377,325.97
三、资产总额	4,844,004,961.27	320,517,583.48	921,888,076.70	1,198,145,432.22	4,888,265,189.23
四、负债总额	2,318,410,293.91	143,389,827.96	386,281,314.01	427,953,576.65	2,420,127,859.23

(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

(4) 其他说明

企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额情况 单位：元

业务收入	钢铁事业部	原材料事业部	环保事业部	合计
国内销售收入	870,772,686.42	7,591,176.53	124,588,156.30	1,002,952,019.25
海外销售收入	226,021,765.15	-	429,011.38	226,450,776.53
合计	1,096,794,451.57	7,591,176.53	125,017,167.68	1,229,402,795.78

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,869,025.41	1.17%	15,869,025.41	100.00%	0.00	15,869,025.41	1.13%	15,869,025.41	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,337,922,104.57	98.83%	144,101,629.17	10.77%	1,193,820,475.40	1,388,906,253.29	98.87%	131,935,835.26	9.50%	1,256,970,418.03
合计	1,353,791,129.98	100.00%	159,970,654.58	11.82%	1,193,820,475.40	1,404,775,278.70	100.00%	147,804,860.67	10.52%	1,256,970,418.03

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

中冶东方江苏重工有限公司	7,264,070.00	7,264,070.00	100.00%	预计无法收回
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00%	预计无法收回
青岛碧翠峰实业有限公司	4,014,499.00	4,014,499.00	100.00%	预计无法收回
合计	15,869,025.41	15,869,025.41	--	--

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（含 1 年）	766,459,611.75	38,322,980.58	5.00%
1 年以内小计	766,459,611.75	38,322,980.58	5.00%
1 至 2 年	189,276,146.60	18,927,614.66	10.00%
2 至 3 年	143,569,890.60	28,713,978.12	20.00%
3 年以上	96,969,874.45	58,137,055.81	59.95%
3 至 4 年	74,867,474.93	37,433,737.47	50.00%
4 至 5 年	6,995,405.88	5,596,324.70	80.00%
5 年以上	15,106,993.64	15,106,993.64	100.00%
合计	1,196,275,523.40	144,101,629.17	12.05%

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 12,165,793.91 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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
客户1	货款	77,640,790.33	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.74%	21,418,739.12
客户2	货款	65,425,531.68	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	4.83%	
客户3	货款	59,692,320.52	1年以内、1-2年、2-3年	4.41%	6,919,314.60
客户4	货款	49,221,851.01	1年以内、1-2年、2-3年	3.64%	6,034,466.21
客户5	货款	45,486,273.64	1年以内	3.36%	2,274,313.68
合计		297,466,767.18		21.98%	36,646,833.61

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	419,865,635.96	100.00%	6,197,348.97	1.48%	413,668,286.99	355,829,087.49	100.00%	5,556,837.64	1.56%	350,272,249.85
合计	419,865,635.96	100.00%	6,197,348.97	1.48%	413,668,286.99	355,829,087.49	100.00%	5,556,837.64	1.56%	350,272,249.85

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（含 1 年）	15,310,631.73	765,531.60	5.00%
1 年以内小计	15,310,631.73	765,531.60	5.00%
1 至 2 年	1,338,053.21	133,805.32	10.00%
2 至 3 年	488,579.17	97,715.83	20.00%
3 年以上	5,868,737.66	5,200,296.22	88.61%
3 至 4 年	361,018.88	180,509.44	50.00%
4 至 5 年	2,439,660.00	1,951,728.00	80.00%
5 年以上	3,068,058.78	3,068,058.78	100.00%
合计	23,006,001.77	6,197,348.97	26.94%

确定该组合依据的说明：

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 640,511.33 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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	101,337.50	
业务借款	9,234,219.50	1,034,092.49
资金往来	402,702,590.94	347,343,509.69
保证金	7,827,488.02	7,451,485.31
合计	419,865,635.96	355,829,087.49

(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	208,684,458.81	1 年以内、1-2 年、2-3 年	49.70%	
上海宝明耐火材料有限公司	借款	108,000,000.00	1-2 年、3-4 年	25.72%	
青海濮耐高温材料有限公司	借款	29,175,175.38	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.95%	
海城市琳丽矿业有限公司	借款	21,000,000.00	1 年以内	5.00%	
郑州华威耐火材料有限公司	借款	20,000,000.00	1-2 年、2-3 年	4.76%	
合计	--	386,859,634.19	--	92.13%	

(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	1,726,481,813.96		1,726,481,813.96
对联营、合营企业投资	4,663,056.75		4,663,056.75	5,035,955.71		5,035,955.71
合计	1,731,144,870.71		1,731,144,870.71	1,731,517,769.67		1,731,517,769.67

（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		
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	371,040,365.07			371,040,365.07		
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	158,232,295.08			158,232,295.08		
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	1,726,481,813.96			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	2,383,206			-1,590.64						2,381,615	

高温材料有限公司	.03									.39	
焦作银龙高铝材料有限公司	2,652,749.68			-371,308.32						2,281,441.36	
小计	5,035,955.71			-372,898.96						4,663,056.75	
合计	5,035,955.71			-372,898.96						4,663,056.75	

（3）其他说明

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	429,327,663.84	283,808,843.71	396,305,946.01	256,562,512.24
其他业务	308,050,272.66	270,298,464.43	243,937,002.89	230,131,721.05
合计	737,377,936.50	554,107,308.14	640,242,948.90	486,694,233.29

其他说明：

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	5,100,000.00	18,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-372,898.96	-113,368.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		455,000.00
合计	4,727,101.04	18,341,631.82

6、其他

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	626,923.57	
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）	4,648,975.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,209,173.48	
减：所得税影响额	392,123.75	
少数股东权益影响额	162,435.00	
合计	2,512,167.03	--

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	2.35%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24%	0.06	0.06

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、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2017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

2017年8月10日