



北京利尔高温材料股份有限公司
2011 年 1-6 月财务报表的审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 010100 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所

Ascenda Certified Public Accountants

审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 010100 号

北京利尔高温材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“北京利尔公司”）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是北京利尔公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，北京利尔公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京利尔公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

报告日期：2011 年 8 月 22 日

资产负债表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	五. 1		1, 118, 153, 625. 75	1, 313, 683, 775. 94	909, 917, 745. 91	1, 279, 837, 049. 84
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	五. 2		99, 504, 110. 17	131, 512, 868. 61	67, 955, 173. 42	111, 539, 856. 26
应收账款	五. 3	十一. 1	367, 356, 924. 12	264, 654, 221. 59	284, 830, 651. 27	211, 136, 538. 79
预付款项	五. 4		21, 516, 433. 60	11, 395, 099. 54	14, 954, 898. 76	10, 351, 026. 42
应收利息	五. 5		4, 822, 812. 50	16, 968, 750. 00	4, 161, 979. 17	16, 968, 750. 00
其他应收款	五. 6	十一. 2	66, 772, 638. 76	13, 464, 004. 84	17, 847, 688. 70	8, 206, 686. 95
应收股利			-	-	-	-
存货	五. 7		186, 758, 835. 99	160, 299, 022. 03	124, 362, 038. 47	116, 774, 995. 31
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			1, 864, 885, 380. 89	1, 911, 977, 742. 55	1, 424, 030, 175. 70	1, 754, 814, 903. 57
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	五. 8、9	十一. 3	75, 020, 052. 09	-	419, 332, 898. 57	94, 486, 202. 48
投资性房地产			-	-	-	-
固定资产	五. 10		119, 784, 229. 26	119, 349, 853. 68	80, 019, 774. 81	83, 344, 546. 10
在建工程	五. 11		3, 166, 085. 00	1, 566, 552. 58	468, 343. 00	242, 240. 00
工程物资	五. 12		150, 000. 00		-	-
固定资产清理			-	-	-	-
生产性生物资产			-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-
无形资产	五. 13		24, 431, 784. 69	24, 707, 455. 81	5, 971, 236. 16	6, 043, 614. 76
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	五. 14		32, 155, 197. 11	32, 616, 644. 15	32, 106, 250. 00	32, 518, 750. 00
递延所得税资产	五. 15		1, 635, 967. 94	1, 088, 272. 62	1, 038, 733. 75	809, 788. 72
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			256, 343, 316. 09	179, 328, 778. 84	538, 937, 236. 29	217, 445, 142. 06
资产总计			2, 121, 228, 696. 98	2, 091, 306, 521. 39	1, 962, 967, 411. 99	1, 972, 260, 045. 63

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：						
短期借款	五. 17		16,000,000.00	-	-	-
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	五. 18		75,966,332.35	140,824,598.13	72,120,998.04	122,595,235.73
应付账款	五. 19		160,852,264.86	115,302,492.94	125,705,775.46	85,634,976.32
预收款项	五. 20		6,617,374.27	938,976.00	668,262.00	882,976.00
应付职工薪酬	五. 21		2,641,340.42	4,148,066.42	1,444,356.71	3,077,257.61
应交税费	五. 22		28,636,758.49	19,687,871.01	20,092,287.99	13,077,122.89
应付利息			-	-	-	-
应付股利			-	-	-	-
其他应付款	五. 23		1,032,691.46	1,122,115.77	514,864.31	7,824,151.32
一年内到期的非流动负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			291,746,761.85	282,024,120.27	220,546,544.51	233,091,719.87
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			-	2,545,312.50	-	2,545,312.50
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			-	2,545,312.50	-	2,545,312.50
负债合计			291,746,761.85	284,569,432.77	220,546,544.51	235,637,032.37
股东权益：						
股本	五. 24		270,000,000.00	135,000,000.00	270,000,000.00	135,000,000.00
资本公积	五. 25		1,288,567,054.44	1,423,567,054.44	1,284,312,705.08	1,419,312,705.08
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	五. 26		22,449,780.82	22,449,780.82	22,449,780.82	22,449,780.82
未分配利润	五. 27		247,433,914.40	224,782,616.89	165,658,381.58	159,860,527.36
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计			1,828,450,749.66	1,805,799,452.15	1,742,420,867.48	1,736,623,013.26
少数股东权益	五. 28		1,031,185.47	937,636.47	-	-
股东权益合计			1,829,481,935.13	1,806,737,088.62	1,742,420,867.48	1,736,623,013.26
负债和股东权益总计			2,121,228,696.98	2,091,306,521.39	1,962,967,411.99	1,972,260,045.63

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	五. 29	十一. 4	423,400,161.61	327,997,005.50	336,360,608.71	269,091,580.10
二、营业成本	五. 30	十一. 5	279,363,715.69	205,549,938.05	234,411,618.77	177,314,824.87
减：营业税金及附加	五. 31		1,145,368.14	1,240,851.78	796,386.91	803,549.38
销售费用			42,180,445.61	26,773,836.32	33,666,217.11	20,452,697.55
管理费用			44,288,416.83	23,747,611.70	32,293,087.05	16,243,166.50
财务费用	五. 32		-13,018,320.58	-3,794,342.18	-12,344,866.34	-4,039,538.77
资产减值损失	五. 33		3,770,722.92	2,636,563.89	1,662,851.55	2,345,047.67
加：公允价值变动收益			-	-	-	-
投资收益	五. 34	十一. 6	20,052.09	-	21,782.25	7,034,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			20,052.09	-	20,052.09	-
三、营业利润			65,689,865.09	71,842,545.94	45,897,095.91	63,006,332.90
加：营业外收入	五. 35		1,058,795.88	987,667.46	1,005,280.88	490,000.00
减：营业外支出	五. 36		90,337.72	1,412,139.35	70,709.16	988,619.17
其中：非流动资产处置损失			-	25,477.49	-	-
四、利润总额			66,658,323.25	71,418,074.05	46,831,667.63	62,507,713.73
减：所得税费用	五. 37		10,163,476.74	10,201,278.36	7,283,813.41	7,969,224.91
五、净利润			56,494,846.51	61,216,795.69	39,547,854.22	54,538,488.82
其中：归属于母公司股东的净利润			56,401,297.51	60,725,531.88	——	——
少数股东损益			93,549.00	491,263.81	——	——
六、每股收益：			-	-	——	——
（一）基本每股收益	五. 38		0.209	0.270	——	——
（二）稀释每股收益	五. 38		0.209	0.270	——	——
七、其他综合收益			-	-	-	-
八、综合收益总额			56,494,846.51	61,216,795.69	39,547,854.22	54,538,488.82
其中：归属于母公司股东的综合收益总额			56,401,297.51	60,725,531.88	——	——
少数股东损益			93,549.00	491,263.81	——	——

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	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			262,831,108.19	172,734,826.56	164,942,857.98	101,808,129.39
收到的税费返还			-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.39		30,641,458.05	15,203,710.03	46,115,000.35	5,974,728.10
经营活动现金流入小计			293,472,566.24	187,938,536.59	211,057,858.33	107,782,857.49
购买商品、接受劳务支付的现金			239,963,011.12	166,218,593.95	145,242,395.76	126,530,266.59
支付给职工以及为职工支付的现金			35,197,309.39	26,347,587.01	27,645,853.00	21,617,480.60
支付的各项税费			23,854,024.00	25,481,115.35	16,194,770.21	19,313,426.10
支付其他与经营活动有关的现金	五.39		35,130,482.37	30,990,083.15	24,600,593.59	27,832,330.09
经营活动现金流出小计			334,144,826.88	249,037,379.46	213,683,612.56	195,293,503.38
经营活动产生的现金流量净额			-40,672,260.64	-61,098,842.87	-2,625,754.23	-87,510,645.89
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			-	-	-	-
取得投资收益收到的现金			-	-	-	7,034,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,500.00	-	28,500.00	-
处置子公司及其他经营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			28,500.00	-	28,500.00	7,034,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			61,907,742.50	9,415,005.20	1,714,829.31	7,676,232.11
投资支付的现金			75,000,000.00	-	331,826,644.00	12,300,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金			1,730.16	-	-	-
投资活动现金流出小计			136,909,472.66	9,415,005.20	333,541,473.31	19,976,232.11
投资活动产生的现金流量净额			-136,880,972.66	-9,415,005.20	-333,512,973.31	-12,941,732.11
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			-	1,350,131,700.00	-	1,348,731,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	1,400,000.00	-	-
取得借款收到的现金			66,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-	-
筹资活动现金流入小计			66,000,000.00	1,375,131,700.00	50,000,000.00	1,373,731,700.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00	27,900,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00
分配股利利润或偿付利息支付现金			33,970,715.50	28,197,305.40	33,774,375.00	27,858,284.64
支付其他与筹资活动有关的现金			-	9,816,458.38	-	9,816,458.38
筹资活动现金流出小计			83,970,715.50	65,913,763.78	83,774,375.00	62,674,743.02
筹资活动产生的现金流量净额			-17,970,715.50	1,309,217,936.22	-33,774,375.00	1,311,056,956.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6,201.39	-	-6,201.39	-
五、现金及现金等价物净增加额			-195,530,150.19	1,238,704,088.15	-369,919,303.93	1,210,604,578.98

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		
一、上年年末余额	135,000,000.00	1,423,567,054.44	-	22,449,780.82	224,782,616.89	-	1,805,799,452.15	937,636.47	1,806,737,088.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	135,000,000.00	1,423,567,054.44	-	22,449,780.82	224,782,616.89	-	1,805,799,452.15	937,636.47	1,806,737,088.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,000,000.00	-135,000,000.00	-	-	22,651,297.51	-	22,651,297.51	93,549.00	22,744,846.51
（一）净利润	-	-	-	-	56,401,297.51	-	56,401,297.51	93,549.00	56,494,846.51
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	-	-	-	-	56,401,297.51	-	56,401,297.51	93,549.00	56,494,846.51
（三）股东投入和减少资本（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-33,750,000.00	-	-33,750,000.00	-	-33,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-33,750,000.00	-	-33,750,000.00	-	-33,750,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转（减少以“-”号填列）	135,000,000.00	-135,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	135,000,000.00	-135,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	270,000,000.00	1,288,567,054.44	-	22,449,780.82	247,433,914.40	-	1,828,450,749.66	1,031,185.47	1,829,481,935.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	小计		
一、上年年末余额	101,250,000.00	115,633,398.39	-	13,906,434.74	153,474,570.43	-	384,264,403.56	4,137,084.04	388,401,487.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	101,250,000.00	115,633,398.39	-	13,906,434.74	153,474,570.43	-	384,264,403.56	4,137,084.04	388,401,487.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,750,000.00	1,307,933,656.05	-	8,543,346.08	71,308,046.46	-	1,421,535,048.59	-3,199,447.57	1,418,335,601.02
（一）净利润	-	-	-	-	106,851,392.54	-	106,851,392.54	1,026,958.48	107,878,351.02
（二）其他综合收益	-	535,656.05	-	-	-	-	535,656.05	-	535,656.05
综合收益小计	-	535,656.05	-	-	106,851,392.54	-	107,387,048.59	1,026,958.48	108,414,007.07
（三）股东投入和减少资本（减少以“-”号填列）	33,750,000.00	1,307,398,000.00	-	-	-	-	1,341,148,000.00	-4,226,406.05	1,336,921,593.95
1. 股东投入资本	33,750,000.00	1,307,398,000.00	-	-	-	-	1,341,148,000.00	-4,226,406.05	1,336,921,593.95
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配（减少以“-”号填列）	-	-	-	8,543,346.08	-35,543,346.08	-	-27,000,000.00	-	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,543,346.08	-8,543,346.08	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-27,000,000.00	-	-27,000,000.00	-	-27,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	135,000,000.00	1,423,567,054.44	-	22,449,780.82	224,782,616.89	-	1,805,799,452.14	937,636.47	1,806,737,088.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	135,000,000.00	1,419,312,705.08	-	22,449,780.82	159,860,527.36	-	1,736,623,013.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	135,000,000.00	1,419,312,705.08	-	22,449,780.82	159,860,527.36	-	1,736,623,013.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	135,000,000.00	-135,000,000.00	-	-	5,797,854.22	-	5,797,854.22
（一）净利润	-	-	-	-	39,547,854.22	-	39,547,854.22
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	-	-	-	-	39,547,854.22	-	39,547,854.22
（三）股东投入和减少资本（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-33,750,000.00	-	-33,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-33,750,000.00	-	-33,750,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转（减少以“-”号填列）	135,000,000.00	-135,000,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	135,000,000.00	-135,000,000.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	270,000,000.00	1,284,312,705.08	-	22,449,780.82	165,658,381.58	-	1,742,420,867.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	101,250,000.00	111,914,705.08	-	13,906,434.74	109,970,412.65	-	337,041,552.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	101,250,000.00	111,914,705.08	-	13,906,434.74	109,970,412.65	-	337,041,552.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,750,000.00	1,307,398,000.00	-	8,543,346.08	49,890,114.71	-	1,399,581,460.79
（一）净利润	-	-	-	-	85,433,460.79	-	85,433,460.79
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	-	-	-	-	85,433,460.79	-	85,433,460.79
（三）股东投入和减少资本（减少以“-”号填列）	33,750,000.00	1,307,398,000.00	-	-	-	-	1,341,148,000.00
1. 股东投入资本	33,750,000.00	1,307,398,000.00	-	-	-	-	1,341,148,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配（减少以“-”号填列）	-	-	-	8,543,346.08	-35,543,346.08	-	-27,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,543,346.08	-8,543,346.08	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-27,000,000.00	-	-27,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	135,000,000.00	1,419,312,705.08	-	22,449,780.82	159,860,527.36	-	1,736,623,013.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京利尔高温材料股份有限公司

2011 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：北京利尔高温材料股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一） 历史沿革

北京利尔高温材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名北京利尔耐火材料有限公司，系 2000 年 11 月 8 日由冶金工业部洛阳耐火材料研究院（后更名为中钢集团洛阳耐火材料研究院，以下简称“洛耐院”）与赵继增等 20 名自然人出资共同组建的有限公司，公司注册资本为人民币 200 万元，其中洛耐院出资 40 万元，占注册资本的 20%，赵继增等自然人出资 160 万元，占注册资本的 80%。上述实收资本业经北京燕平会计师事务所有限责任公司以燕会科验字（2000）第 211 号验资报告验证，并于 2000 年 11 月 8 日取得北京市工商行政管理局核发的 1102211174848 号企业法人营业执照。

经过历次增资及股权转让，公司注册资本变更为 1538 万元，2007 年 11 月 6 日本公司股东会通过决议，同意洛耐院等 10 位股东的股权转让，此次股权转让后公司注册资本仍为 1538 万元。变更后赵继增出资为 785 万元，占注册资本的 51.04%；其他 19 名股东出资总额为 753 万元，占注册资本的 48.96%。上述变更已于 2007 年 11 月 12 日在北京市工商行政管理局昌平分局办理了变更登记手续。

2007 年 11 月 16 日本公司股东会通过决议，同意全部股东向北京天图兴业创业投资有限公司和王永华转让股权共计 10%，此次股权转让后公司注册资本仍为 1538 万元。变更后赵继增出资 706.5 万元，占注册资本的 45.94%，其他 21 名股东共出资 831.5 万元，占注册资本的 54.06%。上述变更已于 2007 年 11 月 21 日在北京市工商行政管理局昌平分局办理了变更登记手续。

（二） 改制情况

2007 年 12 月 15 日本公司股东会通过决议：各股东拟作为发起人，以 2007 年 11 月 30 日为改制基准日，通过整体变更的方式设立北京利尔高温材料股份有限公司。截至 2007 年 11 月 30 日，本公司经审计后净资产 213,926,305.08 元，折合 101,250,000.00 股，每股面值 1 元，上述净资产额超过注册资本的部分人民币 112,676,305.08 元计入资本公积金，2007 年 12 月 18 日，本公司召开创立大会通过了上述改制方案并制定了股份公司章程。上述事项业经天健华证中洲（北京）会计师事务所以天健华证中洲验（2007）GF 字第 010033 号验资报告验证，并于 2007 年 12 月 28 日获取了北京市工商行政管理局换发的 110114001748483 号股份公司企业法人营业执照。

（三） 首次公开发行情况

根据本公司 2009 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2010]260 号文“关于核准北京利尔高温材料股份有限公司首次公开发行股票批复”，本公司公开发行 3375 万股股票，面值 1 元。资金已于 2010 年 4 月 16 日到位，业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验（2010）综字第 010048 号验资报告审验。

（四） 资本公积转增股本

2011 年 5 月，本公司以股本 13500 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转 10 股，共计转增 13500 万股，每股 1 元，转增后本公司股本为 27000 万元。上述增资业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验（2011）综字第 010056 号验资报告审验。

2011 年 6 月 16 日，本公司在北京市工商行政管理局换领了编号为 110114001748483 号的企业法人营业执照，注册资金 27000 万元，其中：赵继增出资人民币 93,020,968.00 元，占 34.46%；其他 21 名发起人股东出资人民币 109,479,032.00 元，占 40.54%；社会公众股出资 67,500,000.00 元，占 25.00%。

本公司住所地：北京市昌平区科技园区火炬街 21 号，法定代表人：赵继增。

本公司实际控制人：赵继增。

（五） 行业性质

本公司所属行业为非金属矿物制品业（C61）中的耐火材料制品业（代码为 C6130）。

2003 年 12 月 17 日，公司获全国工业产品生产许可证（编号为 XK05-206-00074），达到耐火材料生产许可证条件。

（六） 经营范围

本公司目前从事的主要业务：为钢铁、有色、石化、建材等工业用耐火材料的生产和销售，并承担高温热工窑炉和装备的耐火材料设计、研发、配置、制造、配套、安装、施工、使用、维护与技术服务为一体的“全程在线服务”的整体承包业务。

（七） 主要产品和业务

本公司的主要产品包括：不定形耐火材料、机压定型耐火制品、耐火预制件、功能耐火材料、陶瓷纤维制品等，主要应用于冶金等高温工业。

（八） 本公司基本架构

本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立了财务中心、营销中心、研发中心、采购中心、综合管理部、生产运营部、人力资源部、投资发展部和证券事务部、审计部等部门。截至 2011 年 6 月 30 日止，公司拥有 4 个控股（全资）子公司。有关子公司的情况详见附注四所述。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）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 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行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；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。

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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）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。

（八）外币业务及外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。

本公司的金融负债包括：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。

（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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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）持有至到期投资

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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应

收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 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。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
 - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
 - C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已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，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

3、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，终止确认该金融负债或其一部分。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。

4、金融工具的公允价值确定方法

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。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，尽可能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、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其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检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，

当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

1. 单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额 500 万元以上的应收账款、单项金额 50 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他往来、备用金及押金等。对销售货款和其他往来、备用金及押金组合均采用账龄分析法计提坏账准备；本公司对纳入合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况分别是：

类别	风险特征					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3—4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	2%	10%	20%	50%	80%	100%
其他应收款	2%	10%	20%	50%	80%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

2、发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

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。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存法。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1、投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照

享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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；长期股权投资的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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位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。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自

改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

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。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
生产设备			
机器设备	10	3	9.7
热工设备	20	3	4.85
其他设备	5	3	19.4

运输工具	5	3	19.4
电子设备及其他	5	3	19.4

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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当

期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十七） 无形资产与开发支出

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	工业用地

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损

失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要系 2010 年向昌平区小汤山镇政府租赁土地的租赁费，按直线法在租赁期限 40 年内平均摊销。

（十九） 应付职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本或当期损益。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（二十） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十一） 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十三）政府补助。

（二十二） 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。

具体地，本公司根据销售模式的不同确定如下：

（1）直接销售产品方式：产品发至客户后，按照合同约定的条款在客户验收合格或使用合格后，公司确认销售收入。

（2）整体承包销售方式：产品发至客户并按合同要求进行项目（即整体承包项目，包括中间包、钢包、铁水包等项目承包）施工，项目施工完成后交付客户使用，使用结束后根据合同约定结算的条款（如炉数、出钢量、出铁量等）按月确认销售收入。

2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日依据合同中约定的客户验收情况予以确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议中同时包括了销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，则将销售商品与提供劳务分别核算。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按照有关合同或协议约定的收费期间和方法计算确定。

（二十三） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十五） 经营租赁、融资租赁

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。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十六） 主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

本公司本报告期内无会计政策变更、会计估计变更及前期会计差错更正。

三、 税项

本公司及子公司主要应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税 目	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售和提供加工、修理修配劳务	17%
城建税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%

2. 企业所得税

公司名称	计税依据	税率	备注
本公司	应税所得额	15%	*1
上海利尔耐火材料有限公司		15%	*2
洛阳利尔耐火材料有限公司		15%	*3
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司		25%	
辽宁利尔高温材料有限公司		25%	

*1、根据 2008 年 12 月 18 日北京市科委、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局关于公示北京市 2008 年度首批拟认定高新技术企业名单的通知，本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为京科高字 0811014A03039 号高新技术企业证书，从 2008 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率。截止本报告日，本公司正在申请高新技术企业资格复审，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告[2011]第 4 号），本公司 2011 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

*2、根据 2009 年 12 月 29 日上海市科委下发的沪高企认办（2009）第 013 号《关于公示上海市 2009 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》的规定，本公司子公司上海利尔耐火材料有限公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200931001111 的高新技术企业证书，从 2009 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率。

*3、根据河南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局于 2008 年 12 月 30 日联合下发的豫科【2008】175 号《关于认定河南省 2008 年度第一批高新技术企业的通知》的规定，本公司子公司洛阳利尔耐火材料有限公司（以下简称“洛阳利尔公司”）被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200841000051 的高新技术企业证书，从 2008 年度起执行 15%的企业所得税优惠税率。

截止本报告日，洛阳利尔公司正在申请高新技术企业资格复审，根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告[2011]第 4 号），洛阳利尔公司 2011 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 企业合并及合并财务报表

（一）子公司基本情况

1、 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
洛阳利尔耐火材料有限公司	全资子公司	河南洛阳	工业生产企业	6085.25 万元	赵继增	耐火材料开发与生产
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司	*1	上海宝山区	工业生产企业	1000 万元	赵继增	耐磨材料、高温陶瓷、耐火材料的设计、销售、工业窑炉施工、安装
辽宁利尔高温材料有限公司 *2	全资子公司	辽宁海城	工业生产企业	23819.8 万元	赵继增	耐火材料研发、设计、生产、销售及安装。
公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
洛阳利尔耐火材料有限公司	100%	100%	6488.3444 万元	—		是
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司	100%	100%	670 万元	—		是
辽宁利尔高温材料有限公司	100%	100%	23819.8 万元	—		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
洛阳利尔耐火材料有限公司	有限公司	78623300-8	—	—		
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司	有限公司	55744183-1	—	—		
辽宁利尔高温材料有限公司	有限公司	78623300-8	—	—		

*1、上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司成立于 2010 年 6 月 21 日，章程规定注册资本 1000 万元，其中：本公司以货币资金出资 670 万元，占注册资本的 67%，洛阳鹏飞耐火耐磨材料有限公司（以

下简称“洛阳鹏飞”）以三项发明专利作价出资 330 万元，占注册资本的 33%。截止本报告日，本公司已足额缴足出资，惟洛阳鹏飞专利出资尚未到位。

*2 辽宁利尔高温材料有限公司成立于 2011 年 2 月 23 日，注册资本 23819.8 万元，系本公司全资子公司。

2、本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下：

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
上海利尔耐火材料有限公司	控股子公司	上海市宝山区沪太路 9088 号	工业生产企业	1300 万元	赵继增	耐火材料开发与生产
子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
上海利尔耐火材料有限公司	98.38%	98.38%	17,644,140.00	—		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
上海利尔耐火材料有限公司	有限公司	63148272-0	1,026,200.42	—		

(二) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
辽宁利尔高温材料有限公司	新设	238,322,518.16	124,518.16

(三) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	处置日净资产	年初至处置日净利润
北京利尔国际贸易有限公司 *1	注销	7,001,730.16	3,426.72

*1、2011 年 2 月 14 日，北京利尔国际贸易有限公司经北京市工商行政管理局昌平分局核定予以注销。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金	803,418.46	648,781.03
银行存款	1,042,425,700.01	1,211,707,425.73
其中：美元	24,521.54	225,457.36
汇率	6.4716	6.6227
折合人民币金额	158,693.60	1,493,136.47
其他货币资金	74,924,507.28	101,327,569.18
合 计	1,118,153,625.75	1,313,683,775.94

截至 2011 年 6 月 30 日止，其他货币资金主要系本公司及子公司办理银行承兑汇票存入银行的保证金，除此之外，不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	99,504,110.17	131,512,868.61
商业承兑汇票	-	-
合 计	99,504,110.17	131,512,868.61

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无用于质押、背书转让和贴现的商业承兑汇票。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位欠款情况。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	376,995,131.90	100.00%	9,638,207.78	2.56%	367,356,924.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	376,995,131.90	100.00%	9,638,207.78	2.56%	367,356,924.12
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	271,431,799.37	100.00%	6,777,577.78	2.50%	264,654,221.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	271,431,799.37	100.00%	6,777,577.78	2.50%	264,654,221.59

2011 年 6 月 30 日，本公司对单项金额重大的应收款项（单笔金额 500 万元以上）单独进行减值测试，未有减值的情况，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

应收账款 2011 年 6 月 30 日余额较年初增长 38.89%，主要系业务销售规模扩大，应收账款相应增加等原因所致。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄风险组合	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	369,173,290.31	97.93%	7,514,838.25	361,658,452.06
1-2年(含)	2,270,651.63	0.60%	227,065.16	2,043,586.47
2-3年(含)	3,461,701.11	0.92%	692,340.22	2,769,360.89
3-4年(含)	1,639,389.81	0.43%	819,694.91	819,694.90
4-5年(含)	329,149.00	0.09%	263,319.20	65,829.80
5年以上(含)	120,950.04	0.03%	120,950.04	-
合 计	376,995,131.90	100.00%	9,638,207.78	367,356,924.12

账龄风险组合	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	262,729,142.57	96.79%	5,254,582.85	257,474,559.72
1-2年(含)	5,971,637.91	2.20%	597,163.80	5,374,474.11
2-3年(含)	1,991,435.23	0.73%	398,287.05	1,593,148.18
3-4年(含)	286,776.18	0.11%	143,388.09	143,388.09
4-5年(含)	343,257.44	0.13%	274,605.95	68,651.49
5年以上(含)	109,550.04	0.04%	109,550.04	-
合 计	271,431,799.37	100.00%	6,777,577.78	264,654,221.59

(3) 应收账款前五名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
内蒙古包钢钢联股份有限公司物资供应分公司	非关联方	32,470,643.82	1年以内	8.61%
首钢总公司	非关联方	28,484,909.95	1年以内	7.56%
天津钢管制造有限公司	非关联方	31,882,564.84	1年以内	8.46%
天津荣程联合钢铁集团有限公司	非关联方	22,373,075.66	1年以内	5.93%
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	23,194,837.08	1年以内	6.15%
合 计		138,406,031.35		36.71%

(4) 截至2011年6月30日止，应收账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 预付账款

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,986,414.85	97.54%	7,428,130.03	65.19%
1-2年(含)	287,393.29	1.34%	3,766,247.89	33.05%
2-3年(含)	186,476.90	0.87%	173,231.61	1.52%
3年以上	56,148.56	0.26%	27,490.01	0.24%
合 计	21,516,433.60	100.00%	11,395,099.54	100.00%

(2) 预付款项前五名明细列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
湖南东森冶金材料有限公司	非关联方	1,910,000.00	8.88%	2010 年 11 月	尚未发货
福建海源自动化机械股份有限公司	非关联方	1,725,000.00	8.02%	2011 年 1 月	尚未提供设备
洛阳高新开发区建兴劳务部	非关联方	1,597,073.80	7.42%	2011 年 1 月	尚未提供劳务
辽阳锻压机床股份有限公司	非关联方	1,590,000.00	7.39%	2011 年 4 月	尚未提供设备
海林旭日机电设备安装工程有限公司	非关联方	1,528,677.00	7.10%	2011 年 1 月	尚未提供设备
合 计		8,350,750.80	38.81%		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位款项情况。

5. 应收利息

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
定期存款应收利息	16,968,750.00	4,822,812.50	16,968,750.00	4,822,812.50
合 计	16,968,750.00	4,822,812.50	16,968,750.00	4,822,812.50

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	68,025,995.33	100.00%	1,253,356.57	1.84%	66,772,638.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	68,025,995.33	100.00%	1,253,356.57	1.84%	66,772,638.76
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,943,819.81	100.00%	479,814.97	3.44%	13,464,004.84

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	13,943,819.81	100.00%	479,814.97	3.44%	13,464,004.84

2011 年 6 月 30 日，本公司对单项金额重大的其他应收款（单笔金额 50 万元以上）单独进行减值测试，未有减值的情况，故汇同类似风险特征组合，按照公司的坏账政策计提了相应的坏账准备。

其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 387.86%，主要系子公司辽宁利尔支付海城经济开发区开发总公司代购土地款 3000 万元及洛阳利尔公司支付土地保证金 1860 万元所致。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄风险组合	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	65,533,145.24	96.34%	720,662.90	64,812,482.34
1—2 年（含）	1,709,585.99	2.51%	170,958.60	1,538,627.39
2—3 年（含）	101,656.60	0.15%	20,331.32	81,325.28
3-4 年（含）	679,607.50	1.00%	339,803.75	339,803.75
4-5 年（含）	2,000.00	0.00%	1,600.00	400.00
5 年以上（含）	-	-	-	-
合 计	68,025,995.33	100.00%	1,253,356.57	66,772,638.76
账龄风险组合	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	12,546,267.35	89.98%	250,925.35	12,295,342.00
1—2 年（含）	422,393.64	3.03%	42,239.36	380,154.28
2—3 年（含）	975,158.82	6.99%	186,650.26	788,508.56
3-4 年（含）	-	-	-	-
4-5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上（含）	-	-	-	-
合 计	13,943,819.81	100.00%	479,814.97	13,464,004.84

(3) 其他应收款前五名客户列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
海城经济开发区开发总公司	代购土地款	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	44.10%
洛阳市地产交易中心	土地保证金	非关联方	18,600,000.00	1 年以内	27.34%
上海宝华国际招标有限公司	保证金	非关联方	800,000.00	1 年以内	1.18%
达力普特型装备制造有限公司	保证金	非关联方	700,000.00	1 年以内	1.03%
天津钢铁集团有限公司	保证金	非关联方	700,000.00	1 年以内	1.03%
合 计			50,800,000.00		74.68%

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股

份的股东欠款情况。

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	56,455,360.92	51,817,561.45
在产品	33,904,345.59	22,048,342.52
产成品	92,247,904.79	80,779,189.79
低值易耗品	4,151,224.69	5,653,928.27
减：存货跌价准备	-	
存货净额	186,758,835.99	160,299,022.03

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司各项存货不存在需要计提跌价准备的情况。

8. 对合营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司*	50%	50%	150,040,104.17	-	150,040,104.17	-	40,104.17

* 内蒙古包钢利尔高温材料有限公司（以下简称“包钢利尔”）成立于 2011 年 6 月 28 日，注册资本 15000 万元，本公司以货币资金出资 7500 万元，占注册资本的 50%，内蒙古包钢钢联股份有限公司以货币资金出资 7500 万元，占注册资本的 50%。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	权益法	75,000,000.00	-	75,020,052.09	75,020,052.09
合计	——	75,000,000.00	-	75,020,052.09	75,020,052.09
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	50.00%	50.00%	-	-	-
合计	——	——	-	-	-

10. 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	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值	161,710,820.84	7,845,207.66	146,437.00	169,409,591.50
1. 房屋建筑物	52,157,757.96	276,011.90	-	52,433,769.86
2. 生产设备	98,352,264.63	5,688,536.84	68,500.00	103,972,301.47
机器设备	59,113,578.25	1,045,665.30	-	60,159,243.55
热工设备	23,344,884.61	4,049,949.08	-	27,394,833.69
其他设备	15,893,801.77	592,922.46	68,500.00	16,418,224.23
3. 运输设备	6,994,270.58	451,237.14	77,937.00	7,367,570.72
4. 电子设备及其他	4,206,527.67	1,429,421.78	-	5,635,949.45
二、累计折旧合计	42,360,967.16	7,387,612.96	123,217.88	49,625,362.24
1. 房屋建筑物	9,489,841.80	1,247,967.99	-	10,737,809.82
2. 生产设备	28,908,177.37	5,161,532.84	47,618.99	34,022,091.18
机器设备	16,553,840.42	2,802,787.86	-	19,356,628.28
热工设备	2,944,461.27	904,784.53	-	3,849,245.80
其他设备	9,409,875.68	1,453,960.45	47,618.99	10,816,217.10
3. 运输设备	2,531,642.43	612,334.06	75,598.89	3,068,377.61
4. 电子设备及其他	1,431,305.56	365,778.07	-	1,797,083.63
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	119,349,853.68	——	——	119,784,229.26
1. 房屋建筑物	42,667,916.16	——	——	41,695,960.04
2. 生产设备	69,444,087.26	——	——	69,950,210.29
机器设备	42,559,737.83	——	——	40,802,615.27
热工设备	20,400,423.34	——	——	23,545,587.89
其他设备	6,483,926.09	——	——	5,602,007.13
3. 运输设备	4,462,628.15	——	——	4,299,193.11
4. 电子设备及其他	2,775,222.11	——	——	3,838,865.82

(2) 本期自在建工程完工转入数 4,496,843.50 元。

(3) 本公司报告期间无融资租入固定资产。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无闲置固定资产。

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司无用于借款抵押的资产。

11. 在建工程

在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
功能中试线燃气工程	133,500.00	-	133,500.00	133,500.00	-	133,500.00
滑板车间	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
不定型原料棚	284,843.00	-	284,843.00	58,740.00	-	58,740.00
10,000 吨/年高档陶瓷纤维及制品项目	-	-	-	1,324,312.58	-	1,324,312.58
辽宁利尔 60,000 吨/年炉外精炼用优质耐火材料项目	2,670,452.00	-	2,670,452.00	-	-	-
上海利尔自建窑	27,290.00	-	27,290.00	-	-	-
合计	3,166,085.00	-	3,166,085.00	1,566,552.58	-	1,566,552.58

12. 工程物资

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工程用材料	-	150,000.00	-	150,000.00
合 计	-	150,000.00	-	150,000.00

13. 无形资产

无形资产的摊销和减值：

类 别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	27,409,170.54	-	-	27,409,170.54
土地使用权	27,409,170.54	-	-	27,409,170.54
其中：洛阳利尔	18,224,051.28	-	-	18,224,051.28
上海利尔	1,947,257.41	-	-	1,947,257.41
本公司	7,237,861.85	-	-	7,237,861.85
二、累计摊销额合计	2,701,714.73	275,671.12	-	2,977,385.85
土地使用权	2,701,714.73	275,671.12	-	2,977,385.85
其中：洛阳利尔	1,306,057.05	182,604.52	-	1,488,661.57
上海利尔	201,410.59	20,688.00	-	222,098.59
本公司	1,194,247.09	72,378.60	-	1,266,625.69
三、无形资产减值准备合计		-	-	
四、无形资产账面价值合计	24,707,455.81	-	-	24,431,784.69
土地使用权	24,707,455.81	-	-	24,431,784.69
其中：洛阳利尔	16,917,994.23	-	-	16,735,389.71
上海利尔	1,745,846.82	-	-	1,725,158.82
本公司	6,043,614.76	-	-	5,971,236.16

14. 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
综合楼装修费	97,894.15	-	48,947.04	-	48,947.11
土地租赁	32,518,750.00	-	412,500.00	-	32,106,250.00
合计	32,616,644.15	-	461,447.04	-	32,155,197.11

综合楼装修费系洛阳利尔综合楼装修费，自完工日期 2007 年 3 月起按 5 年平均摊销。

土地租赁：根据 2010 年 10 月 15 日本公司与小汤山镇政府签署的协议书，本公司获取了小汤山工业园区内沙顺路以北、大西路以西的 100 余亩土地 2010 年 10 月 15 日至 2050 年 10 月 15 日共 40 年的的使用权，本公司以土地租赁费的形式支付 3300 万元（该费用含该地块的前期开发投入部分），按直线法在租赁期内平均摊销。

15. 递延所得税资产

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	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	10,891,564.35	1,635,967.94	7,257,392.75	1,088,272.62
合 计	10,891,564.35	1,635,967.94	7,257,392.75	1,088,272.62

16. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,257,392.75	3,770,722.92	-	136,551.32	10,891,564.35
合 计	7,257,392.75	3,770,722.92	-	136,551.32	10,891,564.35

17. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	-	-
信用借款	16,000,000.00	-
合 计	16,000,000.00	-

(2) 借款明细如下：

贷款银行	金额	借款期限	利率	抵押物（担保人）
交行洛阳支行	6,000,000.00	2011 年 3 月 11 日至 2012 年 1 月 31 日	5.454%	信用借款
交行洛阳支行	10,000,000.00	2011 年 4 月 18 日至 2012 年 1 月 31 日	5.679%	信用借款
合计	16,000,000.00			

18. 应付票据

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	75,966,332.35	140,824,598.13
合 计	75,966,332.35	140,824,598.13

应付票据本期末较期初减少 46.06%，主要原因是年初结算的票据在本期末已兑付所致。

19. 应付账款

(1) 应付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	151,901,648.44	94.44%	104,908,263.59	90.99%
1—2 年（含）	2,411,209.23	1.50%	4,515,191.32	3.92%
2—3 年（含）	951,419.49	0.59%	1,165,371.64	1.01%
3 年以上	5,587,987.70	3.47%	4,713,666.39	4.08%
合 计	160,852,264.86	100.00%	115,302,492.94	100.00%

应付账款 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 39.50%，主要系本公司产品销售增加，相应材料采购增加所致。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占总额的 比例	账龄	未结算原因
洛龙区管委会	非关联方	4,150,957.00	2.58%	3 年以上	信用期内
开封市高达新型耐火材料厂	非关联方	319,895.00	0.20%	1 至 2 年、 2-3 年	信用期内
郑州崑成磨料磨具有限公司	非关联方	252,602.56	0.16%	1-2 年	信用期内
郑州市中天特种氧化铝有限公司	非关联方	247,783.47	0.15%	2-3 年	信用期内
陕县予营耐火材料有限公司	非关联方	179,200.00	0.11%	1 至 2 年、 2-3 年	信用期内
合 计		5,151,959.71	3.20%		

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

20. 预收账款

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,557,398.27	99.09%	938,976.00	100.00%

1-2 年（含）	59,976.00	0.91%	-	-
2-3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,617,374.27	100.00%	938,976.00	100.00%

（2）截至 2011 年 6 月 30 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位款项。

21. 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,094,587.80	31,926,952.06	33,324,236.35	697,303.51
二、职工福利费	-	1,093,271.34	1,093,271.34	-
三、社会保险费	147,765.84	674,841.25	660,290.70	162,316.39
其中：1、医疗保险费	-2,552.20	81,922.34	81,690.12	-2,319.98
2、基本养老保险费	152,000.27	562,831.58	548,590.65	166,241.20
3、失业保险费	-1,121.57	8,241.28	8,202.58	-1,082.87
4、工伤保险费	-280.33	16,577.28	16,557.93	-260.98
5、生育保险费	-280.33	5,268.77	5,249.42	-260.98
6、综合保险	-	52,411.10	52,411.10	-
四、住房公积金	350,234.00	-	-	350,234.00
五、工会经费和职工教育经费	1,555,478.78	-4,481.26	119,511.00	1,431,486.52
合 计	4,148,066.42	33,690,583.39	35,197,309.39	2,641,340.42

22. 应交税费

类 别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	22,125,276.48	15,879,021.33
城建税	750,208.53	922,173.00
企业所得税	5,036,191.37	1,722,723.91
代扣个人所得税	178,451.64	346,555.79
房产税	-136,426.69	14,283.65
土地使用税	39,058.92	79,724.41
教育费附加	469,417.79	546,803.25
其他	174,580.45	176,585.67
合 计	28,636,758.49	19,687,871.01

2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 45.45%，主要原因系本公司因销售季节性 6 月确认收入较之上年末多，对应确认的销项税也较多；本公司及部分子公司为高新技术企业，上年年末因汇算清缴研发费用加计扣除及前三季度预缴等原因，使上年末应交所得税较少等原因所致。

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	750,879.46	72.71%	816,677.37	72.78%
1—2 年（含）	146,250.00	14.16%	231,538.40	20.63%
2—3 年（含）	61,662.00	5.97%	73,900.00	6.59%
3 年以上	73,900.00	7.16%	—	—
合 计	1,032,691.46	100.00%	1,122,115.77	100.00%

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项情况。

24. 股本

本期股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减			期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	101,250,000.00	75.00%	—	91,335,600.00	91,335,600.00	192,585,600.00	71.33%
其中：境内非国有法人持股	5,872,500.00	4.35%	—	122,100.00	122,100.00	5,994,600.00	2.22%
境内自然人持股	95,377,500.00	70.65%	—	91,213,500.00	91,213,500.00	186,591,000.00	69.11%
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	101,250,000.00	75.00%	—	91,335,600.00	91,335,600.00	192,585,600.00	71.33%
二、无限售条件股份							
1 人民币普通股	33,750,000.00	25.00%	—	43,664,400.00	43,664,400.00	77,414,400.00	28.67%
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	33,750,000.00	25.00%	—	43,664,400.00	43,664,400.00	77,414,400.00	28.67%
股份总数	135,000,000.00	100.00%	—	135,000,000.00	135,000,000.00	270,000,000.00	100.00%

如附注一、基本情况中所述，本公司本期向全体股东以资本公积金每 10 股转 10 股，共计转增 13500 万股，业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验（2011）综字第 010056 号验资报告审验。

25. 资本公积

项 目	期末账面余额	年初账面余额
股本溢价	1, 284, 312, 705. 08	1, 419, 312, 705. 08
其他资本公积	4, 254, 349. 36	4, 254, 349. 36
合 计	1, 288, 567, 054. 44	1, 423, 567, 054. 44

本期本公司资本公积变动情况：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	1, 419, 312, 705. 08	-	135, 000, 000. 00	1, 284, 312, 705. 08
其他资本公积	4, 254, 349. 36	-	-	4, 254, 349. 36
合 计	1, 423, 567, 054. 44	-	135, 000, 000. 00	1, 288, 567, 054. 44

股本溢价本期减少：如附注一基本情况中所述，本公司本期以资本公积金每 10 股转 10 股转增股本，共计转增 13500 万股，转增后资本公积减少 13500 万元。

26. 盈余公积

项 目	期末账面余额	年初账面余额
法定盈余公积	22, 449, 780. 82	22, 449, 780. 82
合 计	22, 449, 780. 82	22, 449, 780. 82

本期盈余公积变动情况：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	22, 449, 780. 82	-	-	22, 449, 780. 82
合 计	22, 449, 780. 82	-	-	22, 449, 780. 82

27. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上期数
上年年末未分配利润	224, 782, 616. 89	153, 474, 570. 43
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	224, 782, 616. 89	153, 474, 570. 43
加：本期归属于母公司股东净利润	56, 401, 297. 51	60, 725, 531. 88
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利 *1	33, 750, 000. 00	27, 000, 000. 00
期末未分配利润	247, 433, 914. 40	187, 200, 102. 31

*1、本公司 2011 年 3 月 22 日召开的 2010 年年度股东大会通过 2010 年度利润分配方案，以总股本 135, 000, 000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税）共计派发现金股利 33, 750, 000. 00 元。

28. 少数股东权益

项 目	期末账面余额	年初账面余额
上海利尔耐火材料有限公司	1,031,185.47	937,636.47
合 计	1,031,185.47	937,636.47

29. 营业收入

分 类		本期发生额	上期发生额
按产品分类	不定形耐火材料	174,203,195.89	133,032,419.21
	耐火预制件	60,725,501.33	47,219,191.66
	机压定型耐火制品	109,019,803.40	70,609,358.95
	功能耐火材料	70,553,550.90	68,290,792.25
	陶瓷纤维制品	8,823,110.09	8,673,534.03
	小计	423,325,161.61	327,825,296.10
按销售模式	整体承包	303,466,999.38	225,771,512.07
	直销	119,858,162.23	102,053,784.03
	小计	423,325,161.61	327,825,296.10
其他收入	其他收入	75,000.00	171,709.40
合计		423,400,161.61	327,997,005.50

各年销售前五名销售额占营业收入总额的比例情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户销售额合计	154,500,655.85	137,270,946.73
占营业收入总额的比例	36.49%	41.85%

本期营业收入比上期增长 29.9%，主要原因是本期产品市场份额进一步增加，以及增加了新客户所致。

30. 营业成本

分 类		本期发生额	上期发生额
按产品分类	不定形耐火材料	116,941,501.43	89,302,214.55
	耐火预制件	42,653,490.97	31,655,186.78
	机压定型耐火制品	78,113,910.26	45,595,397.41
	功能耐火材料	36,999,498.45	35,402,231.42
	陶瓷纤维制品	4,655,314.58	3,594,907.89
	小计	279,363,715.69	205,549,938.05
按销售模式	整体承包	195,032,580.76	138,531,765.51
	直销	84,331,134.93	67,018,172.54
	小计	279,363,715.69	205,549,938.05
其他成本	其他成本	-	-
合计		279,363,715.69	205,549,938.05

31. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	8,750.00	-
城建税	682,192.77	775,188.45
教育费附加	416,485.21	435,756.32
其他地方税费	37,940.16	29,907.01
合 计	1,145,368.14	1,240,851.78

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,715.50	666,020.76
减：利息收入	13,940,823.37	5,030,783.80
加：汇兑损失	190,784.37	-325.00
贴现息支出	146,648.00	474,551.84
手续费及其他	364,354.92	96,194.02
合计	-13,018,320.58	-3,794,342.18

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,770,722.92	2,636,563.89
合 计	3,770,722.92	2,636,563.89

34. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期投资	20,052.09	-
合 计	20,052.09	-

35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损
非流动资产处置利得合计	5,280.88	-	5,280.88
其中：固定资产处置利得	5,280.88	-	5,280.88
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助利得 *1	1,050,000.00	987,169.00	1,050,000.00
其他	3,515.00	498.46	3,515.00
合 计	1,058,795.88	987,667.46	1,058,795.88

*1 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	批准文件
研发项目经费 (北京利尔)	1,000,000.00	-	2011 年 1 月 17 日北京市昌平区科学技术委员会昌科发[2011]1 号《批付给企业用于“洁净钢冶炼用低碳/无碳刚玉尖晶石不烧制品的开发与应用”项目专项经费的通知》
政府奖励金 (洛阳利尔)	50,000.00	-	中共洛龙区委、洛龙区人民政府发布的洛龙文[2011]10 号《关于表彰 2010 年度经济社

			会发展先进单位和先进个人的决定》
新材料发展中心专项资金 (北京利尔)	-	400,000.00	北京市昌平区科学技术委员会 2007 年 12 月 1 日出具的《关于下达 2007 年专项指标的通知》
政府奖励金 (上海利尔)	-	467,169.00	2003 年 12 月宝山民营科技园管理委员会与上海民营科技实业发展公司《关于 2004 年调整财政奖励及园区管理费的通知》
留学人员科技活动资助经费 (北京利尔)	-	90,000.00	国家人事部颁发的《留学人员科技活动项目择优资助经费申请与管理办法》
政府奖励金 (洛阳利尔)	-	30,000.00	中共洛龙区委、洛龙区人民政府颁发的洛龙文[2010]30 号《关于表彰 2009 年度先进单位的决定》
合计	1,050,000.00	987,169.00	

36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	-	25,477.49	-
其中：固定资产处置损失	-	25,477.49	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	1,150,680.86	-
捐款支出	51,000.00	180,950.00	51,000.00
其他	39,337.72	55,031.00	39,337.72
合 计	90,337.72	1,412,139.35	90,337.72

37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,711,172.05	10,602,353.30
递延所得税费用	-547,695.31	-401,074.94
合 计	10,163,476.74	10,201,278.36

38. 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：

(1) 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.209	0.209	0.270	0.270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.206	0.206	0.271	0.271

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	56,401,297.51	60,725,531.88
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	820,215.46	-350,630.82
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	55,581,082.05	61,076,162.70
年初股份总数	4	135,000,000.00	101,250,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	135,000,000.00	101,250,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	67,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	——	2.00
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告期月份数	11	——	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	270,000,000.00	225,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	270,000,000.00	225,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷12	0.209	0.270
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.206	0.271
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	-	-
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	-
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.209	0.270
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.206	0.271

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

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。

39. 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

经济内容	本期发生额	上期发生额
单位往来及个人往来	1,351,568.93	12,058,593.01
财政补助	1,050,000.00	957,169.00
代收代付款	878,456.56	401,845.04
保证金及押金	1,408,893.99	595,000.00
存款利息收入	25,952,530.32	622,700.05
其他	8.25	568,402.93
合 计	30,641,458.05	15,203,710.03

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

经济内容	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,143,819.50	1,943,467.78
招待费	3,979,690.77	3,212,647.33
办公费	3,345,784.41	1,866,973.23
运输费	976,769.00	1,931,623.15
车辆费	1,415,199.88	866,031.52
审计、咨询费	1,450,000.00	277,267.00
银行手续费及其他	261,973.35	23,711.50
单位及个人往来	1,480,381.02	9,719,740.21
备用金	11,015,756.33	6,307,200.62
保证金	2,509,600.00	1,177,204.00
捐款	50,000.00	180,950.00
其它	1,414,871.26	2,618,784.41
宣传费	235,055.00	-

出口费用	2,245,481.85	386,223.94
施工费	2,606,100.00	478,258.46
合 计	35,130,482.37	30,990,083.15

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料：	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	56,494,846.51	61,216,795.69
计提的资产减值准备	3,770,722.92	2,636,563.89
固定资产折旧	7,387,612.96	5,978,157.82
无形资产摊销	275,671.12	275,307.12
长期待摊费用摊销	461,447.04	89,438.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,280.88	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	214,514.11	666,020.76
投资损失（减：收益）	-20,052.09	-
递延所得税资产的减少（减：增加）	-547,695.32	-401,074.94
递延所得税负债的增加（减：减少）	-2,545,312.50	
存货的减少（减：增加）	-26,459,813.96	-12,584,377.76
经营性应收项目的减少（减：增加）	-137,758,083.67	-123,151,502.62
经营性应付项目的增加（减：减少）	58,059,163.12	8,636,192.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-40,672,260.64	-61,098,842.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,118,153,625.75	1,299,614,148.57
减：现金的年初余额	1,313,683,775.94	60,910,060.42
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	-195,530,150.19	1,238,704,088.15

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,118,153,625.75	1,299,614,148.57

其中：库存现金	803,418.46	3,592,496.22
可随时用于支付的银行存款	1,042,425,700.01	1,235,610,784.73
可随时用于支付的其他货币资金	74,924,507.28	60,410,867.62
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	1,118,153,625.75	1,299,614,148.57
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、 关联方及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的最终控制方情况

姓名	国籍	持股比例	表决权比例	本公司的最终控制方
赵继增	中国	34.46%	34.46%	赵继增

最终控制方所持股份及其变化情况如下：

股东名称	本年年初数		本期增加	本期减少	本期期末数	
	金 额	持股比例			金 额	持股比例
赵继增	46,510,484.00	34.46%	46,510,484.00	-	93,020,968.00	34.46%

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注四。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无联营企业，合营企业情况列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	有限公司	内蒙古包头	石永午	工业生产	15000万元	50%	50%	关联方	57569642-4

（二）关联方交易

本公司参照市场价格确定关联交易价格。

本期无关联方交易发生。

七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

(一)、2011 年 7 月 12 日，本公司召开第二届董事会第二次会议决议通过了：

“关于使用超募资金收购马鞍山开元新材料科技有限公司部分股权并对其进行增资的议案”，本公司拟以 17,643,296.00 元收购张庆平先生、蒋明学先生、张凯先生、方金华女士、王自芝女士 5 名自然人持有的马鞍山开元新材料科技有限公司（以下简称“马鞍山开元”）共计 15,506,500.00 元出资额，占马鞍山开元注册资本的 70.48%。上述收购完成后，本公司拟再以 2,356,704.00 元认购马鞍山开元新增注册资本 2,050,000.00 元。增资完成后，马鞍山开元注册资本将变更为 24,050,000.00 元，其中本公司出资 17,556,500.00 元，占注册资本的 73%，张庆平等其他 10 名自然人股东合计出资 6,493,500.00 元，占注册资本的 27%。截止本财务报告批准报出日，本公司已完成对马鞍山开元公司的股权收购及增资，该公司于 2011 年 7 月 28 日在马鞍山市工商行政管理局办理了工商变更登记，同时将公司名称变更为马鞍山利尔开元新材料有限公司。

(二)、2011 年 7 月 29 日本公司召开的 2011 年第三次临时股东大会审议通过以下议案：

1、“关于对外投资实施 5,000 吨/年多晶硅项目的议案”，本公司拟使用不超过 600 万元收购伊川建合硅业科技有限公司（以下简称“建合硅业”）100%股权，并使用超募资金 60,000.00 万元对建合硅业进行增资，其余 78,976.04 万元由建合硅业自筹资金解决。

2、“关于发行短期融资券的议案”，本公司拟向中国人民银行授权的中国银行间市场交易商协会申请发行注册规模不超过 7 亿元的短期融资券，发行期限不超过 365 天。

3、“关于公司向银行申请授信额度的议案”，本公司拟向下列银行申请授信额度：（1）向交通银行股份有限公司洛阳分行申请 3 亿元的授信额度；（2）向中信银行股份有限公司洛阳分行申请 4 亿元的授信额度；（3）向招商银行股份有限公司洛阳分行申请不超过 1.5 亿元的授信额度；（4）向中国民生银行股份有限公司洛阳分行申请不超过 2 亿元的授信额度；（5）向兴业银行股份有限公司北京世纪坛支行申请不超过 2 亿元的授信额度。

(三)、2011 年 8 月 22 日本公司召开第二届董事会第三次会议决议通过以下议案：

1、“关于使用超募资金设立上海利尔新材料有限公司的议案”：本公司拟使用超募资金 5000

万元设立上海利尔新材料有限公司。

2、“关于公司 2011 年半年度资本公积转增股本预案的议案”：本公司拟以 2011 年 6 月 30 日总股本 27000 万股为基数，向全体股东按每 10 股以资本公积转增 10 股，每股 1 元，共计转增股本 27000 万元，转增后本公司股本增加至 54000 万元。

本议案尚需提交公司 2011 年第四次临时股东大会审议批准。

3、审议通过了《关于修改公司章程的议案》：

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《上市公司章程指引》等法律法规、规范性文件的规定，根据工商行政管理机关的要求，对公司章程第十三条进行修改：

将原：第十三条 经依法登记，公司的经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

修改为：第十三条 经依法登记，公司的经营范围：耐火材料原料及制品、耐磨材料、高温陶瓷材料、节能保温材料及冶金炉料的设计研发、生产制造、销售和与之相关的施工维护服务及出口业务；机电设备、高温热工窑炉、耐火材料机构及施工设备和装备的设计研发、配置配套、生产制造、销售安装和与之相关的施工维护服务及出口业务。

修订后的公司章程经股东大会批准后生效实施，在此之前，现行公司章程将继续适用。本议案尚需提交公司 2011 年第四次临时股东大会审议批准。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十、 其他重要事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
类别	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的	291,469,998.76	100.00%	6,639,347.49	2.28%	284,830,651.27

应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	291,469,998.76	100.00%	6,639,347.49	2.28%	284,830,651.27
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	216,304,805.57	100.00%	5,168,266.78	2.39%	211,136,538.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	216,304,805.57	100.00%	5,168,266.78	2.39%	211,136,538.79

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄风险组合	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	287,529,052.77	98.65%	5,750,581.05	281,778,471.72
1—2 年 (含)	1,126,302.30	0.39%	112,630.23	1,013,672.07
2—3 年 (含)	2,426,701.11	0.83%	485,340.22	1,941,360.89
3—4 年 (含)	65,193.58	0.02%	32,596.79	32,596.79
4—5 年 (含)	322,749.00	0.11%	258,199.20	64,549.80
5 年以上	-	-	-	-
合 计	291,469,998.76	100.00%	6,639,347.49	284,830,651.27
账龄风险组合	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	210,383,076.89	97.26%	4,195,619.33	206,187,457.56
1—2 年 (含)	4,949,256.06	2.29%	494,925.61	4,454,330.45
2—3 年 (含)	360,239.00	0.17%	72,047.80	288,191.20
3—4 年 (含)	280,376.18	0.13%	140,188.09	140,188.09
4—5 年 (含)	331,857.44	0.15%	265,485.95	66,371.49
5 年以上	-	-	-	-
合 计	216,304,805.57	100.00%	5,168,266.78	211,136,538.79

(3) 应收账款前五名客户列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
内蒙古包钢钢联股份有限公司物资	非关联方	32,470,643.82	1 年以内	11.14%

供应分公司				
首钢总公司	非关联方	28,484,909.95	1 年以内	9.77%
天津钢管制造有限公司	非关联方	27,870,364.06	1 年以内	9.56%
天津荣程联合钢铁集团有限公司	非关联方	22,373,075.66	1 年以内	7.68%
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	非关联方	20,046,037.08	1 年以内	6.88%
合 计		131,245,030.57		45.03%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,133,232.89	100.00%	285,544.19	1.57%	17,847,688.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	18,133,232.89	100.00%	285,544.19	1.57%	17,847,688.70
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,437,011.62	100.00%	230,324.67	2.73%	8,206,686.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,437,011.62	100.00%	230,324.67	2.73%	8,206,686.95

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄风险组合	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	17,655,988.70	97.37%	233,119.77	17,422,868.93
1—2 年（含）	430,244.19	2.37%	43,024.42	387,219.77
2—3 年（含）	47,000.00	0.26%	9,400.00	37,600.00
3—4 年（含）	-	-	-	-

4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	18,133,232.89	100.00%	285,544.19	17,847,688.70
账龄风险组合	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	7,909,145.26	93.74%	158,182.91	7,750,962.35
1—2 年（含）	334,315.04	3.97%	33,431.50	300,883.54
2—3 年（含）	193,551.32	2.29%	38,710.26	154,841.06
3—4 年（含）	-	-	-	-
4—5 年（含）	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	8,437,011.62	100.00%	230,324.67	8,206,686.95

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
洛阳利尔耐火材料有限公司	成本法	46,254,800.00	46,254,800.00	18,628,644.00	64,883,444.00
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司	成本法	6,700,000.00	6,700,000.00	-	6,700,000.00
北京利尔国际贸易有限公司	成本法	-	7,000,000.00	-7,000,000.00	-
上海利尔耐火材料有限公司	成本法	17,644,140.00	34,531,402.48		34,531,402.48
辽宁利尔高温材料有限公司	成本法	238,198,000.00	-	238,198,000.00	238,198,000.00
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	权益法	75,000,000.00	-	75,020,052.09	75,020,052.09
合计		383,796,940.00	94,486,202.48	324,846,696.09	419,332,898.57
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
洛阳利尔耐火材料有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
上海利尔鹏飞热陶瓷有限公司	100%	100%	-	-	-
北京利尔国际贸易有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
上海利尔耐火材料有限公司	98.38%	98.38%	-	-	-
辽宁利尔高温材料有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	50.00%	50.00%	-	-	-
合计			-	-	-

本期新增投资情况见附注四、企业合并及合并财务报表、附注五、8 中所述。

4. 营业收入

分 类		本期发生额	上期发生额
按产品分类	不定形耐火材料	149,128,739.53	122,730,404.93
	耐火预制件	46,146,168.94	37,478,094.84
	机压定型耐火制品	100,477,825.61	70,609,358.95
	功能耐火材料	37,498,966.48	35,052,759.79
	陶瓷纤维制品	3,033,908.15	3,049,252.19
	合 计	336,285,608.71	268,919,870.70
按销售模式分类	整体承包	257,780,360.71	187,622,638.25
	直销	78,505,248.00	81,297,232.45
	小计	336,285,608.71	268,919,870.70
其他收入	其他收入	75,000.00	171,709.40
	合 计	336,360,608.71	269,091,580.10

5. 营业成本

分 类		本期发生额	上期发生额
按产品分类	不定形耐火材料	101,452,681.00	84,999,807.39
	耐火预制件	33,205,395.73	25,748,031.62
	机压定型耐火制品	74,158,834.32	45,595,397.41
	功能耐火材料	23,890,655.85	19,347,408.48
	陶瓷纤维制品	1,704,051.87	1,624,179.97
	合 计	234,411,618.77	177,314,824.87
按销售模式分类	整体承包	173,817,723.43	119,920,402.75
	直销	60,593,895.34	57,394,422.12
	小计	234,411,618.77	177,314,824.87
其他成本	其他成本	-	-
	合 计	234,411,618.77	177,314,824.87

6. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	7,034,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,052.09	-
处置长期股权投资产生的投资收益	1,730.16	-
合计	21,782.25	7,034,500.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	20,052.09	-	本年新增投资
合计	20,052.09	-	

7. 现金流量表补充资料

补充资料：	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	39,547,854.22	54,538,488.82
计提的资产减值准备	1,662,851.55	2,345,047.67
固定资产折旧	5,563,758.41	4,542,967.06
无形资产摊销	72,378.60	72,378.60
长期待摊费用摊销	412,500.00	68,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,280.88	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	18,173.61	442,504.80
投资损失（减：收益）	-21,782.25	-7,034,500.00
递延所得税资产的减少（减：增加）	-228,945.03	-351,757.15
递延所得税负债的增加（减：减少）	-2,545,312.50	-
存货的减少（减：增加）	-7,587,043.16	-13,992,139.86
经营性应收项目的减少（减：增加）	-45,880,603.96	-152,823,573.41
经营性应付项目的增加（减：减少）	6,365,697.16	24,681,187.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,625,754.23	-87,510,645.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	909,917,745.91	1,254,261,986.64
减：现金的年初余额	1,279,837,049.84	43,657,407.66

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	-369,919,303.93	1,210,604,578.98

十二、 补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《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”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,280.88	-25,477.49
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,050,000.00	987,169.00
债务重组收益	-	-1,150,539.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,337.72	-235,623.94
非经常性损益合计（影响利润总额）	964,943.16	-424,471.89
减：所得税影响额	144,741.47	-63,670.78
非经常性损益净额（影响净利润）	820,201.69	-360,801.11
减：少数股东权益影响额	-13.77	-10,170.29
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	820,215.46	-350,630.82
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	55,581,082.05	61,076,162.70

（二）净资产收益率和每股收益

计算结果

报告期利润	本期数		
	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	3.08%	0.209	0.209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.206	0.206

报告期利润	上期数		
	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	7.11%	0.270	0.270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.15%	0.271	0.271

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月22日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京利尔高温材料股份有限公司

2011年8月22日