



山东东耐高温材料股份有限公司

2014 年半年度报告

股权简称：东耐股份

股权代码：100046

披露日期：2014 年 8 月 28 日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本报告经公司第一届董事会第十二次会议审议通过。

3、所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人秦程亮、主管会计工作负责人郭小燕及会计机构负责人郭小燕，保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、本报告中如有涉及未来的计划、预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。

目 录

第一节	公司基本情况	1-1
第二节	会计数据和业务数据摘要	2-3
第三节	股本变动及股东情况	4-6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7-7
第五节	董事会报告	8-12
第六节	重要事项	13-16
第七节	财务报告（未经审计）	17-56
第八节	备查文件目录	57-57



第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

中文名称	山东东耐高温材料股份有限公司
注册资本	5800 万元
法定代表人	秦程亮
公司地址及邮编	淄川经济开发区西区凤凰山发展路 11 号
公司网址	http://www.sddongnai.com
经营范围	镁、铝碳质制品及不定型耐火材料的生产销售

二、公司联系人及联系方式

项目	董事会秘书	财务负责人
姓名	陈振国	郭小燕
联系地址	淄川经济开发区西区	淄川经济开发区西区
电话	0533-5418277	0533-5418277
传真	0533-5418277	0533-5418277
电子信箱	zbdnjt@163.com	zbdnjt@163.com

三、半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

登载年报网址：www.qlotc.com

四、股权挂牌交易地点：齐鲁股权交易中心

股权简称：东耐股份

股权代码：100046

督导机构及人员：山东淄川高新技术创业投资有限公司

肖丽丽、高菲菲

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：万元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,417.82	4,092.17	-16.47
营业利润	153.29	163.46	-6.22
利润总额	329.21	185.19	77.76
归属于挂牌公司 股东净利润	288.91	118.11	144.61
归属于挂牌公司股东 的扣除非经常性损益 后的净利润	114.50	121.91	-6.07
经营活动产生的 现金流量净额	474.78	358.34	32.49
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
资产总额	17,624.61	17,192.16	2.51
负债总额	3,465.49	3,321.95	4.32
所有者权益	14,159.12	13,870.21	2.08
总股本	5,800.00	5,800.00	0

二、主要财务指标

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	本报告期比上年 同期增减(%)
每股收益(元/股)	0.0498	0.0204	144.11
扣除非经常性损 益后的每股收益 (元/股)	0.0197	0.0210	-6.19
净资产收益率(%)	4.08	1.77	2.31
扣除非经常性损 益后的净资产收 益率(%)	1.64	1.82	-0.18



每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	8.18	6.17	32.58
项目	2014年6月30日	2013年12月31日	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.44	2.39	2.09
资产负债率（%）	19.66	19.3	0.36

三、非经常性损益项目

单位：万元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	说明
捐赠损益			
其他营业外收支净额	175.92	21.73	
非经常性损益对所得税的影响合计	1.52	25.52	
合计	-174.40	3.79	

第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内公司股权变动情况表

单位：万股

股权性质	期初股数		报告期内增减(+/-)					本报告期末股数	
	数量	比例(%)	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例(%)
1、有限制转让条件股权：	4477.5	77.2						4202.5	72.5
其中：发起人股权	4477.5	77.2						4202.5	72.5
高管股权	4477.5	77.2						4202.5	72.5
自愿锁定股权									
其他									
2、无限制转让条件股权：	1322.5	22.8						1597.5	27.5
总股本	5800	100						5800	100

二、报告期末公司股东人数

截至报告期末，公司股权结构为：发起人股东 12 名；其他自然人股东 5 名。

三、持股5%以上股东情况

持股 5%以上股东情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有限制转让条件股权数量	质押或冻结的股权数量
秦程亮	自然人	59.24	3435.7	2587.5	-
秦延忠	自然人	29.06	1685.3	936.04	-

陈振国	自然人	6.03	350	350	-
-----	-----	------	-----	-----	---

四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

秦延忠、秦程亮为父子关系

五、公司控股股东、实际控制人变动情况

截止报告期末，公司控股股东、实际控制人无变动。

六、公司控股股东情况

秦程亮先生，中国国籍，无境外永久居留权，目前持有公司 59.24%股权，是公司的控股股东。

秦程亮先生，男，汉族，1982年1月出生，毕业于德国萨克森-安哈尔特州立大学，研究生学历。2006年—2010年在山东东耐高温材料有限公司工作，任副总经理；2010年至2011年8月任执行董事、总经理；2011年8月至今任公司董事长、总经理。

七、公司实际控制人情况

公司的控股股东为秦程亮；实际控制人为秦延忠、秦程亮父子二人。二人合计持有公司股份 5121 万股，占公司总股本的 88.30%，并且同为公司董事会成员，对公司日常经营、财务及人事管理具有较强话语权，对股东大会和董事会的表决能够产生重大影响。基于以上事实以及根据《公司法》的相关规定，认定秦程亮、秦延忠共同为公司的实际控制人。

秦程亮情况同上。

秦延忠先生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1956年4月出生，中共党员，大专学历。曾获得淄川区十佳政协委员、



优秀企业家等荣誉。1976年—1981年在部队服役，任班长；1982年—1983年在淄博龙泉煤矿工作；1983年—1987年在淄川东坪长兴村工作，任支部书记；1988年—1993年在淄川东坪镇经委工作，任副主任；1993年—1996年在淄川西河大理石厂工作，任厂长；1996年—1998年在淄川东坪耐火厂工作，任厂长；1998年—2003年在淄博东坪耐火材料有限责任公司工作，任总经理；2003年—2010年在山东东耐高温材料有限公司工作，任董事长、总经理；现任公司董事，目前持有公司29.06%股权，为公司第二大股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持有本公司股份(股)	本报告期末持有本公司股份(股)	变动原因	限制性股权数量(股)	本报告期从公司领取报酬总额(元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
秦程亮	董事长、总经理	男	32	2011.8	2014.8	3450	3435.7		2587.5	2.08万	否
秦延忠	董事	男	58	2011.8	2014.8	1252.35	1685.3		936.04	2.08万	否
陈振国	董事会秘书、副总经理	男	45	2011.8	2014.8	402.5	350		350	2.08万	否
孙即军	董事、总经理助理	男	50	2013.8	2014.8	23	20		20	1.97万	否
燕宿金	监事会主席	男	51	2011.8	2014.8	82.8	72		72	1.97万	否
秦延琛	董事	男	44	2011.8	2014.8	46	40		40	1.97万	否
董晶晶	职工代表监事	男	28	2011.8	2014.8					1.5万	否
秦长宝	职工代表监事	男	41	2011.8	2014.8	5	5		5	1.7万	否
郭小燕	财务负责人	女	33	2011.8	2014.8					1.12万	否
杨荣涛	技术中心副主任	男	35	2011.8	2014.8	5	5		5	1.91万	否

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

三、报告期内核心技术人员未发生变化。

四、员工情况

截止 2014 年 06 月 30 日，公司共有员工 186 名，其中管理人员 18 名，专业技术人员 40 名，本报告期内净减员工 23 名。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

2014 年上半年实现销售收入 3417.82 万元,与上年同期相比,下降 16.47%,营业利润 153.29 万元,下降 6.22%,净利润 288.91 万元,同期相比有较大幅度增长。增长的主要原因是营业外收入收到 168 万元的增值税退税收入,抛开该收入后较去年同比基本持平,说明企业一系列的经营整改方针实施后,效果显著,在量减情况下效益增收。

面对的困难及经营方针:受国际、国内经济大环境影响及“雾霾”的重点治理,钢铁企业被列入重点环保治理的范围,种种不稳定的因素影响公司销售收入。公司面对的客户群就是钢铁企业,而钢铁企业是国家经济支柱,房地产等国内大型设施投入放慢,使钢铁企业销量萎缩,效益亏损,同时钢铁企业也对上游供应商多次进行投标压价,降低采购成本。由于“雾霾”的重点治理钢铁企业疲于环保达标,生产线不能满负荷运行,停产整顿、检修、上环保设备、资金紧张,回款周期延长,使公司效益受到严峻影响。自 2013 年以来,公司为应对所面临的经营环境,经公司董事会研究决定,调整产品结构,提高精品意识,淘汰微利产品,做有效益的产品,并加强研发高附加值产品,使高附加值产品销售量达到 90%以上,增强公司竞争优势,实现高效运转。

二、主营业务产品或服务情况

单位：万元

产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
浸入式水口	1334.6	646.01	51.59	-27.94	-38.06	18.11
塞棒	777.18	349.33	55.05	9.15	-31.90	96.96
长水口	609.41	457.32	24.96	-2.96	-20.18	184.93
板坯中包水口	363.34	171.96	52.67	-11.5	-19.26	9.32
不定型耐火材料	266.81	196.12	26.49	-5.04	6.01	-22.45
镶嵌水口	7.16	2.25	68.58	-74.42	-87.5	92.04
座砖	21.57	9.01	58.23	-20.11	-39.93	31.03
盲板等	37.75	22.59	40.16	-75.33	-84.73	128.13
合计	3417.82	1854.59	45.74	-16.47	-31.51	35.24

三、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
西南片	1167	-12.45
华北片	2251	-18.41
合计	3418	-16.47

四、主要客户和供应商情况

(一) 主要客户情况

单位：万元

	销售金额	占半年度销售收入的比例(%)	应收账款余额	占公司应收账款总额的比例(%)	是否存在关联关系
第一名	619.59	18.2	345.77	5.9	否
第二名	494.65	14.5	1430.14	24.3	否
第三名	382.55	11.2	549.89	9.4	否
第四名	315.56	9.2	344.60	5.8	否
第五名	308.65	9	152.49	2.6	否
合计	2121.00	62.1	2822.89	48	

(二) 供应商采购情况

单位：万元

	采购金额	占半年度采购总额的比例(%)	应付账款余额	占公司应付账款总额的比例(%)	是否存在关联关系
第一名	241.37	16.84	35.07	13.60	否
第二名	109.90	7.66	1.31	0.51	否
第三名	92.48	6.45	5.26	2.04	否
第四名	78.98	5.52	10.71	4.15	否
第五名	72.76	5.07	18.18	7.05	否
合计	595.49	41.54	70.53	27.35	

五、对公司下半年发展展望

东耐股份公司属于非金属耐火材料制造业，供应钢铁企业浇钢连铸用高温耐材，目前钢铁产业受国家规划钢企大多处于半生产、半检修的状态，同时为控制成本钢企采用多次投标压价的方式，价格一降再降，在耐材形式严峻的形势下，机遇并存，多次得招标，多次机遇，通过不断开拓新市场、新领域，推出新产品、新品种，提高经济效益。采取措施：

1. 调整优化产品结构

针对耐材行业生产企业数量多，规模偏小；产量大，档次较低；消耗高，资源浪费；市场乱，竞争无序的特点，公司加大产品结构调整力度，对效益低或无效益的产品已逐步淘汰，稳定现有产品提高品质做优做强。

2. 提高不定型耐火材料的生产能力

公司生产的不定型耐材产品，在材料组成设计、添加剂的选择，综合性能控制和现场应用水平方面均具有明显的优势。特别是应用于钢厂炼钢连铸中间包，使炉龄寿命提高到 23 小时以上，公司生产的不定型耐材技术应用日臻完善，销售市场逐步扩展。2014 年承包项目新增河北钢铁集团唐山分公司生产线、唐山中厚板材有限公司生产线，年内完成扩产的配套工作。

3. 推进技术创新，提升产品档次，实现可持续发展

“只有创新，才有发展”一直是公司的发展经营理念。以技术研发中心为核心，多方联合，通过不断地产品创新，掌握前沿技术。公司每年最少按销售收入的 3%-5%提取资金，用于新产品研发和技术改造，每年拿出 10-20 万元用于奖励技术创新的突出的贡献者。

公司技术研发中心围绕现有产品，以提升产品使用性能为主，设定研究课题，对耐火材料的选材配料、结构组成、生产工艺、性能控制等技术展开研究。针对目前市场的竞争，为降低成本，减少消耗，技术人员成功的解决了浸入式水口及大包保护套管免车工艺，与之前对比，人工成本降低，原料利用率提高到 96%以上。

4. 加强企业内部管理

公司将在目前的组织架构基础上，合理配置资源，建立一个功能齐全、运转高效的组织机构和管理体系，有效控制和协调内部活动，使组织运作既有集中和标准化，又有权力相互制衡和分散化。公司进一步落实内部管理机制，严格按照 GB/T19001-2008/ISO 9001:2008 质量管理体系标准程序运行；按照生产工艺流程、操作规程、安全规程操作。完善经营成本、生产成本、产品成本的控制措施，保持利润最大化。

六、报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		-	报告期内投入募集资金总额		-				
报告期内变更用途的募集资金总额		-	累计投入的募集资金总额		-				
累计变更用途的募集资金总额		-							
募集资金承诺项目	是否发生变更	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	累计投入总额	项目达到预定可使用状态的日期	本年度实现的效益	是否达到预定效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目	-	-	-	-	-	-	-	-	-
承诺项目小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

七、报告期财务报告

报告期财务报告未经审计，截止财务报告期末，公司无需披露的重大说明事项。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

披露本报告期及以前年度发生持续至本报告期的重大诉讼、仲裁事项的原因、处理进度、处理结果，说明对公司已经或将要产生的影响。

二、破产相关事项

说明公司或相关分公司、子公司、参股公司破产事项。

三、公司收购及出售资产、企业合并事项

简要说明公司收购及出售资产、企业合并事项的情况及进展，分析上述事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。说明已实施完毕事项对财务状况及经营成果的影响。

四、重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	同类交易市场价格	交易金额	占同类交易金额比例 (%)	结算方式
-	--	-	-	-	-	-	-
实际交易价格与市场价格差异说明(分关联方)	无						

(二) 资产、股权转让发生的关联交易

单位：万元

关联交易方	交易内容	定价原则	资产账面价值	资产评估价值	交易价格	结算方式	获得转让收益
无	-	-	-	-	-	-	-



实际交易价格与账面价值、评估价值差异说明(分关联方)	
----------------------------	--

(三) 关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
无	-	--	-	-
合计	-	-	-	-

五、重大合同及履行情况

(一) 对外担保合同

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保 (是/否)
山东金科力电源科技有限公司	2013-12-23	187.78	信用证担保	一年	否	否
淄博市淄川区般阳中学	2012-8-29	3500.00	保证担保	五年	否	否
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期末担保余额合计(A)		3687.78				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						

报告期末对子公司担保余额合计 (B)						
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (A+B)		3687.78				
担保总额占净资产的比例 (%)		26.04				
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额						
担保总额超过净资产50%部分的金额						

(二) 委托他人进行现金资产管理事项

单位：万元

委托人名称	委托金额	委托期限	报酬确定方式	当年实现收益	是否经过法定程序	计提投资减值金额
无	-	-	-	-	-	-

六、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

公司发起人、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股5%以上的股东秦程亮、秦延忠、陈振国、孙即军、郭小燕、董晶晶等9人分别出具了《关联交易承诺函》。

报告期内，上述股东依约履行了承诺。

公司发起人、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股5%以上的股东秦程亮、秦延忠、陈振国、孙即军、郭小燕、董晶晶等9人分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，上述股东依约履行了承诺。

七、利润分配及资本公积转增股本实施情况

根据 2014 年上半年经营效益情况经董事会商议暂不分配留于企业发展。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

未改聘会计师事务所。

九、监事会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司及其董事、监事、高级管理人员无受调查情况。

第七节 财务报告

山东东耐高温材料股份有限公司全体股东：

山东东耐高温材料股份有限公司(以下简称东耐高温材料股份公司)财务报表(未经审计),包括2014年6月30日的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表、报表附注及与去年同期的财务报表。

管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东耐高温材料股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



资产负债表

编制单位：山东东耐高温材料股份有
限公司

2014年06月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	9,275,272.32	3,414,668.02
交易性金融资产			
应收票据	四、2	16,956,196.88	15,360,000.00
应收账款	四、3	53,552,189.64	56,151,749.56
预付款项	四、4	52,500.00	739,379.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	4,559,178.25	3,771,593.99
存货	四、6	2,282,436.90	2,155,868.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,677,773.99	81,593,259.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	四、7	68,145,378.91	68,145,378.91
投资性房地产	四、8	1,679,319.75	1,726,624.53
固定资产	四、9	14,501,219.97	15,156,158.18
在建工程			
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	四、10	4,103,312.44	4,161,115.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、11	1,139,082.03	1,139,082.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,568,313.10	90,328,359.55
资产总计		176,246,087.09	171,921,618.73

法定代表人：秦程亮

主管会计工作负责人：郭小燕

会计机构负责人：郭小燕



资产负债表（续）

编制单位：山东东耐高温材料股份有限公司 2014年06月30日
公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	四、13		
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、14	2,577,945.39	3,516,381.80
预收款项	四、15		50,018.36
应付职工薪酬	四、16	1,472,731.44	1,159,953.44
应交税费	四、17	1,001,740.86	742,428.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、18	29,602,439.74	27,750,710.73
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,654,857.43	33,219,492.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34,657,857.43	33,219,492.77
所有者权益：			
股本	四、19	58,000,000.00	58,000,000.00
资本公积	四、20	61,015,487.12	61,015,487.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四、21	2,053,938.45	2,053,938.45
一般风险准备			
未分配利润	四、22	20,521,804.09	17,632,700.39
所有者权益合计		141,591,229.66	138,702,125.96
负债和所有者权益总计		176,246,087.09	171,921,618.73

法定代表人：秦程亮

主管会计工作负责人：郭小燕

会计机构负责人：郭小燕



利 润 表

编制单位：山东东耐高温材料股份有限公司

2014年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	四、23	34,178,237.37	40,921,667.47
减：营业成本	四、23	18,545,926.00	27,082,435.76
营业税金及附加	四、24	393,103.19	449,345.58
销售费用	四、25	10,125,980.26	5,869,426.60
管理费用	四、26	3,567,688.57	4,811,417.59
财务费用	四、27	12,648.68	245,875.74
资产减值损失	四、29		828,490.34
加：公允价值变动收益			
投资收益	四、28		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		1,532,890.67	1,634,675.86
加：营业外收入	四、30	1,855,192.96	217,450.00
减：营业外支出	四、31	95,946.00	200.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		3,292,137.63	1,851,925.86
减：所得税费用	四、32	403,033.93	670,773.11
四、净利润		2,889,103.70	1,181,152.75
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)	四、33		
（二）稀释每股收益(元/股)	四、33		
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：秦程亮

主管会计工作负责人：郭小燕

会计机构负责人：郭小燕



编制单位：山东东耐高温材料股份有限公司	现金流量表		单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,767,612.93	47,185,357.98
收到的税费返还		1,680,001.92	
收到其他与经营活动有关的现金	四、33		
经营活动现金流入小计		45,447,614.85	47,185,357.98
购买商品、接受劳务支付的现金		33,260,428.39	33,609,400.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,787,222.00	2,841,284.26
支付的各项税费		3,169,711.62	4,277,718.52
支付其他与经营活动有关的现金	四、33	1,482,455.28	2,873,539.48
经营活动现金流出小计		40,699,817.29	43,601,943.12
经营活动产生的现金流量净额		4,747,797.56	3,583,414.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,548,917.87	22,846.58
投资活动现金流入小计		1,548,917.87	6,022,846.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,111.13	102,583.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			102,583.75
投资活动现金流出小计		436,111.13	-102,583.75
投资活动产生的现金流量净额		1,112,806.74	5,920,262.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,860,604.30	9,503,677.69
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			
法定代表人：秦程亮	主管会计工作负责人：郭小燕	会计机构负责人：郭小燕	



股东权益变动表

编制单位：山东东耐高温材料股份有限公司		2014年6月					单位：人民币元	
项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	58,000,000.00	61,015,487.12			2,053,938.45		17,632,700.39	138,702,125.96
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	58,000,000.00	61,015,487.12			2,053,938.45		17,632,700.39	138,702,125.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）净利润							2,889,103.70	2,889,103.70
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计					0.00		2,889,103.70	2,889,103.70
（三）股东投入和减少资本					0.00		0.00	0.00
1. 股东投入资本								0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配								0.00
1. 提取盈余公积							0.00	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对股东的分配								0.00



4. 其他							0.00
(五)股东权益内部结转						0.00	0.00
1. 资本公积转增资本							0.00
2. 盈余公积转增资本							0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00
4. 其他							0.00
(六)专项储备						0.00	0.00
1. 本期提取						0.00	0.00
2. 本期使用							0.00
(七)其他							0.00
四、本期期末余额	58,000,000.00	61,015,487.12			2,053,938.45	20,521,804.09	141,591,229.66
法定代表人：秦程亮	主管会计工作负责人：郭小燕				会计机构负责人：郭小燕		

山东东耐高温材料股份有限公司 二〇一四年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：山东东耐高温材料股份有限公司

注册地址：淄川经济开发区西区

注册资本：5,800 万元

法定代表人：秦程亮

(二) 股权情况

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司股本为 5,800 万元，各股东所持股份及占股本总额的比例如下：

序号	股东	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	秦程亮	3,435.70	59.24
2	秦延忠	1,685.30	29.06
3	陈振国	350.00	6.04
4	燕宿金	72.00	1.24
5	李加文	52.00	0.9
6	秦延琛	40.00	0.69
7	司志庆	30.00	0.52
8	司志祥	30.00	0.52
9	翟照军	20.00	0.34
10	孙即军	20.00	0.34
11	王德辉	20.00	0.34
12	刘春英	20.00	0.34
13	于永水等 5 位自然人股东	25.00	0.43
	合 计	5,800.00	100.00

(三) 行业性质

本公司所处行业为耐火材料制品制造业。

（四）公司经营范围

前置许可经营项目：无。

一般经营项目：铝、锆、镁碳质制品、不定型耐火材料生产、销售，五金制品加工、销售，电子器材、仪器仪表、钢材、水泥、建筑材料销售。

（五）公司主营业务

本公司主要生产、销售镶嵌水口、盲板、座砖、不定型耐火材料、复合水口、塞棒、板坯中包水口、浸入式水口、长水口等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，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；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和

的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积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。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项确认标准	应收款项账面余额 200 万元以上（含 200 万元）的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独减值测试后不存在减值的，按账龄计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄 5 年以上的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄5年以上的应收款项，按应收款项余额的100%计提

(3) 账龄分析法

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 至 5 年	80%
5 年以上	100%

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

本公司的关联方往来款项，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等项目。

(2) 取得、发出存货的计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。原材料及库存商品在领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估

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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

11. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

12. 投资性房地产

本公司资产负债表日投资性房地产采用成本模式进行计量

(1) 折旧或摊销方法

按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据

资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-20	3	9.70-4.85
机械设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
电子设备及其他	3	3	32.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹

象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

17. 应付职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，因解除与职工的劳动关系给予的补偿，其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 职工薪酬的确认与计量

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- ① 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本；
- ② 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- ③ 除上述之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的受益对象计入相关成本、费用。

18. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量

时确认让渡资产使用权收入。

19. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认：

(1) 根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产的适用税率计算确认递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

21. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司作为出租人在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。

22. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司无会计政策变更。

(2) 主要会计估计变更说明

公司无会计估计变更。

23. 前期会计差错更正

公司无前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	租赁收入或服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额（自 2011 年 7 月 1 日起征）	1%
房产税	房产、土地原值的 70%为计税依据	1.2%
	投资性房地产租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文：

1、增值税

本公司自 2008 年起，符合《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）和《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2005]129 号）的相关规定，属于民政部认定的福利企业，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

商品销售收入适用增值税，销售商品销项税率为 17%。

购买原材料及运费等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%、11%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额。

2、企业所得税

本公司于 2009 年 6 月被批准为国家高新技术企业，2009-2011 年享受企业所得税税率 15% 的税率优惠政策。根据“鲁科高字（2012）184 号”文件，公司 2012 年申报的高新技术企业已通过复审，暂未申请享受税率优惠政策，自 2012 年开始执行 25% 的税率优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）和《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发[2005]129 号）的相关规定，本公司自 2008 年起，被民政部认定为福利企业，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的 100% 加计扣除。

3、房产税

本公司属于民政部认定的福利企业，自 2008 年至 2011 年第三季度减免房产税。山东省

地方税务局关于公布部分条款失效废止的税收规范性文件目录的公告 2011 年第 5 号，根据《国家税务总局关于开展省税务机关税收规范性文件清理工作有关问题的通知》（国税函[2011]60 号），我局对省级地方税收规范性文件进行了全面清理。现将《部分条款失效废止的税收规范性文件目录》予以发布。有关房产税条款第二条、第四条废止，房产税从 2011 年第四季度开始缴纳。

公司 2011 年新增的投资性房地产，按照租金收入的 12% 计征房产税。

4、土地使用税

本公司属于民政部认定的福利企业，自 2008 年开始减免土地使用税。

(三) 其他说明：

其他税项按照国家和地方有关规定计算缴纳。

四、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
现金	502,750.39	40,597.27
银行存款	8,772,521.93	3,374,070.75
其他货币资金		
合 计	9,275,272.32	3,414,668.02

(2) 其他事项说明：

- ① 期末无抵押、冻结等对使用受到限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项；
- ② 期末无外币货币资金；

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,956,196.88	15,360,000.00
合 计	16,956,196.88	15,360,000.00

(2) 应收票据其他事项说明：

- ① 应收票据无质押用于开据银行承兑汇票；
- ② 应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据；
- ③ 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备；
- ④ 期末无应收外币票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	41,770,368.52	71.09	3,456,111.00	66.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	322,889.26	0.54	322,889.26	6.21
其他不重大应收账款	16,658,436.89	28.37	1,420,504.77	27.32
合 计	58,751,694.67	100.00	5,199,505.03	100.00

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	43,525,659.31	73.33	2,176,282.97	67.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	33,700.00	0.06	33,700.00	1.05
其他不重大应收账款	15,798,788.38	26.61	996,415.16	31.08
合 计	59,358,147.69	100.00	3,206,398.13	100.00

注：单项金额重大的应收账款，经单独测试后未发现减值迹象，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

(2) 应收账款按账龄披露如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	52,146,229.22	88.76	4,652,517.10	58,973,706.69	99.35	2,948,685.33
1至2年	5,472,601.86	9.31	448,717.28	94,300.00	0.16	18,860.00
2至3年	815,602.98	1.39	70,713.27			
3至5年	185,567.53	0.32	16,118.47	256,441.00	0.43	205,152.80
5年以上	131,693.08	0.22	11,438.91	33,700.00	0.06	33,700.00
合 计	58,751,694.67	100.00	5,199,505.03	59,358,147.69	100.00	3,206,398.13

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截止2014年6月30日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)
河北敬业钢铁有限公司	公司客户	13,485,802.82	1至2年	22.95



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)
		815,602.98	2至3年	1.38
迁安轧一钢铁集团有限公司	公司客户	5,498,851.43	1至2年	9.36
山东泰山钢铁集团有限公司	公司客户	4,651,566.35	1至2年	7.91
唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	公司客户	3,987,841.50	1至2年	6.79
唐山中厚板材有限公司	公司客户	3,717,683.24	1至2年	6.32
合计	—	32,157,348.32	—	54.73

(6) 截止2014年6月30日，无应收关联方账款。

(7) 应收账款其他事项说明：

①期末应收账款未用于担保；

②单项金额重大的应收账款的坏账准备计提比例及理由：

单项金额重大的应收账款是指期末余额 200 万元（包含）以上的款项。期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

③单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据：

将账龄 5 年以上的应收款项中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,500.00	100	739,379.55	100.00
合计	52,500.00	100	739,379.55	100.00

(2) 截止2014年6月30日，预付款项金额单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例(%)	性质或内容
中国石油化工淄博石油分公司	供应商	52,500.00	100	油款
合计	—	52,500.00	100	—

(3) 预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他事项说明：

本报告期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款种类列示如下：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	45,000.00	0.79	45,000.00	4.22
其他不重大其他应收款	5,580,003.51	99.21	1,020,825.26	95.78
合 计	5,625,003.51	100.00	1,065,825.26	100.00

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	45,000.00	0.93	45,000.00	4.22
其他不重大其他应收款	4,792,419.25	99.07	1,020,825.26	95.78
合 计	4,837,419.25	100.00	1,065,825.26	100.00

注：单项金额重大的其他应收款，经单独测试后未发现减值迹象，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

(2) 其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,206,062.65	56.99	125,305.00	2,506,100.00	51.81	125,305.00
1至2年	1,696,617.18	30.16	283,845.78	1,419,228.90	29.34	283,845.78
2至3年	283,562.33	5.04	136,663.00	273,326.00	5.65	136,663.00
3至5年	393,761.35	7.00	475,011.48	593,761.35	12.27	475,011.48
5年以上	45,000.00	0.81	45,000.00	45,000.00	0.93	45,000.00
合 计	5,625,003.51	100.00	1,065,825.26	4,837,419.25	100.00	1,065,825.26

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截止2014年6月30日，金额较大的其他应收款的性质或内容：

单位名称	金额	性质或内容
业务周转金	1,903,673.90	备用金
刘涛	250,326.00	借款
合 计	2,153,999.90	—

(6) 截止2014年6月30日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例(%)
业务备用金	客户	1,903,673.90	1年以内	41.75
刘涛	客户	250,326.00	1年以内	5.49
东泰建陶厂李成芝	客户	200,000.00	5年以上	4.38
衢州元立投标保证金	客户	200,000.00	2至3年	4.38
杜金铃	客户	161,200.00	1年以内	3.54
合 计	—	2,715,199.90	—	59.54

(7) 其他事项说明：

- ①期末无应收外币账款；
- ②期末其他应收款未用于担保；
- ③单项金额重大的其他应收款的坏账准备计提比例及理由：

单项金额重大的其他应收款是指期末余额 200 万元（包含）以上的款项。期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；

④单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款组合依据：

将账龄 5 年以上的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款。

6. 存货
(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	360,215.59		360,215.59
库存商品	1,640,537.45		1,640,537.45
低值易耗品	281,683.86		281,683.86
合 计	2,282,436.90		2,282,436.90

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	821,996.41		821,996.41
库存商品	1,078,985.34		1,078,985.34
低值易耗品	254,886.31		254,886.31
合 计	2,155,868.06		2,155,868.06

(2) 存货其他事项说明：

- ①公司本报告期末无用于对外担保的存货；

②存货期末经减值测试，不存在减值情形。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
东兴小额贷款公司	权益法		60,145,378.91			60,145,378.91	50.45			
淄川区农信社			8,000,000.00			8,000,000.00				
合计			68,145,378.91			68,145,378.91				

(2) 长期股权投资其他事项说明：

根据 2011 年 11 月 18 日股东会决议，本公司作为主发起人以货币方式投资 3300 万元成立淄博市淄川区东兴小额贷款有限公司，占该公司注册资本的 30%。公司采用权益法核算长期股权投资。

经山东仲泰有限责任会计师事务所出具的“鲁仲泰会师审字（2014）第 135 号”审计报告确认，淄博市淄川区东兴小额贷款有限公司 2013 年度实现净利润 10,177,322.21 元，公司根据持股比例按权益法核算确认 3,053,196.66 元投资收益。

2013 年 12 月 9 日，根据山东省金融工作办公室鲁金办字[2013]287 号的批复，本公司通过转让方式对淄博市淄川区东兴小额贷款有限公司进行增资，持股比例由 30%提高到 50.45%，该项股权的工商变更已于 2013 年 12 月 30 日完成。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	32,226,550.51	436,111.13		32,662,661.64
房屋建筑物	15,221,522.64			15,221,522.64
机器设备	10,692,619.99	436,111.13		11,128,731.12
运输设备	3,276,494.83			3,276,494.83
电子设备及其他	3,035,913.05			3,035,913.05
二、累计折旧合计	15,343,767.80	1,138,354.12		16,482,121.92
房屋建筑物	4,300,639.47	369,250.09		4,669,889.56
机器设备	8,033,449.84	494,456.93		8,527,906.77
运输设备	2,116,330.90	216,333.06		2,332,663.96

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备及其他	893,347.59	58,314.04		951,661.63
三、固定资产账面价值合计	16,882,782.71			16,180,539.72
房屋建筑物	10,920,883.17			10,551,633.08
机器设备	2,659,170.15			2,600,824.35
运输设备	1,160,163.93			943,830.87
电子设备及其他	2,142,565.46			2,084,251.42

(2) 固定资产其他事项说明：

①本报告期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备；

②无固定资产抵押情况；

9. 在建工程

本报告期末无在建工程实施

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	5,001,698.30			5,001,698.30
土地使用权 A	2,519,599.63			2,519,599.63
土地使用权 B	2,482,098.67			2,482,098.67
二、累计摊销	840,582.40	57,803.46		898,385.86
土地使用权 A	538,710.70	33,036.54		571,747.24
土地使用权 B	301,871.70	24,766.92		326,638.62
三、无形资产账面净值合计	4,161,115.90			4,103,312.44
土地使用权 A	1,980,888.93			1,947,852.39
土地使用权 B	2,180,226.97			2,155,460.05
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	4,161,115.90			4,103,312.44
土地使用权 A	1,980,888.93			1,947,852.39
土地使用权 B	2,180,226.97			2,155,460.05

(2) 无形资产明细

①土地使用权 A 系公司以支付土地出让金方式取得的生产用地，面积 16,768.38 平方米。2004 年 2 月取得了淄博市人民政府颁发的淄国用（2010）第 C00034 号国有土地使用权证，使用期限至 2044 年 2 月 12 日。因公司名称变更，于 2012 年 3 月 26 日取得了淄博市人民政府颁发的淄国用（2012）第 C00472 号国有土地使用权证。因原测面积有误重新发证，于 2013 年 08 月 30 日取得了淄博市人民政府颁发的淄国用（2013）第 C03531 号国有土地使用权证，其他内容未予变更。

②土地使用权 B 公司以支付土地出让金方式取得的生产用地，面积 13,992.73 平方

米。2003年4月取得了淄博市人民政府颁发的淄国用（2011）第C02678号国有土地使用权证，使用期限至2061年5月26日。因公司名称变更，于2012年3月26日取得了淄博市人民政府颁发的淄国用（2012）第C00471号国有土地使用权证，其他内容未予变更。

(3) 本报告期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：	1,139,082.03	1,139,082.03
坏账准备	1,139,082.03	1,139,082.03
合 计	1,139,082.03	1,139,082.03

12. 资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提	减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	4,272,223.38	1,123,266.47			5,199,505.03
合 计	4,272,223.38	1,123,266.47			5,199,505.03

13. 短期借款

本报告期内未有短期借款。

14. 应付票据

本报告期内未有应付票据

15. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,401,613.93	93.16	3,223,657.79	91.68
1至2年	108,789.30	4.22	165,888.27	4.72
2至3年	35,317.85	1.37	65,447.00	1.86
3至5年	32,224.31	1.25	51,861.94	1.47
5年以上			9,526.80	0.27
合 计	2,577,945.39	100.00	3,516,381.80	100.00

(2) 本报告期末应付账款中，无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期末无账龄超过一年的大额应付账款。

16. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			50,018.36	100.00
1年-2年				
2年-3年				
合 计			50,018.36	100.00

(2) 本报告期末预收款项中，无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

17. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,159,953.44	2,799,271.00	3,112,049.00	1,472,731.44
职工福利费				
社会保险费				
工会经费和职工教育经费				
合 计	1,159,953.44	2,799,271.00	3,112,049.00	1,472,731.44

18. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	224,042.57	590,930.99
增值税	655,699.27	133,618.06
营业税	0	0
城市维护建设税	46,793.14	9,627.40
教育费附加	20,054.18	4,126.00
地方教育费附加	13,369.43	2,750.65
地方水利建设基金	6,684.73	1,375.34
房产税	0	0
合 计	1,001,740.86	742,428.44

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,053,107.21	88.01	25,305,829.81	91.19
1至2年	1,018,323.92	3.44	84,219.40	0.30
2至3年	1,240,342.23	4.19	1,012,577.96	3.65
3至5年	1,252,183.20	4.23	1,304,779.66	4.70
5年以上	38,483.18	0.13	43,303.90	0.16



项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	29,602,439.74	100.00	27,750,710.73	100.00

(2) 本报告期末其他应付款中，无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项为 19,000,000.00 元。

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下

债权单位（人）名称	期末余额	性质或内容
秦延忠	19,000,000.00	借款
业务宣传费	6,611,718.10	宣传费
销售费用	1,751,439.79	业务费用
合 计	27,363,157.89	

20. 股本

项 目	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	
秦程亮	34,500,000.00				-143,000.00	-143,000.00	34,357,000.00
秦延忠	12,566,500.00				4,286,500.00	4,286,500.00	16,853,000.00
陈振国	4,025,000.00				-525,000.00	-525,000.00	3,500,000.00
燕宿金	828,000.00				-108,000.00	-108,000.00	720,000.00
李加文	598,000.00				-78,000.00	-78,000.00	520,000.00
秦延琛	460,000.00				-60,000.00	-60,000.00	400,000.00
司志庆	345,000.00				-45,000.00	-45,000.00	300,000.00
司志祥	345,000.00				-45,000.00	-45,000.00	300,000.00
翟照军等 9 位自然人股东	1,170,000.00				-120,000.00	-120,000.00	1,050,000.00
股份总数	58,000,000.00						58,000,000.00

注：公司的股本的形成及变动情况详见附注“一、公司的基本情况”。

21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	61,015,487.12			61,015,487.12
合 计	61,015,487.12			61,015,487.12

23. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,053,938.45			2,053,938.45
合 计	2,053,938.45			2,053,938.45

24. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下：

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	17,632,700.39	——
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后年初未分配利润	17,632,700.39	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,889,103.70	——
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作盈余公积的普通股股利		
减：转作资本公积的未分配利润		
期末未分配利润	20,521,804.09	

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	34,178,237.37	40,921,667.47
其他业务收入		
营业收入合计	34,178,237.37	40,921,667.47

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务成本	18,545,926.00	27,082,435.76
其他业务支出		
营业成本合计	18,545,926.00	27,082,435.76

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
浸入式水口	13,345,982.93	6,460,098.00	18,515,761.74	10,434,787.83
塞棒	7,771,776.57	3,493,260.00	7,122,532.87	5,133,146.00
长水口	6,094,122.32	4,573,242.00	6,277,690.23	5,727,193.00
板坯中包水口	3,633,424.08	1,719,618.00	4,112,769.95	2,132,308.62
不定型耐火材料	2,668,130.40	1,961,249.00	2,808,529.66	1,846,695.00
镶嵌水口	71,573.16	22,511.00	277,748.72	176,215.39



座砖	215,731.01	90,043.00	265,926.51	146,840.00
盲板等	377,496.90	225,905.00	1,540,707.79	1,485,249.92
合计	34,178,237.37	18,545,926.00	40,921,667.47	27,082,435.76

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	2014.1-6 月营业收入	占全部营业收入的比例(%)
河北普阳钢铁有限公司	6,195,918.40	15.49
河北敬业钢铁有限公司	4,946,499.00	12.37
迁安轧一钢铁集团有限公司	3,825,545.96	9.56
河北钢铁集团唐山分公司	3,155,591.00	7.89
新疆八一钢铁股份有限公司	3,086,502.46	7.72
合计	21,210,056.82	53.03

26. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	增值税的 7%	196,378.65	241,955.30
教育费附加	增值税的 3%	84,162.27	103,695.14
地方教育费附加	增值税的 2%	56,108.18	69,130.09
地方水利建设基金	实际应缴纳的流转税额的 1%	28,054.09	34,565.05
租赁费相关税金		28,400.00	
合计	—	393,103.19	449,345.58

27. 销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
工资及福利费	420,000.00	425,000.00
运输费	2,344,270.26	2,938,152.36
广告宣传费	5,000,000.00	500,000.00
业务经费等	2,361,710.00	2,006,274.24
其他		
合计	10,125,980.26	5,869,426.60

28. 管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
研究开发费	1,529,410.49	1,599,748.75
技术服务费	50,000.00	50,680.00
挂牌、托管费	10,000.00	10,000.00
工资及福利费	300,000.00	305,000.00
劳保基金	811,379.67	872,213.58



项 目	本期金额	上年同期金额
差旅费	190,121.80	215,364.50
折旧费	124,901.06	126,741.94
办公费	103,532.09	73,997.74
汽车费用	103,951.00	125,533.47
业务招待费	48,555.30	118,962.00
税金	94,898.98	943,442.06
税务审计费		35,600.00
其他	205,574.00	334,133.55
合 计	3,572,324.39	4,811,417.59

29. 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	106,711.21	248,544.76
减：利息收入	97,523.63	6,671.77
手续费支出	3,461.10	4,002.75
合 计	12,648.68	245,875.74

30. 投资收益

本报告期内未有确认投资收益

31. 资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账准备		866,238.58
合 计		866,238.58

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期金额		上年同期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税福利退税	1,680,001.92			
处置固定资产收益				
罚款收入等	175,191.04	15,191.04	217,450.00	217,450.00
合 计	1,855,192.96	15,191.04	217,450.00	217,450.00

33. 营业外支出

项 目	本期金额		上年同期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额



项 目	本期金额		上年同期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
捐款、赞助费				
固定资产清理损失				
车辆罚款等	760.00	760.00	200.00	200.00
质量赔款	95,186.00	95,186.00		
合 计	95,946.00	95,946.00	200.00	200.00

34. 所得税费用

项 目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	403,033.93	462,981.46
递延所得税调整		207,791.65
合 计	403,033.93	255,189.81

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期金额	上年同期金额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	2,889,103.70	1,181,152.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	1,145,047.78	1,219,092.56
期初股份总数	S0	58,000,000.00	58,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si2		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi1		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi1		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S		
基本每股收益(I)		0.0498	0.0204
基本每股收益(II)		0.0197	0.0210



项 目	代码	本期金额	上年同期金额
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	2,889,103.70	1,181,152.75
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	1,145,047.78	1,219,092.56
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.0498	0.0204
稀释每股收益(II)		0.0197	0.0210

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi + M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi + M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：1、外单位或个人资金拆借款		
2、职工风险金		
2、利息收入		
3、罚款收入、技术创新奖励		

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金



项 目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,482,455.28	2,873,539.48
其中：1、 差旅费	190,121.80	215,364.50
2、 汽车费用	103,951.00	125,533.47
3、 科技开发经费		1,599,748.75
4、 招待费	48,555.30	118,962.00
5、 手续费		
6、 捐款、滞纳金等		
7、 宣传费用		0
8、 办公费	103,532.09	73,997.74
9、 审计、保荐费、托管费	10,000.00	10,000.00
10、其他费用	976,295.09	679,253.02
11、技术服务费	50,000.00	50,680.00
12、钢厂损失等		
13、业务员备用金		

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,889,103.70	1,181,152.75
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,138,354.12	1,142,951.34
无形资产摊销	57,803.46	52,394.04
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,648.68	245,875.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,568.84	4,900,088.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	181,131.24	-6,282,992.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,734,407.23	2,343,945.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,747,797.56	3,583,414.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		



项 目	本期金额	上年同期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,275,272.32	12,658,716.18
减：现金的期初余额	3,414,668.02	3,155,038.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,860,604.30	9,503,677.69

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金		
其中：库存现金	502,750.39	757,159.01
可随时用于支付的银行存款	8,772,521.93	11,901,557.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,275,272.32	12,658,716.18

注：公司无在资产负债表日后3个月内不可以用于支付的银行承兑汇票保证金存款。

五、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人

名 称	与本公司的关系
秦程亮	控股股东、实际控制人之一
秦延忠	股东、实际控制人之一

2. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系	注 释
淄博市淄川区东兴小额贷款有限公司	参股公司（参股 50.4%）	注 1
淄博市翠林园休闲健身有限公司	同一实际控制控制的其他企业	注 2

注 1：淄博市淄川区东兴小额贷款有限公司（以下简称“东兴公司”）是由公司于 2011 年 11 月 18 日经股东大会决议通过，作为主发起人成立的小额贷款公司。东兴公司注册资本 11000 万元，本公司以货币方式投资 3300 万元，2013 年 12 月本公司以货币方式增加投资 2250 万元占东兴公司注册资本的 50.45%。

注 2：淄博市翠林园休闲健身有限公司（以下简称“翠林园公司”）系秦程亮、秦延忠控股的公司，秦程亮、秦延忠共计占翠林园公司表决权股份的 87.58%。

（二）关联方交易事项

向关联方提供资金

本公司截止本报告期累计向淄博市淄川区东兴小额贷款有限公司投资 5550 万元，占该公司注册资本的 50.45%。

（三）无关联方应收应付款项情况

六、或有事项

截止报告期末，本公司无需披露的或有事项。

七、承诺事项

截止财务报告期末，公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后重大非调整事项。

九、补充资料

1. 非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号---非经常性损益》（证监会公告〔2008〕43 号）有关规定，公司各报告期内非经常性损益及扣除非经常性损益后的净利润如下：

非经常性损益明细项目	本期金额	上年同期金额
捐赠损益		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
其他营业外收支净额	1,759,246.96	217,250.00
合 计	1,759,246.96	217,250.00
所得税的影响数	15,191.04	255,189.81
非经常性损益税后净利润影响数	-1,744,055.92	37,939.81
归属于母公司所有者的净利润	2,889,103.70	1,181,152.75
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	1,145,047.78	1,219,092.56

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年金额		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.0498	0.0498
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	0.0197	0.0197

报告期利润	上年金额		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.0204	0.0204
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.0210	0.0210

十、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月27日决议批准。

山东东耐高温材料股份有限公司

2014年8月27日

第八节 备查文件目录

- 一、法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；
- 二、单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、公司全体董事、监事、高级管理人员对年报签署的书面确认意见；
- 四、督导机构审核意见；
- 五、其他有关材料。

山东东耐高温材料股份有限公司

2014年08月27日