

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2018 年半年度财务报告

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

2018 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	189,020,214.29	160,589,580.16
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	20,269,349.03	21,467,537.15
衍生金融资产		
应收票据	460,279,157.34	424,677,525.67
应收账款	1,671,613,491.36	1,623,654,180.27
预付款项	54,854,968.24	38,668,002.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	634,798.58	
应收股利		
其他应收款	59,064,521.98	35,540,126.63
买入返售金融资产		
存货	1,053,236,882.88	1,144,459,940.17

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	340,334,213.18	40,541,866.39
流动资产合计	3,849,307,596.88	3,489,598,758.76
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	4,761,114.52	5,056,696.12
投资性房地产		
固定资产	568,485,392.73	595,063,491.68
在建工程	56,566,129.34	44,928,096.00
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	279,784,364.13	282,505,886.70
开发支出		
商誉	239,707,422.33	239,707,422.33
长期待摊费用	3,292,644.44	3,948,587.71
递延所得税资产	69,829,405.60	66,654,248.94
其他非流动资产	19,121,336.69	13,896,036.18
非流动资产合计	1,285,599,559.78	1,295,812,215.66
资产总计	5,134,907,156.66	4,785,410,974.42
流动负债：		
短期借款	755,000,000.00	355,150,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	274,996,799.20	321,169,941.70
应付账款	912,902,858.89	829,430,676.30

预收款项	87,470,572.55	54,243,467.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,809,291.38	39,701,638.25
应交税费	35,805,498.21	26,473,709.36
应付利息	16,644,193.55	17,263,809.68
应付股利	3,061,620.50	3,061,620.50
其他应付款	87,533,059.42	113,025,178.20
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	297,890,268.03	226,017,601.75
其他流动负债		
流动负债合计	2,501,114,161.73	1,985,537,643.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,044,278.01	298,694,920.15
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	25,757,584.32	27,861,145.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,801,862.33	326,556,065.23
负债合计	2,527,916,024.06	2,312,093,708.24
所有者权益：		
股本	888,183,498.00	890,324,298.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	988,035,624.12	991,090,008.12
减：库存股	21,094,596.00	29,124,480.00
其他综合收益	-10,890,394.90	-8,988,088.45
专项储备	3,904,855.99	3,645,918.52
盈余公积	100,427,393.52	100,427,393.52
一般风险准备		
未分配利润	535,596,122.67	412,509,238.78
归属于母公司所有者权益合计	2,484,162,503.40	2,359,884,288.49
少数股东权益	122,828,629.20	113,432,977.69
所有者权益合计	2,606,991,132.60	2,473,317,266.18
负债和所有者权益总计	5,134,907,156.66	4,785,410,974.42

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：彭艳鸣

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	120,301,607.89	90,839,581.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,269,349.03	21,467,537.15
衍生金融资产		
应收票据	283,289,035.93	263,219,282.93
应收账款	1,076,877,473.00	1,098,074,900.51
预付款项	9,340,735.18	5,588,742.26
应收利息	634,798.58	
应收股利		
其他应收款	494,027,294.39	459,788,432.19
存货	157,771,434.70	188,613,345.18
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	318,365,895.37	9,817,330.38
流动资产合计	2,480,877,624.07	2,137,409,152.09
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	1,803,759,428.48	1,804,055,010.08
投资性房地产		
固定资产	141,824,514.42	148,193,676.61
在建工程	1,463,639.20	1,649,046.39
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	28,485,552.22	28,924,172.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,159,661.90	30,058,138.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,052,744,546.22	2,056,931,793.70
资产总计	4,533,622,170.29	4,194,340,945.79
流动负债：		
短期借款	710,000,000.00	305,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	221,647,767.93	210,744,437.11
应付账款	576,456,949.71	481,082,131.08
预收款项	17,332,513.24	14,984,610.19
应付职工薪酬	9,645,292.86	15,749,770.09
应交税费	22,582,536.94	10,619,482.21
应付利息	16,644,193.55	17,263,809.68
应付股利	3,061,620.50	3,061,620.50
其他应付款	52,400,541.13	99,154,853.54
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	297,890,268.03	226,017,601.75
其他流动负债		
流动负债合计	1,927,661,683.89	1,383,828,316.15

非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,044,278.01	298,694,920.15
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	15,269,177.81	16,513,383.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,313,455.82	315,208,303.62
负债合计	1,943,975,139.71	1,699,036,619.77
所有者权益：		
股本	888,183,498.00	890,324,298.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	988,035,624.12	991,090,008.12
减：库存股	21,094,596.00	29,124,480.00
其他综合收益	-669,999.97	-733,938.07
专项储备		
盈余公积	100,427,393.52	100,427,393.52
未分配利润	634,765,110.91	543,321,044.45
所有者权益合计	2,589,647,030.58	2,495,304,326.02
负债和所有者权益总计	4,533,622,170.29	4,194,340,945.79

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	1,901,348,345.58	1,229,402,795.78
其中：营业收入	1,901,348,345.58	1,229,402,795.78
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,750,248,179.08	1,162,467,623.87
其中：营业成本	1,352,253,054.41	832,377,325.97
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	15,911,882.99	12,097,307.89
销售费用	156,039,003.29	125,068,039.12
管理费用	167,215,878.87	134,010,058.32
财务费用	24,322,347.00	40,907,400.86
资产减值损失	34,506,012.52	18,007,491.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,198,188.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	461,718.43	-372,898.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-295,581.60	-372,898.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-409,458.16	626,923.57
其他收益	8,922,585.04	2,735,844.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	158,876,823.69	69,925,040.80
加：营业外收入	6,048,573.27	5,477,100.30
减：营业外支出	11,904,260.05	3,037,298.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,021,136.91	72,364,843.01
减：所得税费用	22,244,998.98	12,322,305.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	130,776,137.93	60,042,538.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	130,776,137.93	60,042,538.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	123,086,883.89	55,796,412.71
少数股东损益	7,689,254.04	4,246,125.29
六、其他综合收益的税后净额	-1,902,306.45	1,206,775.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,902,306.45	1,206,775.75

(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	-1,902,306.45	1,206,775.75
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	-1,902,306.45	1,206,775.75
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	128,873,831.48	61,249,313.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,184,577.44	57,003,188.46
归属于少数股东的综合收益总额	7,689,254.04	4,246,125.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	0.06
(二) 稀释每股收益	0.14	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：彭艳鸣

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	1,086,946,722.44	737,377,936.50
减：营业成本	810,756,306.30	554,107,308.14
税金及附加	7,617,196.29	5,494,420.95
销售费用	61,748,960.51	45,400,416.53
管理费用	64,018,731.57	48,122,653.85
财务费用	11,223,547.41	30,022,410.29
资产减值损失	13,678,897.62	12,806,305.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,198,188.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	461,718.43	4,727,101.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-295,581.60	-372,898.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-15,946.01	540,601.14
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	117,150,667.04	46,692,123.68
加：营业外收入	2,145,670.01	3,252,544.94
减：营业外支出	11,833,269.18	2,474,180.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	107,463,067.87	47,470,488.05
减：所得税费用	16,019,001.41	6,600,612.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,444,066.46	40,869,875.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,444,066.46	40,869,875.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	63,938.10	
（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	63,938.10	
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	63,938.10	
6.其他		
六、综合收益总额	91,508,004.56	40,869,875.92
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	1,175,460,412.93	928,408,691.58

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	8,922,585.04	3,797,508.52
收到其他与经营活动有关的现金	3,415,926.84	2,615,114.65
经营活动现金流入小计	1,187,798,924.81	934,821,314.75
购买商品、接受劳务支付的现金	490,214,958.69	506,438,939.33
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	211,809,315.29	187,764,618.43
支付的各项税费	121,440,318.33	109,335,544.45
支付其他与经营活动有关的现金	95,079,864.85	81,611,962.76
经营活动现金流出小计	918,544,457.16	885,151,064.97
经营活动产生的现金流量净额	269,254,467.65	49,670,249.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	189,834,000.00	
取得投资收益收到的现金	167,939.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,065.94	760,053.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	190,121,005.39	760,053.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,906,752.77	6,646,293.23
投资支付的现金	506,890,000.00	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,891,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	51,459.01	
投资活动现金流出小计	549,739,711.78	6,646,293.23
投资活动产生的现金流量净额	-359,618,706.39	-5,886,240.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,163,220.00	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	1,166,733,311.00	883,177,228.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,175,896,531.00	912,301,708.56
偿还债务支付的现金	766,883,311.00	721,881,552.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,201,249.00	41,538,273.39
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	243,779,997.89	
筹资活动现金流出小计	1,036,864,557.89	763,419,826.28
筹资活动产生的现金流量净额	139,031,973.11	148,881,882.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-914,065.30	-3,531,206.05
五、现金及现金等价物净增加额	47,753,669.07	189,134,685.78
加：期初现金及现金等价物余额	125,198,697.43	152,991,200.04
六、期末现金及现金等价物余额	172,952,366.50	342,125,885.82

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	751,223,751.75	605,148,980.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	503,000.00	1,481,694.00
经营活动现金流入小计	751,726,751.75	606,630,674.31
购买商品、接受劳务支付的现金	310,962,092.85	370,983,079.74
支付给职工以及为职工支付的现金	77,351,035.32	71,027,301.49
支付的各项税费	59,925,488.18	60,383,841.69

支付其他与经营活动有关的现金	40,009,761.73	38,230,252.10
经营活动现金流出小计	488,248,378.08	540,624,475.02
经营活动产生的现金流量净额	263,478,373.67	66,006,199.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	189,834,000.00	
取得投资收益收到的现金	167,939.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,855.00	482,649.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	190,009,794.45	482,649.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	402,154.97	2,330,924.12
投资支付的现金	506,890,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,891,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	51,459.01	
投资活动现金流出小计	539,235,113.98	2,330,924.12
投资活动产生的现金流量净额	-349,225,319.53	-1,848,275.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,163,220.00	29,124,480.00
取得借款收到的现金	1,118,793,311.00	827,177,228.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,480,875.33	7,890,571.00
筹资活动现金流入小计	1,162,437,406.33	864,192,279.56
偿还债务支付的现金	713,943,311.00	665,881,552.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,908,351.83	39,130,825.39
支付其他与筹资活动有关的现金	301,712,834.93	35,400,000.00
筹资活动现金流出小计	1,040,564,497.76	740,412,378.28
筹资活动产生的现金流量净额	121,872,908.57	123,779,901.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,115,150.73	-3,419,417.86
五、现金及现金等价物净增加额	35,010,811.98	184,518,407.59
加：期初现金及现金等价物余额	76,078,212.22	97,632,596.86
六、期末现金及现金等价物余额	111,089,024.20	282,151,004.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	890,324,298.00				991,090,008.12	29,124,480.00	-8,988,088.45	3,645,918.52	100,427,393.52		412,509,238.78	113,432,977.69	2,473,317,266.18
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	890,324,298.00				991,090,008.12	29,124,480.00	-8,988,088.45	3,645,918.52	100,427,393.52		412,509,238.78	113,432,977.69	2,473,317,266.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,140,800.00				-3,054,384.00	-8,029,884.00	-1,902,306.45	258,937.47			123,086,883.89	9,395,651.51	133,673,866.42
（一）综合收益总额											123,086,883.89	7,689,254.04	130,776,137.93
（二）所有者投入和减少资本	-2,140,800.00				-3,054,384.00	-8,029,884.00						1,457,614.43	4,292,314.43
1. 股东投入的普通股												1,457,614.43	1,457,614.43
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-2,140,800.00				-5,889,084.00	-8,029,884.00							
4. 其他					2,834,700.00								2,834,700.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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							258,937.47				248,783.04	507,720.51	
1. 本期提取							787,456.48				756,575.84	1,544,032.32	
2. 本期使用							528,519.01				507,792.80	1,036,311.81	
（六）其他							-1,902,306.45					-1,902,306.45	
四、本期期末余额	888,183,498.00				988,035,624.12	21,094,596.00	-10,890,394.90	3,904,855.99	100,427,393.52		535,596,122.67	122,828,629.20	2,606,991,132.60

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	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				19,668,480.00	29,124,480.00	2,518,368.28	302,182.91	5,501,045.24		-929,907.52	37,856,701.10	45,248,390.01
(一)综合收益总额											22,188,503.68	9,102,075.28	31,290,578.96
(二)所有者投入和减少资本	9,456,000.00				19,668,480.00	29,124,480.00							
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													
(三)利润分配									5,501,045.24		-23,118,411.20	-4,900,000.00	-22,517,365.96
1. 提取盈余公积									5,501,045.24		-5,501,045.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,617,365.96	-4,900,000.00	-22,517,365.96
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转												33,381,907.58	33,381,907.58
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											33,381,907.58	33,381,907.58	
(五) 专项储备							302,182.91				290,332.61	592,515.52	
1. 本期提取							1,555,782.27				1,494,771.21	3,050,553.48	
2. 本期使用							1,253,599.36				1,204,438.60	2,458,037.96	
(六) 其他							2,518,368.28				-17,614.37	2,500,753.91	
四、本期期末余额	890,324,298.00				991,090,008.12	29,124,480.00	-8,988,088.45	3,645,918.52	100,427,393.52		412,509,238.78	113,432,977.69	2,473,317,266.18

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	890,324,298.00				991,090,008.12	29,124,480.00	-733,938.07		100,427,393.52	543,321,044.45	2,495,304,326.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	890,324,298.00				991,090,008.12	29,124,480.00	-733,938.07		100,427,393.52	543,321,044.45	2,495,304,326.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,140,800.00				-3,054,384.00	-8,029,884.00	63,938.10			91,444,066.46	94,342,704.56
(一) 综合收益总额										91,444,066.46	91,444,066.46
(二) 所有者投入和减少资本	-2,140,800.00				-3,054,384.00	-8,029,884.00					2,834,700.00
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	-2,140,800.00				-5,889,084.00	-8,029,884.00					
4. 其他					2,834,700.00						2,834,700.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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							63,938.10				63,938.10
四、本期期末余额	888,183,498.00				988,035,624.12	21,094,596.00	-669,999.97		100,427,393.52	634,765,110.91	2,589,647,030.58

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	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				971,421,5 28.12				94,926,34 8.28	511,429 ,003.28	2,458,645 ,177.68
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	9,456,00 0.00				19,668,48 0.00	29,124,48 0.00	-733,938. 07		5,501,045 .24	31,892, 041.17	36,659,14 8.34
(一)综合收益总 额										55,010, 452.37	55,010,45 2.37
(二)所有者投入 和减少资本	9,456,00 0.00				19,668,48 0.00	29,124,48 0.00					
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	9,456,00 0.00				19,668,48 0.00	29,124,48 0.00					
4. 其他											
(三)利润分配									5,501,045 .24	-23,118, 411.20	-17,617,3 65.96
1. 提取盈余公积									5,501,045 .24	-5,501,0 45.24	
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							-733,938.07				-733,938.07
四、本期期末余额	890,324,298.00				991,090,008.12	29,124,480.00	-733,938.07		100,427,393.52	543,321,044.45	2,495,304,326.02

三、公司基本情况

1、公司概况

1) 历史沿革

濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在濮阳濮耐高温材料有限公司基础上改制设立的股份有限公司,其前身为濮阳县耐火材料厂。

2002年1月21日,经濮阳县经济体制改革委员会以濮县体改文[2002]2号《关于濮阳县耐火材料厂改组为“濮阳濮耐高温材料有限公司”的批复》同意濮阳县耐火材料厂改组为“濮阳濮耐高温材料有限公司”。

2007年5月31日,濮阳濮耐高温材料有限公司2007年第四次临时股东会决议:以2007年4月30日作为整体变更为股份有限公司。2007年6月20日,濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司取得了濮阳市工商行政管理局颁发的注册号为4109001000660的企业法人营业执照,注册资本为33,180.00万元。

2008年3月31日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]474号文《关于核准濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司首次公开发行股票批复》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2018年6月30日,公司股本888,183,498.00股,注册资本888,183,498.00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

本财务报告经公司董事会于2018年7月31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十七家,详见本附注“八、合并范围的变更”及“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、合并范围的变更”。

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“三、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：

无

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、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年半年度经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31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。

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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，仍冲减少数股东权益。

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

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三之“14、2.（2）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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

本公司发生的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。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3) 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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。

(3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8) 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。

9) 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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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原材料、库存商品、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低值易耗品等。

2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4) 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、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（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，按本附注三“6、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利技术	10
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。（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) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

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，确认为预计负债：1) 该义务是本公司承担的现时义务；2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司

将其作为授予权益工具的取消处理。

4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

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（直接销售和整体承包）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，收到客户出具的验收单或结算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。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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

3) 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。

4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,

可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

1) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三“13、持有待售资产”相关描述。

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

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、16%、11%、10%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
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%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	7 元/平方

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%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
河道维护费	实际缴纳流转税税额	1%

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%
海城市华银高新材料制造有限公司	25%
青海濮耐高新材料有限公司	15%
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%
洛阳索莱特材料科技有限公司	25%
新疆秦翔科技有限公司	25%

2、税收优惠

税收优惠及批文

1) 发行人2014年10月23日通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR201441000184，有效期三年，从2014年开始适用15%的企业所得税税率；发行人2017年8月29日通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR201741000517，有效期三年，从2017年开始适用15%的企业所得税税率。

2) 濮耐功能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。

3) 云南濮耐主营业务符合《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。

4) 上海宝明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。

5) 苏州宝明2015年7月6日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201532000595，有效期三年，从2015年开始适用15%的企业所得税税率。

6) 郑州华威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。

7) 雨山冶金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。2017年7月20日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR201734000397, 有效期三年, 从2017年开始本公司适用15%的企业所得税税率。

8) 青海濮耐2018年1月3日通过青海省民和回族土族自治县国家税务局备案, 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号), 设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

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	261,982.37	395,831.49
银行存款	172,690,384.13	124,802,865.94
其他货币资金	16,067,847.79	35,390,882.73
合计	189,020,214.29	160,589,580.16
其中: 存放在境外的款项总额	17,452,173.90	14,746,340.96

其他说明

截至2018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15,093,531.45元、复垦保证金974,316.34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
交易性金融资产	20,269,349.03	21,467,537.15
权益工具投资	20,269,349.03	21,467,537.15
合计	20,269,349.03	21,467,537.15

其他说明:

公司本年度与客户重庆钢铁股份有限公司进行债务重组, 于2017年12月26日收到重庆钢铁清偿的股票9,984,901股, 该股票2018年6月30日的市场价格2.03元/股计算, 期末金额为20,269,349.03元。

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	293,798,410.06	249,246,691.05
商业承兑票据	166,480,747.28	175,430,834.62
合计	460,279,157.34	424,677,525.67

(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	123,253,047.10
合计	123,253,047.10

(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	450,707,755.06	
商业承兑票据	52,863,359.53	
合计	503,571,114.59	

(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	14,525,705.56
银行承兑汇票	1,400,000.00
合计	15,925,705.56

其他说明

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	79,584,238.39	3.88%	79,584,238.39	100.00%		61,514,375.95	3.12%	61,514,375.95	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,970,335,619.39	96.11%	298,722,128.03	15.16%	1,671,613,491.36	1,906,622,442.17	96.85%	282,968,261.90	14.84%	1,623,654,180.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	265,197.30	0.01%	265,197.30	100.00%		615,197.30	0.03%	615,197.30	100.00%	
合计	2,050,185,055.08	100.00%	378,571,563.72	18.47%	1,671,613,491.36	1,968,752,015.42	100.00%	345,097,835.15	17.53%	1,623,654,180.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安宁市永昌钢铁有限公司	23,558,829.69	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	18,036,183.77	100.00%	预计无法收回
中冶东方江苏重工有限公司	3,016,645.50	3,016,645.50	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%	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
乌克兰-DMKD 钢厂	21,382,286.94	21,382,286.94	100.00%	预计无法收回
合计	79,584,238.39	79,584,238.39	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,385,120,617.52	69,256,030.87	5.00%
1 至 2 年	141,744,671.83	14,174,467.18	10.00%

2至3年	168,694,650.74	33,738,930.15	20.00%
3年以上	274,775,679.30	181,552,699.83	66.07%
3至4年	149,856,971.49	74,928,485.75	50.00%
4至5年	91,472,468.64	73,177,974.91	80.00%
5年以上	33,446,239.17	33,446,239.17	100.00%
合计	1,970,335,619.39	298,722,128.03	15.16%

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：

期末单项金额不重大但单独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
云南宏东镍业有限公司	171,468.80	171,468.80	100.00	预计无法收回
昆明山创电子有限公司	51,737.00	51,737.00	100.00	预计无法收回
姚安县佰亿新型墙材有限公司	41,991.50	41,991.50	100.00	预计无法收回
合计	265,197.30	265,197.30		

（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 33,473,728.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	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	186,086,324.91	1 年以内	9.08%	9,304,316.25
客户 B	货款	98,603,537.51	1 年以内、1-2 年	4.81%	5,223,025.18
客户 C	货款	75,832,258.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.70%	35,323,631.91
客户 D	货款	67,933,864.20	1 年以内、1-2 年	3.31%	3,633,052.62
客户 E	货款	47,707,447.81	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	2.33%	3,343,366.24
合计		476,163,433.13		23.23%	56,827,392.20

(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	49,005,792.02	89.34%	35,672,286.54	92.25%
1 至 2 年	3,178,059.41	5.79%	1,000,933.09	2.59%
2 至 3 年	1,771,861.35	3.23%	1,058,873.47	2.74%
3 年以上	899,255.46	1.64%	935,909.22	2.42%
合计	54,854,968.24	--	38,668,002.32	--

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：

(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	账龄	未结算原因
阳泉市晋云耐火材料有限公司	非关联方	6,766,680.17	一年以内	货未到
黄冈市华窑中宏窑炉有限责任公司	非关联方	1,800,000.00	一年以内	货未到
郑州万法运输有限公司	非关联方	1,776,409.17	一年以内	未结算
郑州宏瑞耐火材料有限公司	非关联方	1,100,000.00	一年以内	货未到
郑州骏达物流有限公司	非关联方	1,021,158.80	一年以内	未结算

合计		12,464,248.14		
----	--	---------------	--	--

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
国债逆回购应收利息	634,798.58	
合计	634,798.58	

(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		金额	比例	金额	计提比例	

			例							
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,807,479.07		13,807,479.07	100.00%		13,925,959.07	21.98%	13,925,959.07	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,635,359.42		14,570,837.44	19.79%	59,064,521.98	48,960,200.12	77.28%	13,420,073.49	27.41%	35,540,126.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	468,352.00		468,352.00	100.00%		468,352.00	0.74%	468,352.00		
合计	87,911,190.49		28,846,668.51	32.81%	59,064,521.98	63,354,511.19	100.00%	27,814,384.56	43.90%	35,540,126.63

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
冯浩杰	10,652,068.73	10,652,068.73	100.00%	预计无法收回
郑州成通耐火材料有限公司	3,155,410.34	3,155,410.34	100.00%	预计无法收回
合计	13,807,479.07	13,807,479.07	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	54,622,033.93	2,731,101.70	5.00%
1至2年	4,350,410.32	435,041.03	10.00%
2至3年	2,925,277.85	585,055.57	20.00%
3年以上	11,737,637.32	10,819,639.14	92.18%
3至4年	1,378,700.81	689,350.41	50.00%
4至5年	1,143,238.88	914,591.10	80.00%
5年以上	9,215,697.63	9,215,697.63	100.00%
合计	73,635,359.42	14,570,837.44	19.79%

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

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 单位：元

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杜进发	468,352.00	468,352.00	100.00	预计无法收回
合计	468,352.00	468,352.00	-	-

(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 1,032,283.95 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	576,120.20	279,181.57
业务借款	51,534,063.41	29,323,951.48
单位及其他往来	10,356,150.34	12,031,952.88
保证金	25,444,856.54	21,719,425.26
合计	87,911,190.49	63,354,511.19

(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
冯浩杰	业务借款	10,652,068.73	1年以内	12.12%	10,652,068.73
郑州成通耐火材料有限公司	业务往来	3,155,410.34	2-3年	3.59%	3,155,410.34
鞍山市国土资源局	保证金	2,926,200.00	5年以上	3.33%	2,926,200.00
中国有色金属建设股份有限公司	保证金	1,830,000.00	1年以内	2.08%	91,500.00
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	保证金	1,261,500.00	1年以内	1.43%	63,075.00
合计	--	19,825,179.07	--	22.55%	16,888,254.07

(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

(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	253,209,068.28		253,209,068.28	298,577,916.30		298,577,916.30
在产品	59,952,777.66		59,952,777.66	69,809,677.06		69,809,677.06
库存商品	739,814,224.50		739,814,224.50	774,994,119.97		774,994,119.97
低值易耗品	260,812.44		260,812.44	1,078,226.84		1,078,226.84
合计	1,053,236,882.88		1,053,236,882.88	1,144,459,940.17		1,144,459,940.17

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

(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、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	2,820,903.06	1,244,709.42
待抵扣税金	20,457,310.12	39,297,156.97
国债逆回购	317,056,000.00	
合计	340,334,213.18	40,541,866.39

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
可供出售债务工具：	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联谊会	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					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					13.71%	
合计	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、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
通化濮耐 高温材料 有限公司	3,005,507.95			-2,343.35						3,003,164.60	
焦作银龙 高铝材料 有限公司	2,051,188.17			-293,238.25						1,757,949.92	
小计	5,056,696.12			-295,581.60						4,761,114.52	
合计	5,056,696.12			-295,581.60						4,761,114.52	

其他说明

15、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

16、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	598,474,725.61	593,159,446.30	41,991,019.88	45,658,055.50	1,279,283,247.29
2.本期增加金额	290,806.92	3,856,400.61	5,610,192.01	2,222,668.67	11,980,068.21
(1) 购置	278,853.83	2,225,807.61	5,610,192.01	1,947,861.63	10,062,715.08
(2) 在建工程转入	11,953.09	1,630,593.00		274,807.04	1,917,353.13
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	423,460.54	1,845,475.92	94,435.00	591,909.12	2,955,280.58
(1) 处置或报废	423,460.54	1,466,725.92	94,435.00	591,909.12	2,576,530.58
(2) 转入在建工程		378,750.00			378,750.00
4.期末余额	598,342,071.99	595,170,370.99	47,506,776.89	47,288,815.05	1,288,308,034.92
二、累计折旧					
1.期初余额	230,676,226.48	384,664,387.66	33,291,687.36	35,587,454.12	684,219,755.61
2.本期增加金额	13,280,705.80	21,028,393.29	1,731,127.80	1,648,577.06	37,688,803.95
(1) 计提	13,280,705.80	21,028,393.29	1,731,127.80	1,648,577.06	37,688,803.95
3.本期减少金额	107,268.24	1,451,360.44	89,713.25	437,575.44	2,085,917.37
(1) 处置或报废	107,268.24	1,136,202.08	89,713.25	437,575.44	1,770,759.01
(2) 转入在建工程		315,158.36			315,158.36
4.期末余额	243,849,664.04	404,241,420.51	34,933,101.91	36,798,455.74	719,822,642.19
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	354,492,407.95	190,928,950.48	12,573,674.98	10,490,359.31	568,485,392.73
2.期初账面价值	367,798,499.13	208,495,058.64	8,699,332.52	10,070,601.38	595,063,491.68

(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）	7,283,479.38	正在办理

其他说明

17、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
TOP GP 管理软件	1,122,383.47		1,122,383.47	1,122,383.47		1,122,383.47
云南昆耐其他工程	118,745.80		118,745.80	51,833.36		51,833.36
功能公司其他工程	759,446.61		759,446.61	754,158.28		754,158.28
高温公司其他工程	341,255.73		341,255.73	526,662.92		526,662.92
格拉米特公司其他工程	419,898.35		419,898.35	375,747.85		375,747.85
青海公司濮耐项目部工程	3,456,392.04		3,456,392.04	2,991,797.77		2,991,797.77
青海公司-8 号车间厂房	14,434,703.00		14,434,703.00	11,617,238.22		11,617,238.22
青海公司-轻烧氧化镁回转窑	9,512,228.13		9,512,228.13	6,362,007.86		6,362,007.86
青海公司-道路及排水工程	1,398,238.80		1,398,238.80	1,266,511.53		1,266,511.53

青海公司-10kV 变配电工程	1,117,270.91		1,117,270.91	1,117,270.91		1,117,270.91
青海公司其他工程	1,747,175.61		1,747,175.61	508,264.91		508,264.91
秦翔公司矿区道路工程	8,790,053.19		8,790,053.19	8,390,151.16		8,390,151.16
秦翔公司矿区隧道工程	1,608,795.49		1,608,795.49	1,500,395.49		1,500,395.49
秦翔公司 1#、2#竖窑	2,727,000.23		2,727,000.23	2,605,338.21		2,605,338.21
秦翔公司加工 1 车间	90,105.47		90,105.47	90,105.47		90,105.47
秦翔公司煅烧基地工程	593,812.97		593,812.97	585,812.97		585,812.97
秦翔公司加工基地工程	1,183,819.92		1,183,819.92	1,178,519.92		1,178,519.92
秦翔公司濮耐项目部工程	2,730,279.60		2,730,279.60	2,426,071.45		2,426,071.45
秦翔公司其他工程	257,647.00		257,647.00	257,647.00		257,647.00
除尘器（汇特耐材公司）	329,472.46		329,472.46	328,572.46		328,572.46
干式料搅拌线（汇特耐材公司）	209,309.43		209,309.43	144,517.81		144,517.81
汇特耐材公司其他工程	198,786.41		198,786.41	182,871.80		182,871.80
雨山公司新厂房工程	3,079,516.35		3,079,516.35	334,215.18		334,215.18
其他零星工程	339,792.37		339,792.37	210,000.00		210,000.00
合计	56,566,129.34		56,566,129.34	44,928,096.00		44,928,096.00

(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
青海公司 8 号车间厂房	15,772,000.00	11,617,238.22	2,817,464.78			14,434,703.00	91.52%	98%				其他
青海公司轻烧氧化镁回转窑	11,150,000.00	6,362,007.86	3,150,220.27			9,512,228.13	85.31%	97%				其他
秦翔公司矿区道路工程	15,000,000.00	8,390,151.16	399,902.03			8,790,053.19	58.60%	60%				其他
秦翔公司矿区	6,000,000.00	1,500,395.49	108,400.00			1,608,795.49	26.81%	25%				其他

隧道工程												
秦翔公司1#、2#竖窑	11,000,000.00	2,605,338.21	121,662.02			2,727,000.23	24.79%	50%				其他
秦翔公司加工1车间	6,100,000.00	90,105.47				90,105.47	1.48%	70%				其他
合计	65,022,000.00	30,565,236.41	6,597,649.10			37,162,885.51	--	--				--

(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

18、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

19、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	169,439,753.86	10,842,600.00		141,776,283.86	5,331,391.88	327,390,029.60
2.本期增加金额				530,608.47	2,820.51	533,428.98
(1) 购置				530,608.47	2,820.51	533,428.98

(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		142,306,892.33	5,334,212.39	327,923,458.58
二、累计摊销						
1.期初余额	31,994,885.52	6,738,696.91		2,195,906.74	3,954,653.73	44,884,142.90
2.本期增加 金额	2,188,489.44	676,838.86		248,331.34	141,291.91	3,254,951.55
(1) 计提	2,188,489.44	676,838.86		248,331.34	141,291.91	3,254,951.55
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	34,183,374.96	7,415,535.77		2,444,238.08	4,095,945.64	48,139,094.45
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	135,256,378.90	3,427,064.23	0.00	139,862,654.25	1,238,266.75	279,784,364.13
2.期初账面	137,444,868.34	4,103,903.09		139,580,377.12	1,376,738.15	282,505,886.70

价值						
----	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

- 1) 本期本公司内部研发费用全部计入了当期损益，无通过公司内部研发资本化形成的无形资产。
- 2) 本公司期末无形资产可收回金额不低于其账面价值，未发生减值。

21、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

22、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
洛阳索莱特材料科技有限公司	326,563.49			326,563.49
新疆秦翔科技有限公司	9,019,081.88			9,019,081.88
合计	491,954,887.84			491,954,887.84

(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：

1) 商誉减值测试的说明

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。

2) 2015年末公司对因合并郑州汇特耐火材料有限公司形成的商誉进行减值测试，发现郑州汇特公司因市场环境日益恶劣、竞争日趋激烈，导致经营效益未能达到预期，故对合并时形成的商誉计提减值准备21,511,826.92元。

3) 2016年末公司对因合并郑州华威耐火材料有限公司形成的商誉进行减值测试，测试后的结果显示：2016年末郑州华威包含商誉的资产组价值51,252.93万元，经评估郑州华威包含商誉的资产组未来产生的现金流量金额折现计算到2016年12月31日的价值（即可收回金额）为27,915.93万元，小于包括商誉的资产组组合的账面价值，该资产组存在减值迹象，公司将该合并产生的商誉230,735,638.59元全额计提减值准备。

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。

洛阳索莱特材料科技有限公司购买日可辨认净资产公允价值为3,925,751.12元，本公司以3,000,000.00元购买成本持其68.10%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326,563.49元作为商誉。

新疆秦翔科技有限公司购买日可辨认净资产公允价值为67,627,011.09元，本公司以44,516,500.00元购买成本持其52.49%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9,019,081.88元作为商誉。

23、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	35,264.16		26,347.02		8,917.14
模具	3,913,323.55	216,525.31	846,121.56		3,283,727.30
合计	3,948,587.71	216,525.31	872,468.58		3,292,644.44

其他说明

24、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	354,411,357.62	58,468,548.50	336,657,018.40	55,717,881.07
内部交易未实现利润	6,872,285.60	1,030,842.84	10,171,865.57	1,525,779.84
可抵扣亏损	18,638,334.20	4,659,691.05	18,638,334.20	4,659,691.05
递延收益	6,623,768.03	993,565.21	6,884,992.63	1,032,748.84
预提费用	13,936,125.74	2,090,418.86	6,616,564.26	992,484.64
应付债券利息	19,373,335.46	2,906,000.32	19,791,553.36	2,968,733.00
固定资产账面折旧与计税折旧差异	-307,123.60	-46,068.55	203,487.50	30,523.13
合计	419,548,083.05	70,102,998.23	398,963,815.92	66,927,841.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	273,592.63	69,829,405.60	273,592.63	66,654,248.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,123,034.09	33,123,034.09
可抵扣亏损	29,585,263.65	29,585,263.65
合计	62,708,297.74	62,708,297.74

(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
2018年	11,733,016.31	11,733,016.31	
2019年	14,265,214.80	14,265,214.80	
2020年	3,587,032.54	3,587,032.54	
2021年			
2022年			
合计	29,585,263.65	29,585,263.65	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款和设备款	19,121,336.69	13,896,036.18
合计	19,121,336.69	13,896,036.18

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	755,000,000.00	285,150,000.00
信用借款		70,000,000.00
合计	755,000,000.00	355,150,000.00

短期借款分类的说明：

(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：

27、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：

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,512,158.64	135,896,464.70
银行承兑汇票	174,484,640.56	185,273,477.00
合计	274,996,799.20	321,169,941.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 623,253.60 元。

29、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）	814,132,722.43	726,322,899.80
1 至 2 年（含 2 年）	58,518,728.41	59,639,259.56
2 至 3 年（含 3 年）	16,807,534.82	23,237,476.29
3 年以上	23,443,873.23	20,231,040.65
合计	912,902,858.89	829,430,676.30

(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	账龄
荣阳市特耐磨料有限公司	10,820,729.85	未到付款期	1 年以内/1-2 年

安阳市鸿泰冶金耐材有限公司	4,008,160.76	未到付款期	1年以内/1-2年
黑龙江省宝泉岭农垦溢祥石墨有限公司	3,588,756.80	未到付款期	1-2年/2-3年
营口皓晟镁业有限公司	2,120,146.72	未到付款期	1-2年
海城市军刚中档镁砂有限公司	2,016,636.70	未到付款期	1-2年
合计	22,554,430.83	--	

其他说明：

30、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）	85,179,025.02	52,203,821.95
1年以上	2,291,547.53	2,039,645.32
合计	87,470,572.55	54,243,467.27

(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

(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：

截至2017年12月31日，公司无账龄超过1年且金额重要的预收账款。

31、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	39,690,604.16	201,101,455.74	210,982,802.26	29,809,257.64
二、离职后福利-设定提存计划	11,034.09	12,725,495.48	12,736,495.83	33.74
三、辞退福利		335,698.94	335,698.94	0.00

合计	39,701,638.25	214,162,650.16	224,054,997.03	29,809,291.38
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	26,788,940.31	181,865,944.32	190,363,218.49	18,291,666.14
2、职工福利费	307,007.21	5,657,463.98	5,809,712.08	154,759.11
3、社会保险费	6,116.60	6,250,863.66	6,256,980.26	0.00
其中：医疗保险费		5,049,905.03	5,049,905.03	0.00
工伤保险费		877,975.92	877,975.92	0.00
生育保险费	6,116.60	322,982.71	329,099.31	0.00
4、住房公积金		4,038,119.85	4,038,119.85	0.00
5、工会经费和职工教育经费	12,588,540.04	3,289,063.93	4,514,771.58	11,362,832.39
合计	39,690,604.16	201,101,455.74	210,982,802.26	29,809,257.64

(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		12,383,905.19	12,383,905.19	0.00
2、失业保险费	11,034.09	341,590.29	352,590.64	33.74
合计	11,034.09	12,725,495.48	12,736,495.83	33.74

其他说明：

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,809,339.26	16,405,669.96
企业所得税	10,316,787.09	5,240,714.60
个人所得税	690,729.46	1,107,783.00
城市维护建设税	1,051,532.81	1,023,851.73
资源税	131,668.89	
印花税	174,007.27	189,679.10

房产税	553,290.57	560,457.59
土地使用税	902,349.32	1,028,283.15
教育费附加	591,211.59	546,686.32
地方教育费附加	394,141.06	364,457.54
河道维护费		
价格调节基金	500.00	500.00
契税	4,839.02	
水利基金	10,095.29	5,626.37
环境保护税	175,006.58	
合计	35,805,498.21	26,473,709.36

其他说明：

33、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	16,644,193.55	17,263,809.68
合计	16,644,193.55	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：

34、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,061,620.50	3,061,620.50
合计	3,061,620.50	3,061,620.50

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：

35、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）	67,229,662.37	95,859,669.04

1至2年(含2年)	9,349,620.40	8,331,789.62
2至3年(含3年)	2,433,756.62	918,711.44
3年以上	8,520,020.03	7,915,008.10
合计	87,533,059.42	113,025,178.20

(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
安宁工业园区投资开发有限公司	7,000,000.00	借款未到期
武汉市致力工业炉技术开发有限公司	2,007,657.97	未到结算期
合计	9,007,657.97	--

其他说明

36、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
一年内到期的应付债券	297,890,268.03	226,017,601.75
合计	297,890,268.03	226,017,601.75

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
15 濮耐 01	1,044,278.01	298,694,920.15
合计	1,044,278.01	298,694,920.15

(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

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
12 濮耐 01	100.00	2013年4月12日	5年	300,000,000.00	225,327,290.05				226,219,000.00	
15 濮耐 01	100.00	2015年7月22日	5年	300,000,000.00	298,694,920.15		8,820,000.00	239,625.89		1,044,278.01

(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

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	27,861,145.08		2,103,560.76	25,757,584.32	收到财政补贴
合计	27,861,145.08		2,103,560.76	25,757,584.32	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	1,740,983.20		210,869.10				1,530,114.10	与资产相关
自主创新和高新技术产业项目	1,131,983.27		171,836.64				960,146.63	与资产相关
6万吨碱性制品项目	13,640,417.00		861,499.92				12,778,917.08	与资产相关
生产线建设	156,250.00		20,000.00				136,250.00	与资产相关
节能技术改造	889,000.00		174,000.00				715,000.00	与资产相关
土地基础配套款补助	4,255,009.43		50,355.12				4,204,654.31	与资产相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	5,359,168.85		544,999.98				4,814,168.87	与资产相关
e-HR 人力资源管理	688,333.33		70,000.00				618,333.33	与资产相关
合计	27,861,145.08		2,103,560.76				25,757,584.32	--

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171,836.64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，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70,000.00元。

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	890,324,298.00	1,818,000.00			-3,958,800.00	-2,140,800.00	888,183,498.00

其他说明：

（1）根据公司2018年3月26日召开的第四届董事会第十四次会议决议，公司减少注册资本3,958,800元，中勤万信会计师事务所已出具勤信验字【2018】第0029号。

（2）根据公司2018年4月24日召开的第四届董事会第十七次会议决议，公司审议通过了《关于向激励对象授予公司2017年限

制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司向激励对象共授予预留限制性股票数量1,818,000股，中勤万信会计师事务所已出具勤信验字【2018】第0036号。

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	2,345,220.00	8,234,304.00	985,200,924.12
其他资本公积		2,834,700.00		2,834,700.00
合计	991,090,008.12	5,179,920.00	8,234,304.00	988,035,624.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司2018年3月26日召开的第四届董事会第十四次会议决议，公司减少注册资本3,958,800元，同时减少资本溢价8,234,304.00元。

(2) 根据公司2018年4月24日召开的第四届董事会第十七次会议决议，公司审议通过了《关于向激励对象授予公司2017年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，公司向激励对象共授予预留限制性股票数量1,818,000股，同时增加资本溢价2,345,220.00元。

(3) 根据公司授予的限制性股票，本期摊销的股份支付费用总合计为2,834,700.00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	29,124,480.00	4,163,220.00	12,193,104.00	21,094,596.00
合计	29,124,480.00	4,163,220.00	12,193,104.00	21,094,596.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司因实行股权激励而确认回购限制性股票的义务1,818,000.00股，增加库存股4,163,220.00元。

(2) 公司因实行股权激励而回购限制性股票3,958,800.00股，减少库存股12,193,104.00元。

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	-8,988,088.45	-1,902,306.45			-1,902,306.45		-10,890,394.90
外币财务报表折算差额	-8,988,088.45	-1,902,306.45			-1,902,306.45		-10,890,394.90
其他综合收益合计	-8,988,088.45	-1,902,306.45			-1,902,306.45		-10,890,394.90

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	3,645,918.52	787,456.48	528,519.01	3,904,855.99
合计	3,645,918.52	787,456.48	528,519.01	3,904,855.99

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787,456.48元，归属于本公司使用的安全生产费为528,519.01元，期末归属于本公司的安全生产费结余为3,904,855.99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	100,427,393.52			100,427,393.52
合计	100,427,393.52			100,427,393.52

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	412,509,238.78	
调整后期初未分配利润	412,509,238.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,086,883.89	
期末未分配利润	535,596,122.67	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	1,835,771,809.60	1,290,506,576.49	1,190,321,196.40	797,434,791.68
其他业务	65,576,535.98	61,746,477.92	39,081,599.38	34,942,534.29
合计	1,901,348,345.58	1,352,253,054.41	1,229,402,795.78	832,377,325.97

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	5,225,236.65	3,737,327.65
教育费附加	2,962,088.96	2,088,356.57
资源税	42,106.70	
房产税	1,688,870.63	1,642,110.29
土地使用税	2,605,674.81	2,534,011.66
车船使用税	31,542.82	23,838.28
印花税	906,339.77	543,894.87
地方教育费附加	1,970,506.76	1,398,215.21
河道维护费等		129,553.36
环境保护税	413,958.87	
水利基金	65,557.02	
合计	15,911,882.99	12,097,307.89

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	11,214,108.81	11,545,782.79
业务招待费	14,124,647.29	7,855,431.44
广告费	2,712,611.18	1,540,990.68
办公费	1,588,608.25	853,816.07
通讯费	133,973.02	132,293.10
运杂费	69,563,533.97	56,754,724.63
职工薪酬	31,133,672.38	26,821,199.61
折旧	758,011.63	823,363.22
会议费	106,706.24	6,204.20
佣金	6,570,701.19	6,063,675.44
其他费用	8,607,113.31	8,051,690.98
物料消耗	1,764,622.98	1,898,004.03
修理费	563,296.76	333,272.40
保险费	193,214.29	290,422.38
展览费	1,006,000.00	188,558.47
低值易耗品	50,442.16	662,366.15
检测费	45,019.43	26,100.38
服务费	3,500,329.47	853,542.69
咨询费	2,402,390.93	366,600.46
合计	156,039,003.29	125,068,039.12

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	2,133,650.12	1,407,576.76
业务招待费	1,974,087.51	1,683,101.56
绿化费/排污费	448,948.66	220,484.11
办公费	1,368,247.98	937,658.39
通讯费	317,857.39	316,092.63
保险费	204,895.56	196,736.82

咨询费	1,446,146.28	270,424.27
职工薪酬	43,655,088.11	35,567,446.00
各税	82,242.27	232,784.21
研究与开发	81,241,465.23	58,974,432.63
检测费	350,062.74	255,374.87
折旧	5,723,787.10	9,576,283.99
低值易耗品	65,165.21	47,225.58
水电费	1,114,868.63	1,054,967.46
会议费	107,615.82	38,433.43
劳动保护费	33,903.68	49,141.57
摊销	2,873,143.97	2,848,708.06
物料消耗	2,449,377.20	2,197,875.67
修理费	15,618,720.77	11,628,791.96
技术服务费	371,879.50	173,007.54
其他费用	5,634,725.14	6,333,510.81
合计	167,215,878.87	134,010,058.32

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	28,087,178.78	27,586,610.63
利息收入	-484,566.49	-561,904.87
汇兑损益	-6,516,559.86	15,166,550.06
手续费支出	1,026,949.47	449,590.68
其他	2,209,345.10	-1,733,445.64
合计	24,322,347.00	40,907,400.86

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	34,506,012.52	18,007,491.71
合计	34,506,012.52	18,007,491.71

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,198,188.12	
合计	-1,198,188.12	

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	-295,581.60	-372,898.96
国债逆回购利息收入	757,300.03	
合计	461,718.43	-372,898.96

其他说明：

63、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-409,458.16	626,923.57

64、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
增值税即征即退税款	8,922,585.04	2,735,844.28

65、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
政府补助	5,569,487.60	4,648,975.69	5,569,487.60
赔偿收入	436,652.35	650,320.75	436,652.35

其他	42,433.32	177,803.86	42,433.32
合计	6,048,573.27	5,477,100.30	42,433.32

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	171,836.64	172,136.92	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
企业品牌及管理创新建设项目				是	否	10,000.00		与收益相关
贡献突出企业奖金				是	否	620,000.00	467,934.13	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
回收废碱性耐火材料综合利用项目				是	否	544,999.98	544,999.98	与资产相关
e-HR 人力资源信息化管理				是	否	70,000.00		
科研补助				是	否	2,145,000.00	70,000.00	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
企业增值税即征即退				是	否		2,735,844.28	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
科研经费				是	否	3,000.00	47,694.00	与收益相关
技术交流合作项目奖励				是	否	50,000.00		与收益相关
千企万岗				是	否	21,120.00		与收益相关
扩销促产补助资金				是	否	60,000.00		与收益相关
雨山区二十强				是	否	50,000.00		与收益相关
自主创新奖励				是	否	30,000.00		与收益相关
资金补助				是	否	470,000.00		与收益相关
其他				是	否	6,806.84	279,486.52	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,569,487.60	7,384,819.97	--

其他说明：

66、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
债务重组损失	8,755,012.66	2,217,822.97	8,755,012.66
对外捐赠	2,026,000.00	347,749.00	2,026,000.00
固定资产报废处理	4,970.23		4,970.23
赔付款	1,050,563.59	86,357.60	1,050,563.59
其他	67,713.57	385,368.52	67,713.57
合计	11,904,260.05	3,037,298.09	11,904,260.05

其他说明：

67、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	25,420,155.64	15,223,498.82
递延所得税费用	-3,175,156.66	-2,901,193.81
合计	22,244,998.98	12,322,305.01

(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	153,021,136.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,818,212.09
子公司适用不同税率的影响	-3,072,334.26
其他	-499,121.15
所得税费用	22,244,998.98

其他说明

68、其他综合收益

详见附注本附注七.51。

69、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
收到的政府拨款转入	3,415,926.84	2,615,114.65
合计	3,415,926.84	2,615,114.65

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	18,924,782.89	15,487,006.41
销售费用中付现支出	75,128,132.49	65,675,365.67
财务费用中付现支出	1,026,949.47	449,590.68
合计	95,079,864.85	81,611,962.76

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
国债逆回购手续费	51,459.01	
合计	51,459.01	

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
非金融机构借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

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
非金融机构借款	5,000,000.00	
归还债券本金	226,219,000.00	
非金融机构借款利息	367,893.89	
限制股票回购	12,193,104.00	
合计	243,779,997.89	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

70、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	130,776,137.93	60,042,538.00
加：资产减值准备	34,506,012.52	18,007,491.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,688,803.95	40,213,105.81
无形资产摊销	3,254,951.55	2,903,109.31
长期待摊费用摊销	872,468.58	3,608,312.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	409,458.16	-626,923.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,970.23	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,198,188.12	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,440,370.97	37,600,297.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-461,718.43	372,898.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,175,156.66	-2,901,193.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	91,223,057.29	-61,653,757.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-96,356,545.13	-53,351,601.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,873,468.57	7,441,774.71
其他		-1,985,802.21
经营活动产生的现金流量净额	269,254,467.65	49,670,249.78
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	172,952,366.50	342,125,885.82
减：现金的期初余额	125,198,697.43	152,991,200.04
现金及现金等价物净增加额	47,753,669.07	189,134,685.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,891,500.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
支付合众创业购买新疆股权	31,891,500.00
取得子公司支付的现金净额	31,891,500.00

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	172,952,366.50	125,198,697.43
其中：库存现金	261,982.37	395,831.49
可随时用于支付的银行存款	172,690,384.13	124,802,865.94
三、期末现金及现金等价物余额	172,952,366.50	125,198,697.43

其他说明：

71、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

72、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	16,067,847.79	银行承兑保证金及复垦保证金

应收票据	123,253,047.10	质押
合计	139,320,894.89	--

其他说明：

73、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	--	--	100,940,411.34
其中：美元	8,893,209.49	6.6166	58,842,809.89
欧元	3,434,233.19	7.6515	26,277,035.25
韩元	580,917,055.00	0.005903	3,429,153.38
千格里夫纳	4,093.00	252.6464	1,034,081.72
卢布	85,078,504.10	0.1054	8,967,274.33
卢比	24,749,474.64	0.09657	2,390,056.77
应收账款	--	--	429,193,611.52
其中：美元	57,941,716.98	6.6166	383,377,164.57
欧元	1,405,202.93	7.6515	10,751,910.22
韩元	551,269,116.00	0.005903	3,254,141.59
卢布	269,720,515.84	0.1054	28,428,542.37
卢比	35,019,703.58	0.09657	3,381,852.77

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

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：

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
洛阳索莱特材料科技有限公司	洛阳	新安县洛新产业集聚区广深路3号	特种陶瓷材料、制品及仪器设备的研发、生产及销售	68.10%		购买
新疆秦翔科技有限公司	巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴州和静县文化路银座小区5号楼3单元501、502室	无机非金属材料研究、销售，技术服务、检验检测	52.49%		购买

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%	7,887,985.45		84,751,665.59
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00%	349,901.29		3,681,703.11

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料有限公司	338,233,657.42	36,498,359.46	374,732,016.88	201,633,184.04	136,250,000.00	201,769,434.04	309,920,947.95	36,917,247.46	346,838,195.41	190,325,012.57	156,250,000.00	190,481,262.57
海城市华银高新材料制造有限公司	40,020,009.13	48,496,754.88	88,516,764.01	14,882,701.90		14,882,701.90	30,735,975.33	50,745,912.75	81,481,888.08	14,845,851.74		14,845,851.74

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	285,249,141.01	16,097,929.49	16,097,929.49	27,061,321.02	150,994,606.81	8,393,358.91	8,393,358.91	1,662,210.14
海城市华银高新材料制造有限公司	32,492,746.92	6,998,025.77	6,998,025.77	381,187.75	30,415,183.41	2,650,452.11	2,650,452.11	579,726.43

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	7,345,357.39	6,836,865.28	35,388,975.86	4,723,502.68
非流动资产	151,473.06	6,898,286.69	157,126.14	4,412,830.37
资产合计	7,496,830.45	13,735,151.97	35,546,102.00	9,136,333.05
流动负债	0.00	9,369,425.95	28,043,485.50	4,008,362.63
负债合计	0.00	9,369,425.95	28,043,485.50	4,008,362.63
归属于母公司股东权益	7,496,830.45	4,365,726.02	7,502,616.50	5,127,970.42
按持股比例计算的净资产份额	3,036,216.33	1,746,290.41	3,038,559.68	2,051,188.17
对联营企业权益投资的	3,003,164.60	1,757,949.92	3,005,507.95	2,051,188.17

账面价值				
营业收入		5,145,186.74	0.00	1,955,207.59
净利润	-5,786.05	-733,095.62	-3,927.51	-928,270.79
综合收益总额	-5,786.05	-733,095.62	-3,927.51	-928,270.79

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

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

1、信用风险

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

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

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

2、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。

3、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	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	20,269,349.03			20,269,349.03
1.交易性金融资产	20,269,349.03			20,269,349.03
（2）权益工具投资	20,269,349.03			20,269,349.03
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

公司本年度与客户重庆钢铁股份有限公司进行债务重组，于2017年12月26日收到重庆钢铁清偿的股票9,984,901股，该股票2018年6月30日的市场价格2.03元/股计算，期末金额为20,269,349.03元。

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刘百宽家族。

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
焦作银龙高铝材料有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘百宽	董事长
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
徐殿利	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、财务负责人
赵艳涛	原副总裁、原财务负责人
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	联营企业
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
福建三钢闽光股份有限公司	原独立董事苏天森先生兼任三钢闽光独立董事
西藏昌都市合众创业投资合伙企业（有限合伙）	濮耐股份前三大股东合计持 100%的合伙份额
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	濮耐股份前三大股东控制的合众创业控股翔晨镁业
郑州华威齿轮有限公司	郑化轮任华威齿轮董事长

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	4,866,322.50		否	0.00
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	采购原材料	3,397,500.00		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	14,155,883.62	9,478,960.80
北京华泰焦化工程技术有限公司	销售货物	81,200.00	
焦作银龙高铝材料有限公司	销售货物	43,110.00	

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	0.00	345,569.11

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
刘百宽/刘百庆	20,000,000.00	2017/12/12	2018/12/11	否
刘百宽/刘百庆	20,000,000.00	2017/12/20	2018/12/19	否
刘百宽/刘百庆	45,000,000.00	2018/1/12	2019/1/11	否
刘百宽/刘百庆	50,000,000.00	2018/1/18	2019/1/17	否
刘百宽/刘百庆	50,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	否
刘百宽/刘百庆	45,000,000.00	2018/3/31	2019/3/30	否
刘百宽	49,000,000.00	2018/1/30	2019/1/30	否
刘百宽	40,000,000.00	2018/6/25	2019/6/25	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽/刘百庆	30,000,000.00	2017/9/26	2018/9/26	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽/刘百庆	20,000,000.00	2017/12/1	2018/12/1	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽/刘百庆	35,000,000.00	2018/6/7	2019/6/7	否
刘百宽	40,000,000.00	2018/3/19	2019/3/19	否
刘百宽	60,000,000.00	2018/5/30	2019/5/27	否

刘百宽	10,000,000.00	2018/6/29	2018/12/29	否
-----	---------------	-----------	------------	---

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
通化濮耐高温材料有限公司	债务重组	30,807,085.50	0.00

注：本期期初公司应收通化濮耐高温材料有限公司账款已计提减值准备 14,972,176.64 元，本期债务重组损失 4,620,000.00 元，由于公司根据谨慎性原则对相关款项已计提减值准备，该损失对本期经营业绩不产生影响。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,847,200.00	1,871,500.00

(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
应收票据	福建三钢闽光股份有限公司	875,009.03		2,704,669.34	
应收账款	通化濮耐高温材料有限公司			28,043,485.50	14,972,176.64
应收账款	福建三钢闽光股份	3,336,957.23	166,847.86	2,233,175.35	111,658.77

	有限公司				
应收账款	北京华泰焦化工程技术有限公司	614,867.00	52,396.70	617,067.00	51,596.70
预付账款	焦作银龙高铝材料有限公司	3,140,095.49		725,518.41	
其他应收款	王雯丽	12,943.02	647.15		
其他应收款	崔江涛	1,195,443.55	166,088.71	1,195,443.55	166,088.71
其他应收款	王丽坤	29,312.33	1,465.62		
预收账款	通化濮耐高温材料有限公司	2,763,600.00			

(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	0.00	8,020.80
其他应付款	西藏昌都市合众创业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	31,891,500.00

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	1,753,800.00
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	限制性股票的授予价格为 3.08 元/股，合同剩余期限为 35 个月；本期限制性股票的授予价格 2.29 元/股，合同剩余期限 22 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	2,834,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	219,200.00

其他说明

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

公司于 2018 年 3 月 26 日召开第四届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于回购注销已离职限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》。会议决议回购注销因离职而不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的 29.40 万股限制性股票。同时，认为公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》设定的第一个解锁期解锁条件未达到，同意回购注销 2017 年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到解锁条件的 366.48 万股限制性股票。根据 2016 年年度股东大会的授权，公司将按照《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理限制性股票的回购注销手续，本次回购注销的限制性股票数量共计 395.88 万股，回购价格为 3.08 元/股。

5、其他

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
公司在编制 2017 年度财务报表时，由于工作人员编制疏忽，造成合并财务报表少确认因非同一控制下合并新疆秦翔科技有限公司产生的商誉 7,201,400.00 元，少确认其他应付款 7,201,400.00 元；母公司财务报表少确认对新疆秦翔科技有限公司的长期股权投资 31,891,500.00 元、对西藏昌都市合众创业投资合伙企业（有限合伙）的其他应付款 31,891,500.00 元。	已通过公司董事会决议-《关于 2017 年度会计差错更正的议案》，在证监会规定相关网站进行披露	长期股权投资/其他应付款/商誉	合并报表商誉增加 7,201,400.00 元、其他应付款增加 7,201,400.00 元；母公司报表长期股权投资增加 31,891,500.00 元、其他应付款增加 31,891,500.00 元。

(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	1,620,079,163.12	290,311,581.35	287,153,969.31	305,138,953.24	1,901,348,345.58
二、营业成本	1,161,106,492.37	269,224,110.40	218,831,317.76	296,908,866.12	1,352,253,054.41
三、资产总额	5,015,893,749.21	524,921,281.16	941,096,088.51	1,347,003,962.22	5,134,907,156.66
四、负债总额	2,313,177,170.20	266,615,825.33	489,481,641.56	541,358,613.03	2,527,916,024.06

(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	1,210,635,349.20	11,328,284.45	269,638,007.31	1,491,601,640.96
海外销售收入	408,285,323.12	0	1,461,381.50	409,746,704.62
合计	1,618,920,672.32	11,328,284.45	271,099,388.81	1,901,348,345.58

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	33,003,887.85	2.62%	33,003,887.85	100.00%		14,934,025.41	1.18%	14,934,025.41	100.00%	

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,226,894,319.39	97.38%	150,016,846.39	12.23%	1,076,877,473.00	1,253,003,648.86	98.82%	154,928,748.35	12.36%	1,098,074,900.51
合计	1,259,898,207.24	100.00%	183,020,734.24	14.53%	1,076,877,473.00	1,267,937,674.27	100.00%	169,862,773.76	13.40%	1,098,074,900.51

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	3,016,645.50	3,016,645.50	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
乌克兰-DMKD 钢厂	21,382,286.94	21,382,286.94	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	33,003,887.85	33,003,887.85	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	804,943,791.67	40,247,189.58	5.00%
1 至 2 年	68,465,571.04	6,846,557.10	10.00%
2 至 3 年	79,850,325.29	15,970,065.06	20.00%
3 年以上	133,755,262.11	86,953,034.65	65.01%
3 至 4 年	76,804,157.45	38,402,078.73	50.00%
4 至 5 年	42,000,743.68	33,600,594.94	80.00%
5 年以上	14,950,360.98	14,950,360.98	100.00%
合计	1,087,014,950.11	150,016,846.39	13.80%

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：

合并报表范围内金额139,879,369.28元，占应收账款原值比例11.10%，不计提坏账准备。

(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 13,157,960.48 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	75,832,258.70	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	6.02%	35,323,631.91
客户2	货款	64,731,695.73	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.14%	
客户3	货款	47,555,366.54	1年以内	3.77%	2,377,768.33
客户4	货款	33,887,097.68	1年以内	2.69%	1,694,354.88
客户5	货款	24,751,731.88	1年以内	1.96%	1,237,586.59
合计		246,758,150.53		19.58%	40,633,341.71

(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	500,089,719.65	100.00%	6,062,425.26	1.21%	494,027,294.39	465,329,920.31	100.00%	5,541,488.12	1.19%	459,788,432.19
合计	500,089,719.65	100.00%	6,062,425.26	1.21%	494,027,294.39	465,329,920.31	100.00%	5,541,488.12	1.19%	459,788,432.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	13,398,518.07	669,925.90	5.00%
1 至 2 年	106,550.00	10,655.00	10.00%
2 至 3 年	678,606.80	135,721.36	20.00%
3 年以上	5,561,932.55	5,246,123.00	94.32%
3 至 4 年	487,211.54	243,605.77	50.00%
4 至 5 年	361,018.88	288,815.10	80.00%
5 年以上	4,713,702.13	4,713,702.13	100.00%
合计	19,745,607.42	6,062,425.26	30.70%

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

合并报表范围内金额480,344,112.23元，占应收账款原值比例96.05%，不计提坏账准备。

(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 520,937.14 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	176,341.20	
业务借款	5,865,177.72	501,439.98
单位及其他往来	485,451,575.42	456,372,625.62
保证金	8,596,625.31	8,455,854.71
合计	500,089,719.65	465,329,920.31

(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	235,160,107.95	1年以内、1-2年、2-3年	47.02%	
海城市琳丽矿业有限公司	借款	101,000,000.00	1年以内、1-2年	20.20%	
上海宝明耐火材料有限公司	借款	57,000,000.00	2-3年、5年以上	11.40%	

青海濮耐高新材料有限公司	借款	52,855,586.08	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	10.57%	
郑州华威耐火材料有限公司	借款	20,000,000.00	4-5年	4.00%	
合计	--	466,015,694.03	--	93.19%	

(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	1,798,998,313.96		1,798,998,313.96	1,798,998,313.96		1,798,998,313.96
对联营、合营企业投资	4,761,114.52		4,761,114.52	5,056,696.12		5,056,696.12
合计	1,803,759,428.48		1,803,759,428.48	1,804,055,010.08		1,804,055,010.08

(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	135,613,643.23			135,613,643.23		
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		
洛阳索莱特材料科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
新疆秦翔科技有限公司	44,516,500.00			44,516,500.00		
合计	1,798,998,313.96			1,798,998,313.96		

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										

通化濮耐 高温材料 有限公司	3,005,507 .95			-2,343.35						3,003,164 .60	
焦作银龙 高铝材料 有限公司	2,051,188 .17			-293,238. 25						1,757,949 .92	
小计	5,056,696 .12			-295,581. 60						4,761,114 .52	
合计	5,056,696 .12			-295,581. 60						4,761,114 .52	

(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	761,786,880.37	513,457,526.91	429,327,663.84	283,808,843.71
其他业务	325,159,842.07	297,298,779.39	308,050,272.66	270,298,464.43
合计	1,086,946,722.44	810,756,306.30	737,377,936.50	554,107,308.14

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
权益法核算的长期股权投资收益	-295,581.60	-372,898.96
国债逆回购利息收入	757,300.03	
合计	461,718.43	4,727,101.04

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	-2,692.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,569,487.60	
债务重组损益	-8,755,012.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,667,468.79	
减：所得税影响额	356,449.49	
少数股东权益影响额	368,602.50	
合计	-6,580,738.77	--

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	5.08%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35%	0.15	0.15

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