

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

审计报告

勤信审字【2020】第 1881 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	8-9
2.母公司资产负债表	10-11
3.合并利润表	12
4.母公司利润表	13
5.合并现金流量表	14
6.母公司现金流量表	15
7.合并所有者权益变动表	16-18
8.母公司所有者权益变动表	19-21
三、财务报表附注	22-203

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第 1881 号

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“濮耐股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了濮耐股份 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于濮耐股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认：

1、事项描述

濮耐股份及其子公司主要从事耐火材料等产品的生产和销售。2019 年度，濮耐股份销售耐火材料确认的营业收入为人民币 4,140,123,441.85 元，其中国内销售产生的收入为 3,323,588,971.02 元，国外销售产生的收入为 816,534,470.83 元。2018 年度，濮耐股份销售耐火材料确认的营业收入为人民币 3,888,063,435.66 元，其中国内销售产生的收入为 3,020,328,710.34 元，国外销售产生的收入为 867,734,725.32 元。2017 年度，濮耐股份销售耐火材料确认的营业收入为人民币 2,814,626,707.79 元，其中国内销售产生的收入为 2,303,475,049.90 元，国外销售产生的收入为 511,151,657.89 元。濮耐股份的销售模式包括整体承包、直接销售和出口销售三种方式。其中整体承包以收到客户出具的结算单时作为收入确认时点；直接销售以收到客户出具的验收单时作为收入确认时点；出口销售以将产品报关、离港，取得提单作为收入确认时点。由于收入是濮耐股份的关键业绩指标之一，且销售模式的特殊多样性导致收入确认存在相关风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解、测试公司销售与收款相关内部控制的设计合理性和运行有效性；
- （2）通过检查重要客户合同相关条款以及对管理层的询问，评价公司各项收入确认是否与会计政策一致并符合会计准则的要求；
- （3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等程序。

(4) 向客户函证款项余额及当期销售额；

(5) 执行细节测试，抽样检查主要客户合同、出库单、销售发票、结算单/验收单/报关单、收款凭据等，核实公司收入的真实性；

(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否被记录在正确的会计期间。

(二) 商誉减值：

1、事项描述

2019年12月31日、2018年12月31日以及2017年12月31日，濮耐股份合并财务报表中商誉的账面价值均为239,707,422.33元。根据企业会计准则规定，管理层至少在每年年度终了对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试，管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组的可收回金额的确定涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉余额的重要性以及管理层在确定商誉是否减值时所采用的主观判断以及估计未来现金流量的固有风险，我们将年度商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对濮耐股份商誉减值测试相关内部控制的设计合理性及执行有效性进行了评估和测试；

(2) 对商誉减值测试评估方法以及折现率等评估参数的合理性进行评价，包括：对减值测试中采用的关键假设进行评价；对预测期的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑预测趋势是否符合市场趋势；对折现率，咨询了评估专家的意见；测试了未来现金流量净现值的计算是否准确。

(3) 复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；

(4) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。

(三) 应收账款坏账准备：

1、事项描述

2019年12月31日、2018年12月31日以及2017年12月31日，濮耐股份合并财务报表中应收账款账面余额分别为人民币 1,915,557,192.82 元、1,904,580,579.40 元和 1,968,752,015.42 元，坏账准备余额分别为人民币 481,357,959.97 元、431,249,893.06 元和 345,097,835.15 元。由于上述应收账款账面价值较高，若不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大；而且应收账款坏账准备的计提涉及管理层重大判断及估计，因此我们把应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价濮耐股份信用政策及应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性，并对关键控制点执行有效性进行测试；

(2) 我们结合应收账款账龄、客户信用情况等分析评价濮耐股份所采用的应收账款坏账准备政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 复核濮耐股份以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况；

(4) 获取濮耐股份坏账准备计提表，复核管理层对坏账准备计提的合理性；

(5) 全面了解应收账款的形成原因，与濮耐股份管理层讨论重要应收账款回收情况及可能存在的回收风险；

(6) 复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

四、其他信息

濮耐股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

二〇二〇年七月九日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	413,177,137.99	251,324,758.11	162,152,229.66
交易性金融资产	六、2	2,233,876.85	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、3	-	19,370,707.94	21,467,537.15
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、4	260,481,713.00	566,432,351.81	424,677,525.67
应收账款	六、5	1,434,199,232.85	1,473,330,686.34	1,623,654,180.27
应收款项融资	六、6	391,854,968.79	-	-
预付款项	六、7	54,363,725.02	75,601,525.41	39,131,486.32
其他应收款	六、8	39,443,151.16	68,683,153.46	42,078,216.63
存货	六、9	1,226,709,110.48	1,297,775,655.60	1,147,543,687.09
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、10	57,643,374.89	56,624,261.40	41,449,452.43
流动资产合计		3,880,106,291.03	3,809,143,100.07	3,502,154,315.22
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产	六、11	-	44,051,750.00	44,051,750.00
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	六、12	8,875,936.61	4,844,633.21	5,056,696.12
其他权益工具投资	六、13	52,469,006.76	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、14	720,420,118.80	629,504,383.73	607,655,508.14
在建工程	六、15	263,584,129.49	102,508,217.22	101,670,880.27
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	六、16	325,864,476.11	290,947,026.44	292,200,143.54
开发支出		-	-	-
商誉	六、17	239,707,422.33	239,707,422.33	239,707,422.33
长期待摊费用	六、18	1,041,440.59	2,943,127.60	3,948,587.71
递延所得税资产	六、19	77,893,627.49	75,894,088.09	66,654,248.94
其他非流动资产	六、20	153,965,062.33	92,081,375.05	13,896,036.18
非流动资产合计		1,843,821,220.51	1,482,482,023.67	1,374,841,273.23
资产总计		5,723,927,511.54	5,291,625,123.74	4,876,995,588.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、21	592,022,533.37	604,310,000.00	355,150,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	六、22	737,008,511.89	618,195,689.76	321,169,941.70
应付账款	六、23	1,050,449,233.62	937,747,101.28	830,174,489.40
预收款项	六、24	76,741,514.10	84,013,461.82	54,243,467.27
应付职工薪酬	六、25	67,178,675.12	54,094,821.13	40,145,313.11
应交税费	六、26	27,829,255.43	29,829,482.78	26,576,870.77
其他应付款	六、27	93,652,498.65	128,291,248.80	150,363,626.30
合同负债		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、28	523,473.48	-	226,017,601.75
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		2,645,405,695.66	2,456,481,805.57	2,003,841,310.30
非流动负债：				
长期借款	六、29	28,652,314.57	-	-
应付债券	六、30	-	1,045,140.96	298,694,920.15
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	六、31	5,747,986.29	-	-
递延收益	六、32	57,040,286.46	59,914,023.54	27,861,145.08
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		91,440,587.32	60,959,164.50	326,556,065.23
负债合计		2,736,846,282.98	2,517,440,970.07	2,330,397,375.53
股东权益：				
股本	六、33	1,033,758,779.00	888,183,498.00	890,324,298.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、34	907,510,950.51	1,051,055,024.12	1,048,890,008.12
减：库存股	六、35	10,296,913.00	21,094,596.00	29,124,480.00
其他综合收益	六、36	-11,582,874.82	-11,442,589.17	-8,988,088.45
专项储备	六、37	1,526,683.72	2,996,831.68	3,645,918.52
盈余公积	六、38	132,373,011.51	115,901,791.82	100,427,393.52
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、39	778,498,701.09	610,583,797.44	404,540,282.55
归属于母公司股东权益合计		2,831,788,338.01	2,636,183,757.89	2,409,715,332.26
少数股东权益		155,292,890.55	138,000,395.78	136,882,880.66
股东权益合计		2,987,081,228.56	2,774,184,153.67	2,546,598,212.92
负债和股东权益总计		5,723,927,511.54	5,291,625,123.74	4,876,995,588.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		261,942,247.75	159,911,865.36	90,839,581.49
交易性金融资产		2,233,876.85	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	19,370,707.94	21,467,537.15
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		135,381,535.29	346,697,730.08	263,219,282.93
应收账款	十六、1	1,005,616,527.08	1,012,131,465.16	1,098,074,900.51
应收款项融资		293,427,108.16	-	-
预付款项		10,968,860.54	12,506,208.18	5,588,742.26
其他应收款	十六、2	605,047,661.19	567,904,320.50	459,788,432.19
存货		239,960,184.57	240,596,353.14	188,613,345.18
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		5,580,877.69	13,888,185.15	9,817,330.38
流动资产合计		2,560,158,879.12	2,373,006,835.51	2,137,409,152.09
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	44,051,750.00	44,051,750.00
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十六、3	2,096,856,966.96	1,836,842,947.17	1,804,055,010.08
其他权益工具投资		52,469,006.76	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		120,237,816.14	132,780,114.68	148,193,676.61
在建工程		6,440,888.13	865,674.61	1,649,046.39
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		63,070,136.73	29,811,408.58	28,924,172.54
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		39,213,173.29	35,873,869.63	30,058,138.08
其他非流动资产		4,397,631.89	33,058,413.00	-
非流动资产合计		2,382,685,619.90	2,113,284,177.67	2,056,931,793.70
资产总计		4,942,844,499.02	4,486,291,013.18	4,194,340,945.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		511,304,498.00	529,000,000.00	305,150,000.00
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		685,082,234.21	566,022,750.91	210,744,437.11
应付账款		659,360,053.14	538,733,364.61	481,082,131.08
预收款项		22,227,930.90	17,079,651.91	14,984,610.19
应付职工薪酬		29,395,285.97	26,639,923.24	15,749,770.09
应交税费		3,128,553.53	6,787,875.72	10,619,482.21
其他应付款		164,982,955.24	99,038,361.37	119,480,283.72
合同负债		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		523,473.48	-	226,017,601.75
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		2,076,004,984.47	1,783,301,927.76	1,383,828,316.15
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	1,045,140.96	298,694,920.15
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		44,544,945.31	47,084,972.15	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	16,513,383.47
非流动负债合计		44,544,945.31	48,130,113.11	315,208,303.62
负债合计		2,120,549,929.78	1,831,432,040.87	1,699,036,619.77
股东权益：				
股本		1,033,758,779.00	888,183,498.00	890,324,298.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		898,447,968.13	989,916,224.12	991,090,008.12
减：库存股		10,296,913.00	21,094,596.00	29,124,480.00
其他综合收益		-667,169.85	-638,574.74	-733,938.07
专项储备		-	-	-
盈余公积		132,373,011.51	115,901,791.82	100,427,393.52
一般风险准备		-	-	-
未分配利润		768,678,893.45	682,590,629.11	543,321,044.45
股东权益合计		2,822,294,569.24	2,654,858,972.31	2,495,304,326.02
负债和股东权益总计		4,942,844,499.02	4,486,291,013.18	4,194,340,945.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
一、营业总收入		4,140,123,441.85	3,888,063,435.66	2,814,626,707.79
其中：营业收入	六、40	4,140,123,441.85	3,888,063,435.66	2,814,626,707.79
二、营业总成本		3,813,761,810.83	3,514,571,661.75	2,693,411,870.83
其中：营业成本	六、40	2,918,964,714.14	2,740,167,215.95	1,978,822,380.31
税金及附加	六、41	35,188,585.75	33,399,213.59	25,610,077.42
销售费用	六、42	403,546,863.40	351,910,375.70	297,800,468.25
管理费用	六、43	233,782,811.44	198,928,288.70	163,945,483.35
研发费用	六、44	192,801,496.36	169,163,945.74	135,206,438.31
财务费用	六、45	29,477,339.74	21,002,622.07	92,027,023.19
其中：利息费用		37,606,520.56	46,051,398.02	53,956,248.21
利息收入		4,703,287.31	1,424,980.43	969,868.59
加：其他收益	六、46	32,008,558.42	25,804,682.49	11,562,763.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	2,356,908.85	1,553,931.88	777,240.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,303.40	-212,062.91	20,740.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	1,734,578.91	-2,096,829.21	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-64,073,977.10	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-646,090.63	-123,403,194.61	-109,336,875.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	761,373.45	493,190.56	-31,752.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		298,502,982.92	275,843,555.02	24,186,213.60
加：营业外收入	六、52	4,550,072.67	5,590,851.53	15,492,280.77
减：营业外支出	六、53	10,318,466.99	20,773,533.53	6,220,372.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		292,734,588.60	260,660,873.02	33,458,122.14
减：所得税费用	六、54	30,935,514.08	30,175,329.75	7,999,923.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		261,799,074.52	230,485,543.27	25,458,198.32
（一）按经营持续性分类		-	-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		261,799,074.52	230,485,543.27	25,458,198.32
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类		-	-	-
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		252,268,968.36	221,517,913.18	18,222,484.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,530,106.16	8,967,630.09	7,235,713.48
六、其他综合收益的税后净额		-139,361.87	-2,454,813.91	2,500,753.91
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-140,285.65	-2,454,500.72	2,518,368.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计变动额		-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5、其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-140,285.65	-2,454,500.72	2,518,368.28
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
8、外币财务报表折算差额	六、55	-140,285.65	-2,454,500.72	2,518,368.28
9、其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		923.78	-313.19	-17,614.37
七、综合收益总额		261,659,712.65	228,030,729.36	27,958,952.23
归属于母公司股东的综合收益总额		252,128,682.71	219,063,412.46	20,740,853.12
归属于少数股东的综合收益总额		9,531,029.94	8,967,316.90	7,218,099.11
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.25	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.25	0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	附注	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
一、营业收入	十六、4	2,436,706,868.04	2,282,871,416.02	1,705,482,976.91
减：营业成本	十六、4	1,939,991,993.25	1,734,300,301.51	1,313,200,754.42
税金及附加		13,898,862.15	13,777,814.71	11,696,624.33
销售费用		151,411,425.40	135,008,735.52	101,785,203.11
管理费用		78,554,726.88	74,588,752.00	61,143,871.57
研发费用		78,873,727.02	72,666,692.81	46,643,298.87
财务费用		-643,211.20	-3,018,475.33	65,390,863.27
其中：利息费用		21,653,109.03	37,487,603.66	49,950,311.32
利息收入		25,731,718.89	22,064,880.15	20,245,237.06
加：其他收益		6,576,321.51	2,264,724.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	50,014,833.81	10,652,331.88	9,877,240.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,228.35	-212,062.91	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,734,578.91	-2,096,829.21	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,656,767.51	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-82,783,357.11	-59,823,647.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	513,926.04	456,818.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,288,311.26	184,098,390.40	56,132,772.54
加：营业外收入		1,347,849.91	3,722,955.82	8,913,079.29
减：营业外支出		7,662,446.38	14,345,402.01	4,629,896.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		180,973,714.79	173,475,944.21	60,415,955.45
减：所得税费用		13,857,887.90	18,731,961.25	5,405,503.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		167,115,826.89	154,743,982.96	55,010,452.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		167,115,826.89	154,743,982.96	55,010,452.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-28,595.11	95,363.33	-733,938.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5、其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-28,595.11	95,363.33	-733,938.07
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-28,595.11	95,363.33	-733,938.07
9、其他		-	-	-
六、综合收益总额		167,087,231.78	154,839,346.29	54,276,514.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,968,448,324.03	2,481,582,096.27	1,865,002,003.71
收到的税费返还		34,841,968.19	16,672,375.95	14,038,218.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	29,255,761.28	57,583,714.69	9,083,548.85
经营活动现金流入小计		3,032,546,053.50	2,555,838,186.91	1,888,123,771.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,188,051,540.52	993,493,846.32	908,536,764.03
支付给职工以及为职工支付的现金		528,354,678.40	446,551,144.88	381,153,134.72
支付的各项税费		270,761,101.59	254,281,388.36	197,872,072.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	471,000,257.44	390,485,898.38	280,686,897.13
经营活动现金流出小计		2,458,167,577.95	2,084,812,277.94	1,768,248,868.56
经营活动产生的现金流量净额		574,378,475.55	471,025,908.97	119,874,902.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		80,294,056.98	729,911,000.00	800,000.00
取得投资收益收到的现金		843,791.12	1,766,615.81	756,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500,128.39	349,289.52	910,194.28
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		-	-	7,719,809.45
投资活动现金流入小计		84,637,976.49	732,026,905.33	10,186,503.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		357,116,241.52	109,322,391.38	15,598,011.56
投资支付的现金		63,900,000.00	729,911,000.00	14,425,000.00
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	六、56	2,995.00	62,525.06	-
投资活动现金流出小计		421,019,236.52	839,295,916.44	30,023,011.56
投资活动产生的现金流量净额		-336,381,260.03	-107,269,011.11	-19,836,507.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		600,444,123.75	4,163,220.00	29,124,480.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		1,462,137,756.68	1,692,654,910.80	1,127,896,874.15
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	30,000,000.00	74,000,010.00	11,882,200.00
筹资活动现金流入小计		2,092,581,880.43	1,770,818,140.80	1,168,903,554.15
偿还债务支付的现金		1,446,296,908.74	1,443,494,910.80	1,219,337,623.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,489,641.80	59,410,386.39	69,637,832.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,350,000.00	8,741,600.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	647,765,165.49	611,072,016.74	537,259.72
筹资活动现金流出小计		2,179,551,716.03	2,113,977,313.93	1,289,512,715.69
筹资活动产生的现金流量净额		-86,969,835.60	-343,159,173.13	-120,609,161.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,323,600.32	1,473,374.88	-8,040,966.46
五、现金及现金等价物净增加额		152,350,980.24	22,071,099.61	-28,611,733.28
加：期初现金及现金等价物余额		148,832,446.54	126,761,346.93	155,373,080.21
六、期末现金及现金等价物余额		301,183,426.78	148,832,446.54	126,761,346.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	附注	2019年发生额	2018年发生额	2017年发生额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,765,431,809.78	1,738,130,411.31	1,248,139,839.19
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,932,211.80	3,499,317.08	6,085,053.33
经营活动现金流入小计		1,773,364,021.58	1,741,629,728.39	1,254,224,892.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,033,881,950.28	884,966,958.45	708,940,053.22
支付给职工以及为职工支付的现金		198,916,909.29	153,353,386.34	135,867,062.24
支付的各项税费		115,451,105.72	124,606,464.95	99,550,074.87
支付其他与经营活动有关的现金		150,173,868.86	129,226,135.50	59,276,795.77
经营活动现金流出小计		1,498,423,834.15	1,292,152,945.24	1,003,633,986.10
经营活动产生的现金流量净额		274,940,187.43	449,476,783.15	250,590,906.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		80,294,056.98	729,911,000.00	-
取得投资收益收到的现金		40,843,791.12	1,865,015.81	756,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,100.00	92,403.00	487,062.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		121,189,948.10	731,868,418.81	1,243,562.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,449,512.00	34,650,905.97	2,595,885.96
投资支付的现金		752,356,000.00	794,802,500.00	40,625,000.00
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		2,995.00	62,525.06	-
投资活动现金流出小计		761,808,507.00	829,515,931.03	43,220,885.96
投资活动产生的现金流量净额		-640,618,558.90	-97,647,512.22	-41,977,323.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		600,444,123.75	4,163,220.00	29,124,480.00
取得借款收到的现金		1,342,767,406.74	1,614,784,910.80	1,071,896,874.15
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		233,250,781.37	90,086,490.56	19,993,962.06
筹资活动现金流入小计		2,176,462,311.86	1,709,034,621.36	1,121,015,316.21
偿还债务支付的现金		1,360,986,908.74	1,390,934,910.80	1,155,337,623.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,192,760.07	56,517,707.26	66,420,694.98
支付其他与筹资活动有关的现金		277,873,770.95	624,429,376.91	121,740,640.94
筹资活动现金流出小计		1,720,053,439.76	2,071,881,994.97	1,343,498,959.47
筹资活动产生的现金流量净额		456,408,872.10	-362,847,373.61	-222,483,643.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,343,071.43	1,239,255.82	-7,684,324.12
五、现金及现金等价物净增加额		92,073,572.06	-9,778,846.86	-21,554,384.64
加：期初现金及现金等价物余额		66,299,365.36	76,078,212.22	97,632,596.86
六、期末现金及现金等价物余额		158,372,937.42	66,299,365.36	76,078,212.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	888,183,498.00	-	-	-	1,051,055,024.12	21,094,596.00	-11,442,589.17	2,996,831.68	115,901,791.82	-	610,583,797.44	-	138,000,395.78	2,774,184,153.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-240,363.00	-	-5,489,769.16	-	-2,092,798.80	-7,822,930.96
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	888,183,498.00	-	-	-	1,051,055,024.12	21,094,596.00	-11,442,589.17	2,996,831.68	115,661,428.82	-	605,094,028.28	-	135,907,596.98	2,766,361,222.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,575,281.00	-	-	-	-143,544,073.61	-10,797,683.00	-140,285.65	-1,470,147.96	16,711,582.69	-	173,404,672.81	-	19,385,293.57	220,720,005.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-140,285.65	-	-	-	252,268,968.36	-	9,531,029.94	261,659,712.65
（二）所有者投入和减少资本	145,575,281.00	-	-	-	-143,544,073.61	-10,797,683.00	-	-	-	-	-	-	18,687,500.00	31,516,390.39
1、股东投入的普通股	145,862,881.00	-	-	-	-92,962,841.49	-	-	-	-	-	-	-	-	52,900,039.51
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-287,600.00	-	-	-	1,494,585.50	-10,797,683.00	-	-	-	-	-	-	-	12,004,668.50
4、其他	-	-	-	-	-52,075,817.62	-	-	-	-	-	-	-	18,687,500.00	-33,388,317.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,711,582.69	-	-78,864,295.55	-	-7,350,000.00	-69,502,712.86
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,711,582.69	-	-16,711,582.69	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,152,712.86	-	-7,350,000.00	-69,502,712.86
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,470,147.96	-	-	-	-	-1,483,236.37	-2,953,384.33
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,067,048.47	-	-	-	-	1,912,479.81	3,979,528.28
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,537,196.43	-	-	-	-	-3,395,716.18	-6,932,912.61
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,033,758,779.00	-	-	-	907,510,950.51	10,296,913.00	-11,582,874.82	1,526,683.72	132,373,011.51	-	778,498,701.09	-	155,292,890.55	2,987,081,228.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	890,324,298.00	-	-	-	1,048,890,008.12	29,124,480.00	-8,988,088.45	3,645,918.52	100,427,393.52	-	404,540,282.56	-	136,882,880.66	2,546,598,212.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	890,324,298.00	-	-	-	1,048,890,008.12	29,124,480.00	-8,988,088.45	3,645,918.52	100,427,393.52	-	404,540,282.56	-	136,882,880.66	2,546,598,212.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,140,800.00	-	-	-	2,165,016.00	-8,029,884.00	-2,454,500.72	-649,086.84	15,474,398.30	-	206,043,514.88	-	1,117,515.12	227,585,940.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,454,500.72	-	-	-	221,517,913.18	-	8,967,316.90	228,030,729.36
（二）所有者投入和减少资本	-2,140,800.00	-	-	-	2,165,016.00	-8,029,884.00	-	-	-	-	-	-	1,571,200.00	9,625,300.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-2,140,800.00	-	-	-	-1,173,784.00	-8,029,884.00	-	-	-	-	-	-	-	4,715,300.00
4、其他	-	-	-	-	3,338,800.00	-	-	-	-	-	-	-	1,571,200.00	4,910,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,474,398.30	-	-15,474,398.30	-	-8,741,600.00	-8,741,600.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,474,398.30	-	-15,474,398.30	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,741,600.00	-8,741,600.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-649,086.84	-	-	-	-	-679,401.78	-1,328,488.62
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,688,682.36	-	-	-	-	1,566,690.20	3,255,372.56
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,337,769.20	-	-	-	-	-2,246,091.98	-4,583,861.18
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	888,183,498.00	-	-	-	1,051,055,024.12	21,094,596.00	-11,442,589.17	2,996,831.68	115,901,791.82	-	610,583,797.44	-	138,000,395.78	2,774,184,153.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	880,868,298.00	-	-	-	971,421,528.12	-	-11,506,456.73	3,343,735.61	94,926,348.28	-	413,439,146.30	-	75,576,276.59	2,428,068,876.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	57,800,000.00	-	-	-	-	-	-4,002,937.38	-	25,316,264.77	79,113,327.39
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	880,868,298.00	-	-	-	1,029,221,528.12	-	-11,506,456.73	3,343,735.61	94,926,348.28	-	409,436,208.92	-	100,892,541.36	2,507,182,203.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,456,000.00	-	-	-	19,668,480.00	29,124,480.00	2,518,368.28	302,182.91	5,501,045.24	-	-4,895,926.36	-	35,990,339.30	39,416,009.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,518,368.28	-	-	-	18,222,484.84	-	7,218,099.11	27,958,952.23
（二）所有者投入和减少资本	9,456,000.00	-	-	-	19,668,480.00	29,124,480.00	-	-	-	-	-	-	33,381,907.58	33,381,907.58
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	9,456,000.00	-	-	-	19,668,480.00	29,124,480.00	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,381,907.58	33,381,907.58
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,501,045.24	-	-23,118,411.20	-	-4,900,000.00	-22,517,365.96
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,501,045.24	-	-5,501,045.24	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,617,365.96	-	-4,900,000.00	-22,517,365.96
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	302,182.91	-	-	-	-	290,332.61	592,515.52
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,555,782.27	-	-	-	-	1,494,771.21	3,050,553.48
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-1,253,599.36	-	-	-	-	-1,204,438.60	-2,458,037.96
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	890,324,298.00	-	-	-	1,048,890,008.12	29,124,480.00	-8,988,088.45	3,645,918.52	100,427,393.52	-	404,540,282.56	-	136,882,880.66	2,546,598,212.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	888,183,498.00	-	-	-	989,916,224.12	21,094,596.00	-638,574.74	-	115,901,791.82	-	682,590,629.11	2,654,858,972.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-240,363.00	-	-2,163,267.00	-2,403,630.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	888,183,498.00	-	-	-	989,916,224.12	21,094,596.00	-638,574.74	-	115,661,428.82	-	680,427,362.11	2,652,455,342.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	145,575,281.00	-	-	-	-91,468,255.99	-10,797,683.00	-28,595.11	-	16,711,582.69	-	88,251,531.34	169,839,226.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-28,595.11	-	-	-	167,115,826.89	167,087,231.78
（二）所有者投入和减少资本	145,575,281.00	-	-	-	-91,468,255.99	-10,797,683.00	-	-	-	-	-	64,904,708.01
1、股东投入的普通股	145,862,881.00	-	-	-	-92,962,841.49	-	-	-	-	-	-	52,900,039.51
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-287,600.00	-	-	-	1,494,585.50	-10,797,683.00	-	-	-	-	-	12,004,668.50
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,711,582.69	-	-78,864,295.55	-62,152,712.86
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	16,711,582.69	-	-16,711,582.69	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,152,712.86	-62,152,712.86
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,033,758,779.00	-	-	-	898,447,968.13	10,296,913.00	-667,169.85	-	132,373,011.51	-	768,678,893.45	2,822,294,569.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	890,324,298.00	-	-	-	991,090,008.12	29,124,480.00	-733,938.07	-	100,427,393.52	-	543,321,044.45	2,495,304,326.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	890,324,298.00	-	-	-	991,090,008.12	29,124,480.00	-733,938.07	-	100,427,393.52	-	543,321,044.45	2,495,304,326.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,140,800.00	-	-	-	-1,173,784.00	-8,029,884.00	95,363.33	-	15,474,398.30	-	139,269,584.66	159,554,646.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	95,363.33	-	-	-	154,743,982.96	154,839,346.29
（二）所有者投入和减少资本	-2,140,800.00	-	-	-	-1,173,784.00	-8,029,884.00	-	-	-	-	-	4,715,300.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-2,140,800.00	-	-	-	-1,173,784.00	-8,029,884.00	-	-	-	-	-	4,715,300.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,474,398.30	-	-15,474,398.30	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,474,398.30	-	-15,474,398.30	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	888,183,498.00	-	-	-	989,916,224.12	21,094,596.00	-638,574.74	-	115,901,791.82	-	682,590,629.11	2,654,858,972.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	880,868,298.00	-	-	-	971,421,528.12	-	-	-	94,926,348.28	-	511,429,003.28	2,458,645,177.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	880,868,298.00	-	-	-	971,421,528.12	-	-	-	94,926,348.28	-	511,429,003.28	2,458,645,177.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,456,000.00	-	-	-	19,668,480.00	29,124,480.00	-733,938.07	-	5,501,045.24	-	31,892,041.17	36,659,148.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-733,938.07	-	-	-	55,010,452.37	54,276,514.30
（二）所有者投入和减少资本	9,456,000.00	-	-	-	19,668,480.00	29,124,480.00	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	9,456,000.00	-	-	-	19,668,480.00	29,124,480.00	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,501,045.24	-	-23,118,411.20	-17,617,365.96	-17,617,365.96
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,501,045.24	-	-5,501,045.24	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,617,365.96	-17,617,365.96	-17,617,365.96
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	890,324,298.00	-	-	-	991,090,008.12	29,124,480.00	-733,938.07	-	100,427,393.52	-	543,321,044.45	2,495,304,326.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2017-2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

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

2008 年 3 月 31 日，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2008] 474 号文《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）6,000 万股。并于 2008 年 4 月 25 日，在深圳交易所 A 股正式挂牌上市，股票代码为“002225”，股票简称为“濮耐股份”。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本 1,033,758,779.00 元，注册资本 1,033,758,779.00 元。

2、企业注册地和总部地址

河南省濮阳县西环路中段。

3、企业的业务性质

公司属耐火材料制造行业。

4、主要经营活动

经营范围：耐火材料原料和制品、功能陶瓷材料、高温结构材料、水泥及建筑材料、冶金炉料及其它冶金配套产品、功能材料机构、包装材料和配套施工机械设备的开发、设计、生产、销售及技术转让、设计安装、施工技术服务及出口业务；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定的进口商品除外），道路普通货物运输，经营来料加工和“三来一补”业务。

5、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 7 月 9 日批准报出。

6、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2019 年合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2017 年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具等外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度、2018 年度和 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本

之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享

有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收

益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在

处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留

存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同及贷款承诺

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

5.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6.衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时

本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、金融工具减值。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司对于债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务或其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的情形进行信用风险单独测试并计提信用减值损失。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00	10.00
2至3年（含3年）	20.00	20.00	20.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

③债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（3）应收款项

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以金额 100 万元以上（含）为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	20	20
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的原材料、库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

转回的金额。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

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

减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照

应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存

在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法

核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
采矿权	采用产量法进行摊销
土地使用权	50
专利技术	10
软件	3-5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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

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

及设定受益计划。

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计

量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或者已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到

补偿的, 则不确认收入, 已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如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, 将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足: ①合同总收入能够可靠地计量; ②与合同相关的经济利益很可能流入企业; ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的, 按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售耐火材料等产品。内销产品（直接销售和整体承包）收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，收到客户出具的验收单或结算单且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关

成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与

子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1、2019 年会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整	经本公司第五届董事会第九次会议于 2019 年 12 月 20 日决议通过	详见本附注四、30.（1）.①执行新金融工具准则对财务报表的影响

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业

务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对财务报表的影响：

a、对合并财务报表的影响

项目	2019-1-1 (A)	2018-12-31 (B)	调整数 (A-B)
流动资产：			
货币资金	251,324,758.11	251,324,758.11	-
交易性金融资产	19,370,707.94	-	19,370,707.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,370,707.94	-19,370,707.94
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	174,954,926.30	566,432,351.81	-391,477,425.51
应收账款	1,473,330,686.34	1,473,330,686.34	-
应收款项融资	382,269,271.50	-	382,269,271.50
预付款项	75,601,525.41	75,601,525.41	-
其他应收款	68,683,153.46	68,683,153.46	-
存货	1,297,775,655.60	1,297,775,655.60	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	56,624,261.40	56,624,261.40	-
流动资产合计	3,799,934,946.06	3,809,143,100.07	-9,208,154.01
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	44,051,750.00	-44,051,750.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

项目	2019-1-1 (A)	2018-12-31 (B)	调整数 (A-B)
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	4,844,633.21	4,844,633.21	-
其他权益工具投资	44,051,750.00	-	44,051,750.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	629,504,383.73	629,504,383.73	-
在建工程	102,508,217.22	102,508,217.22	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	290,947,026.44	290,947,026.44	-
开发支出	-	-	-
商誉	239,707,422.33	239,707,422.33	-
长期待摊费用	2,943,127.60	2,943,127.60	-
递延所得税资产	77,279,311.14	75,894,088.09	1,385,223.05
其他非流动资产	92,081,375.05	92,081,375.05	-
非流动资产合计	1,483,867,246.72	1,482,482,023.67	1,385,223.05
资产总计	5,283,802,192.78	5,291,625,123.74	-7,822,930.96
流动负债：			
短期借款	604,310,000.00	604,310,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	618,195,689.76	618,195,689.76	-
应付账款	937,747,101.28	937,747,101.28	-
预收款项	84,013,461.82	84,013,461.82	-
应付职工薪酬	54,094,821.13	54,094,821.13	-
应交税费	29,829,482.78	29,829,482.78	-
其他应付款	128,291,248.80	128,291,248.80	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,456,481,805.57	2,456,481,805.57	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-

项目	2019-1-1 (A)	2018-12-31 (B)	调整数 (A-B)
应付债券	1,045,140.96	1,045,140.96	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	59,914,023.54	59,914,023.54	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	60,959,164.50	60,959,164.50	-
负债合计	2,517,440,970.07	2,517,440,970.07	-
股东权益：			-
股本	888,183,498.00	888,183,498.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,051,055,024.12	1,051,055,024.12	-
减：库存股	21,094,596.00	21,094,596.00	-
其他综合收益	-11,442,589.17	-11,442,589.17	-
专项储备	2,996,831.68	2,996,831.68	-
盈余公积	115,661,428.82	115,901,791.82	-240,363.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	605,094,028.28	610,583,797.44	-5,489,769.16
归属于母公司股东权益合计	2,630,453,625.73	2,636,183,757.89	-5,730,132.16
少数股东权益	135,907,596.98	138,000,395.78	-2,092,798.80
股东权益合计	2,766,361,222.71	2,774,184,153.67	-7,822,930.96
负债和股东权益总计	5,283,802,192.78	5,291,625,123.74	-7,822,930.96

b、对母公司财务报表的影响

项目	2019-1-1 (A)	2018-12-31 (B)	调整数 (A-B)
流动资产：			
货币资金	159,911,865.36	159,911,865.36	-
交易性金融资产	19,370,707.94	-	19,370,707.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,370,707.94	-19,370,707.94

项目	2019-1-1 (A)	2018-12-31 (B)	调整数 (A-B)
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	53,728,200.00	346,697,730.08	-292,969,530.08
应收账款	1,012,131,465.16	1,012,131,465.16	-
应收款项融资	290,141,730.08	-	290,141,730.08
预付款项	12,506,208.18	12,506,208.18	-
其他应收款	567,904,320.50	567,904,320.50	-
存货	240,596,353.14	240,596,353.14	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	13,888,185.15	13,888,185.15	-
流动资产合计	2,370,179,035.51	2,373,006,835.51	-2,827,800.00
非流动资产：			-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	44,051,750.00	-44,051,750.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,836,842,947.17	1,836,842,947.17	-
其他权益工具投资	44,051,750.00	-	44,051,750.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	132,780,114.68	132,780,114.68	-
在建工程	865,674.61	865,674.61	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	29,811,408.58	29,811,408.58	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	36,298,039.63	35,873,869.63	424,170.00
其他非流动资产	33,058,413.00	33,058,413.00	-
非流动资产合计	2,113,708,347.67	2,113,284,177.67	424,170.00
资产总计	4,483,887,383.18	4,486,291,013.18	-2,403,630.00
流动负债：			

项目	2019-1-1 (A)	2018-12-31 (B)	调整数 (A-B)
短期借款	529,000,000.00	529,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	566,022,750.91	566,022,750.91	-
应付账款	538,733,364.61	538,733,364.61	-
预收款项	17,079,651.91	17,079,651.91	-
应付职工薪酬	26,639,923.24	26,639,923.24	-
应交税费	6,787,875.72	6,787,875.72	-
其他应付款	99,038,361.37	99,038,361.37	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	1,783,301,927.76	1,783,301,927.76	-
非流动负债：			-
长期借款	-	-	-
应付债券	1,045,140.96	1,045,140.96	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	47,084,972.15	47,084,972.15	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	48,130,113.11	48,130,113.11	-
负债合计	1,831,432,040.87	1,831,432,040.87	-
股东权益：			-
股本	888,183,498.00	888,183,498.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	989,916,224.12	989,916,224.12	-
减：库存股	21,094,596.00	21,094,596.00	-

项目	2019-1-1 (A)	2018-12-31 (B)	调整数 (A-B)
其他综合收益	-638,574.74	-638,574.74	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	115,661,428.82	115,901,791.82	-240,363.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	680,427,362.11	682,590,629.11	-2,163,267.00
股东权益合计	2,652,455,342.31	2,654,858,972.31	-2,403,630.00
负债和股东权益总计	4,483,887,383.18	4,486,291,013.18	-2,403,630.00

②其他会计政策变更

2019 年影响:

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	2,039,763,038.15	应收票据	566,432,351.81
		应收账款	1,473,330,686.34
应付票据及应付账款	1,555,942,791.04	应付票据	618,195,689.76
		应付账款	937,747,101.28

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,

自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2018 年影响:

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下:

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年受影响的报表项目金额	2017年重述金额	2017年列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	2,039,763,038.15 元	2,048,331,705.94 元	应收票据：424,677,525.67 元 应收账款：1,623,654,180.27 元
2. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	1,555,942,791.04 元	1,151,344,431.10 元	应付票据：321,169,941.70 元 应付账款：830,174,489.40 元
3. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	128,291,248.80 元	150,363,626.30 元	应付利息：17,439,236.60 元 应付股利：3,061,620.50 元 其他应付款：129,862,769.20 元
4. 管理费用列报调整	管理费用	198,928,288.70 元	163,945,483.35 元	299,151,921.66 元
5. 研发费用单独列示	研发费用	169,163,945.74 元	135,206,438.31 元	—

2017年影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。自 2017 年 1 月 1 日，与本公司日常经营活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，比较数据不调整。	(1) 其他收益 (2) 营业外收入	(1) 11,562,763.93 (2) -11,562,763.93
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会【2017】30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整	(1) 2017 年度营业外支出 (2) 2017 年度营业外收入 (3) 2017 年度资产处置收益	(1) -1,135,391.55 (2) -1,103,639.33 (3) -31,752.22

(2) 会计估计变更

无。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的

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

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

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

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

32、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

2019 年度

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	7 元/平方
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
河道维护费	实际缴纳流转税税额	1%

2018 年度

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、11%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、16%、10%、11%、6%、5%、3%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	7 元/平方
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
河道维护费	实际缴纳流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2017 年度

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、11%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、11%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	7元/平方
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
河道维护费	实际缴纳流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司不同纳税主体适用企业所得税税率如下：

2019年度

纳税主体名称	所得税税率
濮阳市濮耐功能材料有限公司	15%
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	25%
营口濮耐镁质材料有限公司	25%
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	15%
上海宝明耐火材料有限公司	15%
海城市琳丽矿业有限公司	25%
海城市华银高新材料制造有限公司	25%
青海濮耐高新材料有限公司	15%
郑州华威耐火材料有限公司	15%
郑州汇特耐火材料有限公司	25%
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15%
上海濮耐国际贸易有限公司	25%
洛阳索莱特材料科技有限公司	25%
新疆秦翔科技有限公司	25%
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	15%

2018年度

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
濮阳市濮耐功能材料有限公司	15%
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	25%
营口濮耐镁质材料有限公司	25%
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	15%
上海宝明耐火材料有限公司	15%
海城市琳丽矿业有限公司	25%
海城市华银高新材料制造有限公司	25%
青海濮耐高新材料有限公司	15%
郑州华威耐火材料有限公司	15%
郑州汇特耐火材料有限公司	25%
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15%
上海濮耐国际贸易有限公司	25%
洛阳索莱特材料科技有限公司	25%
新疆秦翔科技有限公司	25%

2017 年度

纳税主体名称	所得税税率
濮阳市濮耐功能材料有限公司	15%
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	25%
营口濮耐镁质材料有限公司	25%
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	15%
上海宝明耐火材料有限公司	15%
海城市琳丽矿业有限公司	25%
海城市华银高新材料制造有限公司	25%
青海濮耐高新材料有限公司	25%
郑州华威耐火材料有限公司	15%

郑州汇特耐火材料有限公司	25%
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15%
上海濮耐国际贸易有限公司	25%
洛阳索莱特材料科技有限公司	25%
新疆秦翔科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

A：本公司企业所得税的适用税率为 15%。

2017 年本公司通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR201741000517，有效期三年，从 2017 年开始本公司适用 15%的企业所得税税率。

B：子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

2018 年 9 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201841000259，有效期三年，从 2018 年开始适用 15%的企业所得税税率。

C：子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司，主营业务符合《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008 年版）》第二类，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额；主营业务符合《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》（2005 年修订）第十四类，第 12、13 种，减按 15%的税率征收企业所得税。

D：子公司上海宝明高温材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

2018 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201831002010，有效期三年，从 2018 年开始适用 15%的企业所得税税率。

E：子公司青海濮耐高新材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，有效期一年，2019 年度适用 15%的企业所得税税率。

F：子公司郑州华威耐火材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%

2018 年 9 月 10 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201841000178，有效期三年，从

2018 年开始适用 15%的企业所得税税率。

G：子公司马鞍山市雨山冶金新材料有限公司企业所得税的适用税率为 15%。

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

H：子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司企业所得税的适用税率为 15%

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》和《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	1,813,924.10	1,075,589.43	936,235.38
银行存款	299,369,502.68	147,756,857.11	125,825,111.55
其他货币资金	111,993,711.21	102,492,311.57	35,390,882.73
合计	413,177,137.99	251,324,758.11	162,152,229.66
其中：存放在境外的款项总额	15,698,574.15	24,024,987.94	14,746,340.96

注：其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、保函保证金。

2、交易性金融资产

项目	2019-12-31	2019-1-1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,233,876.85	19,370,707.94
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	2,233,876.85	19,370,707.94
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损	-	-

项目	2019-12-31	2019-1-1
益的金融资产		
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	2,233,876.85	19,370,707.94
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
交易性金融资产	19,370,707.94	21,467,537.15
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	19,370,707.94	21,467,537.15
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
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	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合计	19,370,707.94	21,467,537.15

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019-12-31	2019-1-1
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	274,234,786.75	184,163,080.31
小计	274,234,786.75	184,163,080.31
减：坏账准备	13,753,073.75	9,208,154.01
合计	260,481,713.00	174,954,926.30

(续)

项目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	382,269,271.50	247,526,691.05
商业承兑汇票	184,163,080.31	177,150,834.62
合计	566,432,351.81	424,677,525.67

(2) 2019年12月31日已质押的应收票据

无

2018年12月31日已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	178,397,949.25
商业承兑汇票	-
合计	178,397,949.25

2017年12月31日已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	66,437,044.00
商业承兑票据	-
合计	66,437,044.00

(3) 2019年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019-12-31 终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额
商业承兑汇票	-	292,326,092.68
合计	/	292,326,092.68

2018年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	788,243,905.54
商业承兑汇票	-	112,555,017.99
合计	/	900,798,923.53

2017年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	981,095,959.27
商业承兑汇票	-	104,857,819.57
合计	/	1,085,953,778.84

(4) 2019年12月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2019-12-31 转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

2018年12月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,380,000.00
商业承兑汇票	14,855,000.00
合计	16,235,000.00

2017年12月31日因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,706,919.65
商业承兑汇票	22,916,000.00
合计	25,622,919.65

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	274,234,786.75	100.00	13,753,073.75	5.02	260,481,713.00
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	274,234,786.75	100.00	13,753,073.75	5.02	260,481,713.00
合计	274,234,786.75	/	13,753,073.75	/	260,481,713.00

(续)

类别	2019-1-1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	184,163,080.31	100.00	9,208,154.01	5.00	174,954,926.30
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	184,163,080.31	100.00	9,208,154.01	5.00	174,954,926.30
合计	184,163,080.31	/	9,208,154.01	/	174,954,926.30

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2019-12-31 余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	273,408,098.47	13,670,404.92	5.00
1 至 2 年	826,688.28	82,668.83	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	274,234,786.75	13,753,073.75	/

(6) 坏账准备的情况

类别	2019-1-1 余额	本年变动金额			2019-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	9,208,154.01	4,544,919.74	-	-	13,753,073.75
合计	9,208,154.01	4,544,919.74	/	/	13,753,073.75

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的
无

(7) 本年实际核销的应收票据

无

(8) 其他说明

无

5、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	142,153,298.77	7.42	130,978,441.84	92.14	11,174,856.93
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,773,403,894.05	92.58	350,379,518.13	19.76	1,423,024,375.92
其中：账龄组合	1,773,403,894.05	92.58	350,379,518.13	19.76	1,423,024,375.92
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,915,557,192.82	/	481,357,959.97	/	1,434,199,232.85

(续)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	139,065,604.46	7.30	121,872,282.63	87.64	17,193,321.83

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,765,514,974.94	92.70	309,377,610.43	17.52	1,456,137,364.51
其中：账龄组合	1,765,514,974.94	92.70	309,377,610.43	17.52	1,456,137,364.51
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,904,580,579.40	/	431,249,893.06	/	1,473,330,686.34

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	62,129,573.25	3.16	62,129,573.25	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,906,622,442.17	96.84	282,968,261.90	14.84	1,623,654,180.27
其中：账龄组合	1,906,622,442.17	96.84	282,968,261.90	14.84	1,623,654,180.27
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,968,752,015.42	/	345,097,835.15	/	1,623,654,180.27

①根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款

应收账款（按单位）	2019-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省达州钢铁集团有限责任公司	5,521,466.02	4,417,172.82	80.00	破产重整，收回困难
云南天高镍业有限公司	18,036,183.77	18,036,183.77	100.00	诉讼判决对方未执行
沈阳东大冶金科技股份有限公司	4,985,337.08	4,985,337.08	100.00	诉讼判决对方未执行
巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司	1,080,747.62	810,560.72	75.00	破产重整，收回困难
青海盐湖镁业有限公司	3,742,180.40	3,449,207.20	92.17	破产重整，收回困难
云南宇东水泥有限公司	3,714,934.48	3,565,386.48	95.97	破产重整，收回困难

应收账款（按单位）	2019-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海盐湖海纳化工有限公司	1,698,482.61	1,273,861.95	75.00	破产重整，收回困难
徐州市龙山水泥厂	1,220,954.60	1,220,954.60	100.00	公司注销
新疆新正泰矿业发展有限公司	5,449,019.88	5,449,019.88	100.00	破产重整，收回困难
山西中阳钢铁有限公司	2,991,641.24	2,991,641.24	100.00	长期挂账，收回困难
唐山耀东水泥有限公司	2,123,246.52	2,123,246.52	100.00	长期挂账，收回困难
河北省基弘水泥有限公司	1,534,785.03	1,534,785.03	100.00	长期挂账，收回困难
内蒙古泰高水泥有限公司	1,147,061.70	1,088,811.70	94.92	长期挂账，收回困难
青海光科光伏玻璃有限公司	1,077,000.00	1,077,000.00	100.00	长期挂账，收回困难
镇康水泥建材有限公司	1,033,269.80	1,033,269.80	100.00	长期挂账，收回困难
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	长期挂账，收回困难
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	14,072,734.39	12,092,734.39	85.93	长期挂账，收回困难
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	6,964,796.57	5,224,245.09	75.01	破产重整，收回困难
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00	长期挂账，收回困难
俄罗斯-新弗拉洛娃钢厂	2,647,712.07	2,647,712.07	100.00	长期挂账，收回困难
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00	破产重整，收回困难
天铁劳服实业有限责任公司	20,203,335.90	15,518,353.69	76.81	破产重整，收回困难
天铁热轧板有限公司	1,571,798.70	1,529,821.20	97.33	破产重整，收回困难
安宁市永昌钢铁有限公司	24,782,958.69	24,782,958.69	100.00	诉讼判决对方未执行
桂林恭城龙星锌业有限责任公司	1,455,588.44	1,394,013.43	95.77	破产重整，收回困难
云南宏东镍业有限公司	171,468.80	171,468.80	100.00	诉讼判决对方未执行
昆明山创电子有限公司	51,737.00	51,737.00	100.00	诉讼判决对方未执行
姚安县佰亿新型墙材有限公司	41,991.50	41,991.50	100.00	诉讼判决对方未执行
江苏省冶金设计院有限公司	593,067.00	444,800.25	75.00	已申请强制执行
唐山燕南水泥有限公司	515,615.70	452,901.92	87.84	破产重整，收回困难
永春福源锌业有限公司	74,785.43	56,089.07	75.00	破产重整，收回困难
云南丽江西南水泥有限公司	565,944.40	565,944.40	100.00	对方注销
永兴县顺元冶炼有限公司	42,486.60	42,486.60	100.00	对方清算
湖南马仰有色金属有限公司	331,244.40	331,244.40	100.00	对方吊销
商洛东升化工有限公司	189,731.40	189,731.40	100.00	对方注销
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	880,377.90	880,377.90	100.00	破产重整，收回困难
石河子南山水泥厂	609,985.10	609,985.10	100.00	破产重整，收回困难
石河子开发区青松天业水泥有限公司	562,588.13	562,588.13	100.00	破产重整，收回困难
贵州开阳紫江水水泥有限公司	352,062.53	215,840.65	61.31	破产重整，收回困难
广西西普水泥技术装备有限公司	203,987.76	203,987.76	100.00	公司注销
云南新立有色金属有限公司	39,050.00	39,050.00	100.00	公司注销

应收账款（按单位）	2019-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	142,153,298.77	130,978,441.84	/	/

(续)

应收账款（按单位）	2018-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天铁劳服实业有限责任公司	24,123,335.90	18,092,501.93	75.00	债务单位进行重整
安宁市永昌钢铁有限公司	23,558,829.69	23,558,829.69	100.00	诉讼判决对方未执行
云南天高镍业有限公司	18,036,183.77	18,036,183.77	100.00	律师出具情况说明
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	14,072,734.39	10,554,550.79	75.00	收回困难
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	10,396,692.10	7,797,519.08	75.00	债务单位进行重整
天津钢铁集团有限公司	10,211,530.59	7,658,647.94	75.00	债务单位进行重整
天铁热轧板有限公司	9,971,994.34	7,479,745.75	75.00	债务单位进行重整
新疆新正泰矿业发展有限公司	5,449,019.88	5,449,019.88	100.00	收回困难
沈阳东大冶金科技股份有限公司	4,985,337.08	4,985,337.08	100.00	诉讼判决对方未执行
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00	收回困难
俄罗斯新弗拉洛娃	2,604,824.61	2,604,824.61	100.00	收回困难
唐山耀东水泥有限公司	2,123,246.52	2,123,246.52	100.00	收回困难
山西中阳钢铁有限公司	2,018,623.96	2,018,623.96	100.00	收回困难
河北省基弘水泥有限公司	1,554,785.03	1,554,785.03	100.00	收回困难
徐州市龙山水泥厂	1,220,954.60	1,220,954.60	100.00	收回困难
青海光科光伏玻璃有限公司	1,127,000.00	1,127,000.00	100.00	收回困难
镇康水泥建材有限公司	1,033,269.80	1,033,269.80	100.00	收回困难
内蒙古泰高水泥有限公司	1,030,561.70	1,030,561.70	100.00	收回困难
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回困难
云南宏东镍业有限公司	171,468.80	171,468.80	100.00	收回困难
昆明山创电子有限公司	51,737.00	51,737.00	100.00	收回困难

姚安县佰亿新型墙材有限公司	41,991.50	41,991.50	100.00	收回困难
合计	139,065,604.46	121,872,282.63	/	/

(续)

应收账款(按单位)	2017-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安宁市永昌钢铁有限公司	23,558,829.69	23,558,829.69	100.00	预计无法收回
云南天高镍业有限公司	18,036,183.77	18,036,183.77	100.00	预计无法收回
中冶东方江苏重工有限公司	6,329,070.00	6,329,070.00	100.00	预计无法收回
沈阳东大冶金科技股份有限公司	4,985,337.08	4,985,337.08	100.00	预计无法收回
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00	预计无法收回
青岛碧翠峰实业有限公司	4,014,499.00	4,014,499.00	100.00	预计无法收回
红河州紫燕水泥有限责任公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
云南宏东镍业有限公司	171,468.80	171,468.80	100.00	预计无法收回
昆明山创电子有限公司	51,737.00	51,737.00	100.00	预计无法收回
姚安县佰亿新型墙材有限公司	41,991.50	41,991.50	100.00	预计无法收回
合计	62,129,573.25	62,129,573.25	/	/

②按信用风险特征划分的账龄分析法组合

项目	2019-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,307,235,912.71	65,361,795.65	5.00
1至2年	122,378,611.46	12,237,861.15	10.00
2至3年	36,260,905.37	7,252,181.08	20.00
3至4年	47,576,387.44	23,788,193.72	50.00
4至5年	91,062,952.71	72,850,362.17	80.00
5年以上	168,889,124.36	168,889,124.36	100.00
合计	1,773,403,894.05	350,379,518.13	/

(续)

项目	2018-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,302,912,691.18	65,128,493.75	5.00
1至2年	94,510,478.55	9,451,047.86	10.00
2至3年	63,916,926.38	12,783,385.27	20.00
3至4年	108,623,560.26	54,311,780.15	50.00

项目	2018-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	139,242,075.78	111,393,660.61	80.00
5年以上	56,309,242.79	56,309,242.79	100.00
合计	1,765,514,974.94	309,377,610.43	/

(续)

项目	2017-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,211,964,451.99	60,598,222.61	5.00
1至2年	200,675,464.64	20,067,546.47	10.00
2至3年	241,412,817.22	48,282,563.45	20.00
3至4年	179,334,294.79	89,667,147.41	50.00
4至5年	44,413,157.97	35,530,526.39	80.00
5年以上	28,822,255.56	28,822,255.57	100.00
合计	1,906,622,442.17	282,968,261.90	/

(2) 坏账准备的情况

类别	2019-1-1 余额	本年变动金额				2019-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	121,872,282.63	26,796,570.96	-	17,690,411.75	-	130,978,441.84
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	309,377,610.43	41,463,236.56	-	461,328.86	-	350,379,518.13
合计	431,249,893.06	68,259,807.52	/	18,151,740.61	/	481,357,959.97

(续)

类别	2018-1-1 余额	本年变动金额				2018-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	62,129,573.25	59,742,709.38	-	-	-	121,872,282.63
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	282,968,261.90	59,152,089.16	-	32,742,740.63	-	309,377,610.43

合计	345,097,835.15	118,894,798.54	/	32,742,740.63	/	431,249,893.06
----	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

(续)

类别	2017-1-1 余额	本年变动金额				2017-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	56,401,207.66	5,728,365.59	-	-	-	62,129,573.25
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	232,304,229.13	88,388,816.14	-	37,724,783.37	-	282,968,261.90
合计	288,705,436.79	94,117,181.73	/	37,724,783.37	/	345,097,835.15

注：各年无收回或转回金额重要的坏账准备

(3) 各年实际转销或核销的应收账款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
实际转销或核销的应收账款	18,151,740.61	32,742,740.63	37,724,783.37

其中：重要的应收账款转销或核销情况

单位名称	应收账款性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
云南文山斗南锰业股份有限公司	货款	47,165.12	债务重组	管理层审批	否
泰国-UMC	货款	414,163.74	破产重组	管理层审批	否
天津铁厂有限公司	货款	144,046.75	破产重组	管理层审批	否
天铁热轧板有限公司	货款	6,300,146.73	破产重组	管理层审批	否
天津钢铁集团有限公司	货款	7,658,647.94	破产重组	管理层审批	否
天铁劳服实业有限责任公司票据	货款	2,986,000.00	破产重组	管理层审批	否
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	货款	601,570.33	破产重组	管理层审批	否
合计	/	18,151,740.61	/	/	/

(续)

单位名称	应收账款性质	2018 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乌克兰 DMKD 钢厂	销售商品款	22,230,908.37	债务重组	股东大会决议	否
通化钢铁股份有限公司	销售商品款	4,620,000.00	清理老款	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	2018 年度 核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
中冶东方江苏重工有限公司	销售商品款	2,762,424.50	清理老款	内部审批	否
首钢水城钢铁(集团)有限责任公司	销售商品款	595,500.00	清理老款	内部审批	否
武汉钢铁集团耐火材料有限公司	销售商品款	351,497.90	一次性清理老款	内部审批	否
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	销售商品款	244,288.16	清户	内部审批	否
合计	/	30,804,618.93	/	/	/

(续)

单位名称	应收账款性质	2017 年度 核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
重庆钢铁股份有限公司	销售商品款	37,724,783.37	债务重组	董事会审批	否
合计	/	37,724,783.37	/	/	/

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019-12-31 余额	账龄	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
客户 A	127,259,992.30	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 4-5 年、5 年以上	6.64	8,265,983.61
客户 B	109,755,080.47	1 年以内	5.73	5,487,754.02
客户 C	79,953,602.01	4-5 年、5 年以上	4.17	77,100,231.66
客户 D	79,709,779.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年、 3-4 年、5 年以上	4.16	4,967,519.29
客户 E	35,855,613.29	1 年以内、4-5 年、5 年以 上	1.87	13,181,878.34
合计	432,534,067.78	/	22.57	109,003,366.92

(续)

单位名称	2018-12-31 余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 A	146,596,965.20	1 年以内	7.70	7,329,848.26
客户 B	83,923,288.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.41	4,412,374.18
客户 C	78,658,519.16	3-4 年、4-5 年	4.13	58,716,087.85
客户 D	68,742,024.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.61	4,164,506.80
客户 E	47,064,762.88	1 年以内	2.47	2,353,238.14
合计	424,985,560.59	/	22.32	76,976,055.23

(续)

单位名称	2017-12-31 余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	146,462,957.81	1 年以内	7.44	7,323,147.89
客户 B	101,652,245.49	1 年以内、1-2 年	5.16	5,652,682.57
客户 C	74,887,879.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	3.80	29,806,400.81
客户 D	66,125,527.29	1 年以内、1-2 年	3.36	3,869,142.57
客户 E	51,675,420.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	2.62	4,858,348.92
合计	440,804,030.70	/	22.38	51,509,722.76

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2019-12-31	2019-1-1
应收票据	391,854,968.79	382,269,271.50
应收账款	-	-
合计	391,854,968.79	382,269,271.50

说明应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短。

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	2019-12-31 已质押金额
银行承兑汇票	186,340,371.05
合计	186,340,371.05

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019-12-31 终止确认金额	2019-12-31 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,043,670,307.91	-
合计	2,043,670,307.91	/

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,145,994.36	92.24	67,201,641.55	88.89
1 至 2 年	1,438,306.12	2.65	6,379,807.91	8.44
2 至 3 年	2,003,951.73	3.69	442,303.33	0.59
3 年以上	775,472.81	1.42	1,577,772.62	2.09
合计	54,363,725.02	100.00	75,601,525.41	100.00

(续)

账龄	2017-12-31	
	金额	比例 (%)
1 年以内	36,135,770.54	92.34
1 至 2 年	1,000,933.09	94.53
2 至 3 年	1,058,873.47	2.71
3 年以上	935,909.22	2.39
合计	39,131,486.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019-12-31 余额	账龄	占预付款项合计数的比例 (%)
中储南京智慧物流科技有限公司	4,208,325.31	1 年以内	7.74
河南省新密市金海化工有限公司	2,147,794.46	1 年以内	3.95
青岛凯利鑫德国际贸易有限公司	1,949,156.20	1 年以内	3.59
新密港华燃气有限公司	1,674,682.19	1 年以内	3.08
郑州万法运输有限公司	1,405,227.15	1 年以内	2.58
合计	11,385,185.31	/	20.94

(续)

单位名称	2018-12-31 余额	账龄	占预付款项合计数的比例 (%)
孝义濮耐高温铝材料有限公司	8,575,079.55	1 年以内	11.34
萝北县海达石墨有限公司	5,057,451.19	1 年以内	6.69
烟台市塔山机械有限公司	3,402,737.80	1 年以内	4.50
海城海鸣矿业有限责任公司	3,000,000.00	1 年以内	3.97
焦作银龙高铝材料有限公司	2,509,728.10	1 年以内	3.32
合计	22,544,996.64	/	29.82

(续)

单位名称	2017-12-31 余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
郑州万法运输有限公司	2,563,196.28	1 年以内	6.55
海城市光大高纯镁砂有限责任公	2,197,823.04	1 年以内	5.62
河南容安热工新材料有限公司	1,862,643.10	1 年以内	4.76
新密港华燃气有限公司	1,654,558.34	1 年以内	4.23
辽宁欣立耐火材料科技集团有限公	1,640,441.03	1 年以内	4.19
合计	9,918,661.79	/	25.35

8、其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	39,443,151.16	68,683,153.46	42,078,216.63
合计	39,443,151.16	68,683,153.46	42,078,216.63

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金及保证金	30,624,260.53	28,521,292.47	28,601,625.26
往来款项及其他	8,249,882.46	30,641,049.91	12,031,952.88
业务借款	23,058,331.33	39,540,871.27	29,323,951.48
备用金	331,414.31	1,601,427.45	279,181.57
小计	62,263,888.63	100,304,641.10	70,236,711.19
减：坏账准备	22,820,737.47	31,621,487.64	28,158,494.56
合计	39,443,151.16	68,683,153.46	42,078,216.63

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	16,369,983.65	-	15,251,503.99	31,621,487.64
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	-70,000.00	-	70,000.00	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-70,000.00	-	70,000.00	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	-5,004,666.91	-	-3,726,083.26	-8,730,750.17
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	70,000.00	70,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	11,295,316.74	/	11,525,420.73	22,820,737.47

(续)

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	15,260,503.99	15.21	15,258,253.99	99.99	2,250.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	85,044,137.11	84.79	16,363,233.65	19.24	68,680,903.46
其中：账龄组合	85,044,137.11	84.79	16,363,233.65	19.24	68,680,903.46
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	100,304,641.10	/	31,621,487.64	/	68,683,153.46

(续)

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	14,394,311.07	20.49%	14,394,311.07	100.00%	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	55,842,400.12	79.51%	13,764,183.49	24.65%	42,078,216.63
其中：账龄组合	55,842,400.12	79.51%	13,764,183.49	24.65%	42,078,216.63

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	70,236,711.19	/	28,158,494.56	/	42,078,216.63

③坏账准备的情况

类别	2019-1-1 余额	本年变动金额				2019-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	15,328,253.99	-3,732,833.26	-	70,000.00	-	11,525,420.73
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	16,293,233.65	-4,997,916.91	-	-	-	11,295,316.74
合计	31,621,487.64	-8,730,750.17	/	70,000.00	/	22,820,737.47

(续)

类别	2018-1-1 余额	本年变动金额				2018-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	14,394,311.07	937,142.92	-	-	-	15,331,453.99
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	13,764,183.49	2,529,050.16	-	3,200.00	-	16,290,033.65
合计	28,158,494.56	3,466,193.08	/	3,200.00	/	31,621,487.64

(续)

类别	2017-1-1 余额	本年变动金额				2017-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	14,394,311.07	-	-	-	14,394,311.07
按信用风险特征划分的账龄	12,994,930.81	825,382.68	-	56,130.00	-	13,764,183.49

分析法组合						
合计	12,994,930.81	15,219,693.75	/	56,130.00	/	28,158,494.56

④本年实际核销的其他应收款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
实际转销或核销的其他应收账款	70,000.00	3,200.00	56,130.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津铁厂有限公司	押金及保证金	70,000.00	企业破产重整	董事会审批	否
合计	/	70,000.00	/	/	/

(续)

单位名称	其他应收款性质	2018 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吴江芦墟卫东工业气体站	预付货款	3,200.00	无法收回	权限内审批	否
合计	/	3,200.00	/	/	/

(续)

单位名称	其他应收款性质	2017 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
汾阳市诚晨耐火材料有限公司	预付货款	56,130.00	无法收回	权限内审批	否
合计	/	56,130.00	/	/	/

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-12-31 余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019-12-31 余额
冯浩杰	业务借款	10,637,068.73	2-3 年	17.08	10,637,068.73
王哲	业务借款	3,540,641.29	1 年以内, 1-2 年	5.69	352,564.13
山东钢铁集团日照有限公司	押金及保证金	2,300,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.69	195,000.00
辽宁菱镁矿业有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.21	100,000.00
包头市燕赵置业(集团)有限责任公司	往来款项	1,986,268.00	1 年以内	3.19	99,313.40
合计	/	20,463,978.02	/	32.86	11,383,946.26

(续)

单位名称	款项性质	2018-12-31 余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 2018-12-31 余额
冯浩杰	业务借款	10,637,068.73	1-2 年	10.60	10,637,068.73
周福成	业务借款	6,484,132.07	1 年以内、1-2 年	6.46	475,629.35
王哲	业务借款	3,566,146.12	1 年以内	3.56	178,307.31
郑州成通耐火材料有限 公司（崔遂成）	往来款	3,155,410.34	5 年以上	3.15	3,155,410.34
鞍山市国土资源局	往来款	2,926,200.00	5 年以上	2.92	2,926,200.00
合计	/	26,768,957.26	/	26.69	17,372,615.73

（续）

单位名称	款项性质	2017-12-31 余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 2017-12-31 余额
冯浩杰	业务借款	10,770,548.73	1 年以内	15.33	10,770,548.73
郑州成通耐火材料有限 公司	资金往来	3,155,410.34	2-3 年	4.49	3,155,410.34
中国有色金属建设股份 有限公司	保证金	1,830,000.00	1 年以内	2.61	91,500.00
王哲	业务借款	1,708,318.38	1 年以内，1-2 年	2.43	103,126.48
郑州亿丰道路运输有限 公司	资金往来	1,495,835.14	1 年以内，1-2 年	2.13	123,998.15
合计	/	18,960,112.59	/	26.99	14,244,583.70

⑥涉及政府补助的应收款项

无

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

（1）存货分类

项目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	271,939,776.39	-	271,939,776.39
在产品	73,734,190.17	-	73,734,190.17
库存商品	880,783,329.11	646,090.63	880,137,238.48
低值易耗品	415,984.08	-	415,984.08

项目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	481,921.36	-	481,921.36
合计	1,227,355,201.11	646,090.63	1,226,709,110.48

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	265,564,757.74	-	265,564,757.74
在产品	75,743,790.32	-	75,743,790.32
库存商品	949,200,442.00	1,042,203.00	948,158,239.00
低值易耗品	1,160,172.48	-	1,160,172.48
委托加工物资	7,148,696.06	-	7,148,696.06
合计	1,298,817,858.60	1,042,203.00	1,297,775,655.60

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	298,781,966.62	-	298,781,966.62
在产品	69,809,677.06	-	69,809,677.06
库存商品	774,994,119.97	-	774,994,119.97
低值易耗品	3,957,923.44	-	3,957,923.44
委托加工物资	-	-	-
合计	1,147,543,687.09	/	1,147,543,687.09

(2) 存货跌价准备/建造合同形成的已完工未结算资产减值准备

项目	2019-1-1 余额	本年增加金额		本年减少金额		2019-12-31 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,042,203.00	646,090.63	-	1,042,203.00	-	646,090.63
合计	1,042,203.00	646,090.63	/	1,042,203.00	/	646,090.63

(续)

项目	2018-1-1 余额	本年增加金额		本年减少金额		2018-12-31 余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	1,042,203.00	-	-	-	1,042,203.00
合计	/	1,042,203.00	/	/	/	1,042,203.00

10、其他流动资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
待抵扣税金	57,577,016.93	44,136,054.11	40,204,743.01
结构性存款	-	12,000,000.00	-
待摊费用	66,357.96	488,207.29	1,244,709.42
合计	57,643,374.89	56,624,261.40	41,449,452.43

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	44,051,750.00	-	44,051,750.00	44,051,750.00	-	44,051,750.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	44,051,750.00	-	44,051,750.00	44,051,750.00	-	44,051,750.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	44,051,750.00	/	44,051,750.00	44,051,750.00	/	44,051,750.00

(2) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

本报告期内可供出售金融资产不存在减值迹象。

12、长期股权投资

(1) 2019 年变动情况

被投资单位	2019-1-1	2019 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	3,000,809.18	-	-	28,340.47	-	-
焦作银龙高铝材料有限公司	1,843,824.03	-	-	34,662.75	-	-
郑州海迈高温材料研究院有限公司	-	4,000,000.00	-	-31,699.82	-	-
小计	4,844,633.21	4,000,000.00	-	31,303.40	-	-
合计	4,844,633.21	4,000,000.00	/	31,303.40	/	/

(续)

被投资单位	2019 年增减变动			2019-12-31	减值准备 2019-12-31 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	-	-	-	3,029,149.65	-
焦作银龙高铝材料有限公司	-	-	-	1,878,486.78	-
郑州海迈高温材料研究院有限公司	-	-	-	3,968,300.18	-
小计	-	-	-	8,875,936.61	-
合计	/	/	/	8,875,936.61	/

(2) 2018 年变动情况

被投资单位	2018-1-1	2018 年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	3,005,507.95	-	-	-4,698.77	-	-
焦作银龙高铝材料有限公司	2,051,188.17	-	-	-207,364.14	-	-
小计	5,056,696.12	-	-	-212,062.91	-	-
合计	5,056,696.12	/	/	-212,062.91	/	/

(续)

被投资单位	2018 年增减变动			2018-12-31	减值准备 2018-12-31 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	-	-	-	3,000,809.18	-
焦作银龙高铝材料有限公司	-	-	-	1,843,824.03	-
小计	-	-	-	4,844,633.21	-
合计	/	/	/	4,844,633.21	/

(3) 2017 年变动情况

被投资单位	2017-1-1	2017 年增减变动	
-------	----------	------------	--

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有 限公司	2,383,206.03	-	-	622,301.92	-	-
焦作银龙高铝材料有 限公司	2,652,749.68	-	-	-601,561.51	-	-
小计	5,035,955.71	-	-	20,740.41	-	-
合计	5,035,955.71	/	/	20,740.41	/	/

(续)

被投资单位	2017年增减变动			2017-12-31	减值准备 2017-12-31 余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有 限公司	-	-	-	3,005,507.95	-
焦作银龙高铝材料有 限公司	-	-	-	2,051,188.17	-
小计	-	-	-	5,056,696.12	-
合计	/	/	/	5,056,696.12	/

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019-12-31	2019-1-1
可供出售债务工具	-	-
可供出售权益工具	52,469,006.76	44,051,750.00
其中：按公允价值计量的	-	-
按成本计量的	52,469,006.76	44,051,750.00
其中：濮阳县民营企业家联谊会	300,000.00	300,000.00
华泰永创(北京)科技股份有限公司	8,751,750.00	8,751,750.00
北京恒溢永晟企业管理中心(有限 合伙)	35,000,000.00	35,000,000.00
天津渤钢九号企业管理合伙企业 (有限合伙)	8,417,256.76	-
其他	-	-

项目	2019-12-31	2019-1-1
合计	52,469,006.76	44,051,750.00

2017年06月22日，本公司的子公司海城市琳丽矿业有限公司参股设立了辽宁菱镁矿业有限公司，认缴出资额150万，持股比例为0.85%。截止2019年12月31日，本公司的子公司海城市琳丽矿业有限公司尚未实缴出资，被投资方辽宁菱镁矿业有限公司尚未开展经营活动，所以账面未体现对辽宁菱镁矿业有限公司的其他权益工具投资。

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	2019年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
濮阳县民营企业家协会联谊会	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
华泰永创(北京)科技股份有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
天津渤钢九号企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	不以出售为目的	不适用
合计	/	/	/	/	/	/

14、固定资产

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	720,420,118.80	629,504,383.73	607,655,508.14
固定资产清理	-	-	-
合计	720,420,118.80	629,504,383.73	607,655,508.14

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、2019-1-1	662,765,943.29	623,697,340.46	50,994,454.45	49,251,073.60	1,386,708,811.80
2、本年增加金额	76,854,781.74	94,466,715.45	7,445,322.10	5,529,691.76	184,296,511.05
(1) 购置	3,642,473.33	24,693,320.31	7,224,931.68	5,394,049.30	40,954,774.62
(2) 在建工程转入	73,212,308.41	69,773,395.14	220,390.42	135,642.46	143,341,736.43
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	4,455,299.33	13,813,714.93	5,591,028.33	5,395,406.22	29,255,448.81
(1) 处置或报废	4,455,299.33	13,813,714.93	5,591,028.33	5,395,406.22	29,255,448.81
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、2019-12-31	735,165,425.70	704,350,340.98	52,848,748.22	49,385,359.14	1,541,749,874.04
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、2019-1-1	262,518,777.08	420,651,663.71	36,400,578.59	37,633,408.69	757,204,428.07
2、本年增加金额	30,461,433.51	46,311,729.28	4,510,844.06	3,405,022.81	84,689,029.66
(1) 计提	30,461,433.51	46,311,729.28	4,510,844.06	3,405,022.81	84,689,029.66
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	1,373,599.98	10,872,627.45	3,498,864.20	4,818,610.86	20,563,702.49
(1) 处置或报废	1,373,599.98	10,872,627.45	3,498,864.20	4,818,610.86	20,563,702.49
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、2019-12-31	291,606,610.61	456,090,765.54	37,412,558.45	36,219,820.64	821,329,755.24
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、2019-1-1	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、2019-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、2019-12-31	443,558,815.09	248,259,575.44	15,436,189.77	13,165,538.50	720,420,118.80
2、2019-1-1	400,247,166.21	203,045,676.75	14,593,875.86	11,617,664.91	629,504,383.73

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、2018-1-1	608,533,923.11	600,798,512.80	44,469,187.88	45,783,883.25	1,299,585,507.04
2、本年增加金额	58,470,701.65	32,315,165.08	10,966,775.47	5,201,513.34	106,954,155.54
(1) 购置	34,034,046.49	13,600,171.12	6,629,567.22	4,553,413.88	58,817,198.71
(2) 在建工程转入	24,436,655.16	17,718,117.46	11,173.77	555,639.46	42,721,585.85
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	996,876.50	4,326,034.48	92,460.00	5,415,370.98
3、本年减少金额	4,238,681.47	9,416,337.42	4,441,508.90	1,734,322.99	19,830,850.78
(1) 处置或报废	3,149,344.97	9,416,337.42	4,441,508.90	1,734,322.99	18,741,514.28
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他	1,089,336.50	-	-	-	1,089,336.50
4、2018-12-31	662,765,943.29	623,697,340.46	50,994,454.45	49,251,073.60	1,386,708,811.80
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、2018-1-1	232,728,420.60	388,037,002.98	35,494,979.52	35,669,595.80	691,929,998.90
2、本年增加金额	30,636,968.87	41,156,498.36	3,519,924.83	3,467,906.26	78,781,298.32
(1) 计提	30,636,968.87	41,156,498.36	3,519,924.83	3,467,906.26	78,781,298.32
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	846,612.39	8,541,837.63	2,614,325.76	1,504,093.37	13,506,869.15

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	846,612.39	7,288,963.98	2,614,325.76	1,504,093.37	12,253,995.50
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	1,252,873.65	-	-	1,252,873.65
4、2018-12-31	262,518,777.08	420,651,663.71	36,400,578.59	37,633,408.69	757,204,428.07
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、2018-1-1	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、2018-12-31	400,247,166.21	203,045,676.75	14,593,875.86	11,617,664.91	629,504,383.73
2、2018-1-1	375,805,502.51	212,761,509.82	8,974,208.36	10,114,287.45	607,655,508.14

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、2017-1-1	607,095,840.40	594,021,379.85	49,353,279.45	47,803,028.31	1,298,273,528.01
2、本年增加金额	3,945,506.32	31,564,519.89	3,650,092.74	1,881,058.57	41,041,177.52
(1) 购置	1,479,254.41	20,591,974.03	3,080,185.74	1,780,937.70	26,932,351.88
(2) 在建工程转入	1,837,651.91	10,778,390.38	-	14,239.16	12,630,281.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 企业合并增加	-	194,155.48	569,907.00	85,881.71	849,944.19
(4) 其他	628,600.00	-	-	-	628,600.00
3、本年减少金额	2,507,423.61	24,787,386.94	8,534,184.31	3,900,203.63	39,729,198.49
(1) 处置或报废	2,507,423.61	12,649,934.30	8,534,184.31	3,900,203.63	27,591,745.85
(2) 企业合并减少	-	12,137,452.64	-	-	12,137,452.64
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、2017-12-31	608,533,923.11	600,798,512.80	44,469,187.88	45,783,883.25	1,299,585,507.04
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、2017-1-1	205,409,234.44	354,044,078.60	38,886,646.15	36,428,528.46	634,768,487.65
2、本年增加金额	28,780,243.31	46,081,175.39	4,280,249.51	2,407,043.61	81,548,711.82
(1) 计提	28,780,243.31	46,060,637.30	4,063,438.55	2,381,463.98	81,285,783.14
(2) 企业合并增加	-	20,538.09	216,810.96	25,579.63	262,928.68
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	1,461,057.15	12,088,251.01	7,671,916.14	3,165,976.27	24,387,200.57
(1) 处置或报废	1,461,057.15	4,876,107.32	7,671,916.14	3,107,847.36	17,116,927.97
(2) 企业合并减少	-	7,212,143.69	-	58,128.91	7,270,272.60
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、2017-12-31	232,728,420.60	388,037,002.98	35,494,979.52	35,669,595.80	691,929,998.90
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、2017-1-1	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、2017-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、2017-12-31	375,805,502.51	212,761,509.82	8,974,208.36	10,114,287.45	607,655,508.14
2、2017-1-1	401,686,605.95	239,977,301.25	10,466,633.30	11,374,499.85	663,505,040.35

②暂时闲置的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过经营租赁租出的固定资产

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
商品房（郑州汇特耐火材料有限公司）	3,095,438.02	正在办理

15、在建工程

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	263,584,129.49	102,508,217.22	101,670,880.27
工程物资	-	-	-
合计	263,584,129.49	102,508,217.22	101,670,880.27

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南昆耐公司摩擦压力机数控改造	-	-	-	1,315,453.06	-	1,315,453.06
云南昆耐公司煤气二级计量装置升级改造项目	292,035.40	-	292,035.40	-	-	-

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功能公司碳化硅梭式窑（3#、8#、9#）	-	-	-	3,462,856.35	-	3,462,856.35
功能公司其他工程	663,141.08	-	663,141.08	588,049.90	-	588,049.90
功能公司三大件4#5#6#焚烧窑改造	593,356.14	-	593,356.14	-	-	-
高温公司其他工程	-	-	-	337,507.73	-	337,507.73
高温公司柳屯年产1万吨高性能挡渣板项目	2,647,974.87	-	2,647,974.87	368,928.19	-	368,928.19
高温公司西厂搬迁及焦炉热交换器项目	3,792,913.26	-	3,792,913.26	159,238.69	-	159,238.69
格拉米特公司其他工程	475,364.85	-	475,364.85	400,068.59	-	400,068.59
青海公司6万吨电熔镁项目	1,198,275.86	-	1,198,275.86	8,529,559.98	-	8,529,559.98
青海公司12万吨高纯镁项目	36,453,238.06	-	36,453,238.06	10,000,766.21	-	10,000,766.21
青海公司110KV变电站	-	-	-	1,107,113.20	-	1,107,113.20
青海公司道路及排水工程	-	-	-	1,398,238.80	-	1,398,238.80
青海公司其他工程	1,333,798.65	-	1,333,798.65	35,895.83	-	35,895.83
秦翔公司矿区道路工程	9,269,608.15	-	9,269,608.15	9,218,738.19	-	9,218,738.19
秦翔公司矿区隧道工程	1,935,865.76	-	1,935,865.76	1,665,595.49	-	1,665,595.49
秦翔公司1#、2#竖窑	2,732,268.61	-	2,732,268.61	2,732,268.61	-	2,732,268.61
秦翔公司加工1车间	1,627,099.85	-	1,627,099.85	1,627,099.85	-	1,627,099.85
秦翔公司煅烧基地工程	1,448,906.84	-	1,448,906.84	1,445,891.26	-	1,445,891.26
秦翔公司加工基地工程	1,206,499.05	-	1,206,499.05	1,203,483.47	-	1,203,483.47
秦翔公司濮耐项目部工程	1,497,124.64	-	1,497,124.64	1,051,388.65	-	1,051,388.65
秦翔公司其他工程	227,262.00	-	227,262.00	227,262.00	-	227,262.00
营口公司HC耐火砖自动液压机1#2#3#	2,260,994.13	-	2,260,994.13	-	-	-
营口公司其他工程	527,684.98	-	527,684.98	217,826.99	-	217,826.99
华银公司新建库房	3,159,568.22	-	3,159,568.22	-	-	-
华银公司2万吨板刚玉生产线	-	-	-	8,270,838.82	-	8,270,838.82
苏州宝明梭式窑	-	-	-	811,553.13	-	811,553.13
汇特耐材公司其他工程	362,068.96	-	362,068.96	573,706.90	-	573,706.90
汇特耐材公司除尘器改造工程	1,141,592.89	-	1,141,592.89	-	-	-
雨山冶金年产6000吨洁净钢用高温环保新材料项目	12,147,116.87	-	12,147,116.87	7,680,775.33	-	7,680,775.33
翔晨镁业10万吨机械化轻烧镁竖窑	900,581.56	-	900,581.56	1,029,681.56	-	1,029,681.56
翔晨镁业电熔镁窑	61,951,346.29	-	61,951,346.29	15,745,389.12	-	15,745,389.12

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
翔晨镁业三期30万吨轻烧粉	55,419,082.19	-	55,419,082.19	1,614,155.94	-	1,614,155.94
翔晨镁业新建破碎线	1,946,532.71	-	1,946,532.71	876,057.96	-	876,057.96
翔晨镁业公用设施	4,133,919.91	-	4,133,919.91	1,403,307.24	-	1,403,307.24
翔晨镁业110KV输变电站	40,114,477.59	-	40,114,477.59	11,834,543.35	-	11,834,543.35
翔晨镁业矿山基建	12,124,430.12	-	12,124,430.12	5,574,976.83	-	5,574,976.83
合计	263,584,129.49	/	263,584,129.49	102,508,217.22	/	102,508,217.22

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
TOP GP管理软件	1,122,383.47	-	1,122,383.47
云南昆耐其他工程	51,833.36	-	51,833.36
功能公司其他工程	754,158.28	-	754,158.28
高温公司其他工程	526,662.92	-	526,662.92
格拉米特公司其他工程	375,747.85	-	375,747.85
青海公司濮耐项目部工程	2,991,797.77	-	2,991,797.77
青海公司-8号车间厂房	11,617,238.22	-	11,617,238.22
青海公司-轻烧氧化镁回转窑	6,362,007.86	-	6,362,007.86
青海公司-道路及排水工程	1,266,511.53	-	1,266,511.53
青海公司-10kV变配电工程	1,117,270.91	-	1,117,270.91
青海公司其他工程	508,264.91	-	508,264.91
秦翔公司矿区道路工程	8,390,151.16	-	8,390,151.16
秦翔公司矿区隧道工程	1,500,395.49	-	1,500,395.49
秦翔公司1#、2#竖窑	2,605,338.21	-	2,605,338.21
秦翔公司加工1车间	90,105.47	-	90,105.47
秦翔公司煅烧基地工程	585,812.97	-	585,812.97
秦翔公司加工基地工程	1,178,519.92	-	1,178,519.92
秦翔公司濮耐项目部工程	2,426,071.45	-	2,426,071.45
秦翔公司其他工程	257,647.00	-	257,647.00
除尘器（汇特耐材公司）	328,572.46	-	328,572.46
干式料搅拌线（汇特耐材公司）	144,517.81	-	144,517.81

汇特耐材公司其他工程	182,871.80	-	182,871.80
雨山公司新厂房工程	334,215.18	-	334,215.18
雨山其他零星工程	210,000.00	-	210,000.00
翔晨 10 万吨机械化轻烧镁竖窑	49,502,517.30	-	49,502,517.30
翔晨电熔镁窑	519,688.00	-	519,688.00
翔晨 110KV 输变电站工程项目	2,845,400.00	-	2,845,400.00
翔晨办公楼	3,008,924.49	-	3,008,924.49
翔晨其他项目	866,254.48	-	866,254.48
合计	101,670,880.27	/	101,670,880.27

②2019 年重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019-1-1 余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019-12-31 余额
青海公司 6 万吨电熔镁项目	105,680,000.00	8,529,559.98	87,315,009.70	67,563,382.85	27,082,910.97	1,198,275.86
青海公司 12 万吨高纯镁项目	320,550,000.00	10,000,766.21	26,452,471.85	-	-	36,453,238.06
青海公司 110KV 变电站	32,000,000.00	1,107,113.20	20,432,993.27	21,540,106.47	-	-
青海公司 10KV 配电站、空压站及水泵房	17,780,000.00	-	14,740,986.60	14,740,986.60	-	-
秦翔公司矿区道路工程	15,000,000.00	9,218,738.19	50,869.96	-	-	9,269,608.15
秦翔公司矿区隧道工程	6,000,000.00	1,665,595.49	270,270.27	-	-	1,935,865.76
秦翔公司 1#、2# 竖窑	11,000,000.00	2,732,268.61	-	-	-	2,732,268.61
营口公司 HC 耐火砖自动液压机 1#2#3#	20,000,000.00	-	2,260,994.13	-	-	2,260,994.13
华银公司 3 万吨板刚玉生产线	20,000,000.00	8,270,838.82	10,283,406.87	18,554,245.69	-	-
华银公司新建库房	4,850,000.00	-	3,159,568.22	-	-	3,159,568.22
翔晨镁业电熔镁窑	78,000,000.00	15,745,389.12	46,205,957.17	-	-	61,951,346.29
翔晨镁业三期 30 万吨轻烧粉	120,000,000.00	1,614,155.94	53,804,926.25	-	-	55,419,082.19
翔晨镁业 110KV 输变电站	45,000,000.00	11,834,543.35	28,279,934.24	-	-	40,114,477.59
翔晨镁业矿山基建	40,000,000.00	5,574,976.83	6,716,746.87	167,293.58	-	12,124,430.12
雨山冶金年产 6000 吨洁净钢用高温环保新材料项目	13,966,200.00	7,680,775.33	4,466,341.54	-	-	12,147,116.87
高温公司柳屯年产 1 万吨高性能	76,980,000.00	368,928.19	2,279,046.68	-	-	2,647,974.87

项目名称	预算数	2019-1-1 余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2019-12-31 余额
挡渣板项目						
高温公司西厂搬迁及焦炉热换器项目	166,260,000.00	159,238.69	3,633,674.57	-	-	3,792,913.26
合计	/	84,502,887.95	310,353,198.19	122,566,015.19	27,082,910.97	245,207,159.98

说明：青海公司 6 万吨电熔镁项目 2019 年其他减少金额 27,082,910.97 元，系试生产期间的对外销售收益冲减在建工程所致。

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
青海公司6万吨电熔镁项目	90.69	91.00	-	-	-	自筹
青海公司12万吨高纯镁项目	11.37	11.00	-	-	-	自筹
青海公司110KV变电站	67.31	100.00	-	-	-	自筹
青海公司10KV配电站、空压站及水泵房	82.91	100.00	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区道路工程	61.80	62.00	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区隧道工程	32.26	32.00	-	-	-	自筹
秦翔公司1#、2#竖窑	24.84	25.00	-	-	-	自筹
营口公司HC耐火砖自动液压机1#2#3#	11.30	11.00	-	-	-	自筹
华银公司3万吨板刚玉生产线	92.77	100.00	-	-	-	自筹
华银公司新建库房	65.15	65.00	-	-	-	自筹
翔晨镁业电熔镁窑	79.42	79.00	-	-	-	自筹
翔晨镁业三期30万吨轻烧粉	46.18	46.00	-	-	-	自筹
翔晨镁业110KV输变电站	89.14	89.00	-	-	-	自筹
翔晨镁业矿山基建	30.73	30.00	-	-	-	自筹
雨山冶金年产6000吨洁净钢用高温环保新材料项目	86.98	87.00	-	-	-	自筹
高温公司柳屯年产1万吨高性能挡渣板项目	3.44	3.00	-	-	-	自筹
高温公司西厂搬迁及焦炉热换器项目	2.28	2.00	-	-	-	自筹
合计	/	/	/	/	/	/

2018 年重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
青海公司 8 号车间厂房	18,370,000.00	11,617,238.22	3,162,259.14	14,442,042.81	-	337,454.55
青海公司轻烧氧化镁回	11,150,000.00	6,362,007.86	3,868,525.91	10,230,533.77	-	-
青海公司电熔仓库	10,400,000.00	-	6,820,000.00	-	-	6,820,000.00
青海公司高纯仓库	11,100,000.00	-	8,270,000.00	-	-	8,270,000.00
秦翔公司矿区道路工程	15,000,000.00	8,390,151.16	828,587.03	-	-	9,218,738.19
秦翔公司矿区隧道工程	6,000,000.00	1,500,395.49	165,200.00	-	-	1,665,595.49
秦翔公司 1#、2#竖窑	11,000,000.00	2,605,338.21	126,930.40	-	-	2,732,268.61
华银公司 2 万吨板刚玉	16,000,000.00	-	8,270,838.82	-	-	8,270,838.82
雨山公司新厂房工程	110,000,000.00	334,215.18	6,872,422.22	-	-	7,206,637.40
合计	/	30,809,346.12	38,384,763.52	24,672,576.58	/	44,521,533.06

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
青海公司 8 号车间厂房	80.45	95.00	-	-	-	自筹
青海公司轻烧氧化镁回转窑	92.00	100.00	-	-	-	自筹
青海公司电熔仓库	65.58	65.00	-	-	-	自筹
青海公司高纯仓库	74.50	74.00	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区道路工程	61.46	61.00	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区隧道工程	27.76	28.00	-	-	-	自筹
秦翔公司 1#、2#竖窑	24.84	25.00	-	-	-	自筹
华银公司 2 万吨板刚玉生产线	51.69	51.00	-	-	-	自筹
雨山公司新厂房工程	7.00	7.00	-	-	-	自筹
合计	/	/	/	/	/	/

2017 年重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
青海公司 8 号车 间厂房	15,772,000.00	389,521.67	11,227,716.55	-	-	11,617,238.22
青海公司轻烧氧 化镁回转窑	11,150,000.00	-	6,362,007.86	-	-	6,362,007.86
秦翔公司矿区道 路工程	15,000,000.00	-	8,390,151.16	-	-	8,390,151.16
秦翔公司矿区隧 道工程	6,000,000.00	-	1,500,395.49	-	-	1,500,395.49
秦翔公司 1#、2# 竖窑	11,000,000.00	-	2,605,338.21	-	-	2,605,338.21
秦翔公司加工 1 车间	6,100,000.00	-	90,105.47	-	-	90,105.47
高温公司预制件 老座砖生产线改 造	2,500,000.00	2,363,815.29	-	2,363,815.29	-	-
合计	67,522,000.00	2,753,336.96	30,175,714.74	2,363,815.29	/	30,565,236.41

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
青海公司-8 号车间厂房	73.66	95.00	-	-	-	自筹
青海公司-轻烧氧化镁回转窑	57.06	95.00	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区道路工程	55.93	50.00	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区隧道工程	25.01	25.00	-	-	-	自筹
秦翔公司 1#、2#竖窑	23.68	50.00	-	-	-	自筹
秦翔公司加工 1 车间	1.48	70.00	-	-	-	自筹
合计	39.47	65.00	/	/	/	/

③各年计提在建工程减值准备情况

截至 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本公司在建工程均未发现减值情形，未计提减值准备。

16、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、2019-1-1	174,377,383.11	10,842,600.00	149,852,027.25	7,150,722.25	342,222,732.61

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
2、本年增加金额	35,499,007.85	-	5,975,485.62	407,092.52	41,881,585.99
（1）购置	35,499,007.85	-	716,577.76	407,092.52	36,622,678.13
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他	-	-	5,258,907.86	-	5,258,907.86
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
4、2019-12-31	209,876,390.96	10,842,600.00	155,827,512.87	7,557,814.77	384,104,318.60
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、2019-1-1	36,523,550.17	7,822,956.91	2,568,568.81	4,360,630.28	51,275,706.17
2、本年增加金额	4,264,623.96	1,084,260.00	919,883.19	695,369.17	6,964,136.32
（1）计提	4,264,623.96	1,084,260.00	919,883.19	695,369.17	6,964,136.32
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
4、2019-12-31	40,788,174.13	8,907,216.91	3,488,452.00	5,055,999.45	58,239,842.49
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、2019-1-1	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他	-	-	-	-	-
4、2019-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、2019-12-31	169,088,216.83	1,935,383.09	152,339,060.87	2,501,815.32	325,864,476.11

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
2、2019-1-1	137,853,832.94	3,019,643.09	147,283,458.44	2,790,091.97	290,947,026.44

(续)

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、2018-1-1	172,009,053.86	10,842,600.00	149,208,459.18	5,331,391.88	337,391,504.92
2、本年增加金额	2,368,329.25	-	643,568.07	1,819,330.37	4,831,227.69
(1) 购置	2,368,329.25	-	643,568.07	1,819,330.37	4,831,227.69
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	174,377,383.11	10,842,600.00	149,852,027.25	7,150,722.25	342,222,732.61
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、2018-1-1	32,302,104.00	6,738,696.91	2,195,906.74	3,954,653.73	45,191,361.38
2、本年增加金额	4,221,446.17	1,084,260.00	372,662.07	405,976.55	6,084,344.79
(1) 计提	4,221,446.17	1,084,260.00	372,662.07	405,976.55	6,084,344.79
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	36,523,550.17	7,822,956.91	2,568,568.81	4,360,630.28	51,275,706.17
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、2018-1-1	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2018-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、2018-12-31	137,853,832.94	3,019,643.09	147,283,458.44	2,790,091.97	290,947,026.44
2、2018-1-1	139,706,949.86	4,103,903.09	147,012,552.44	1,376,738.15	292,200,143.54

(续)

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、2017-1-1	171,115,751.06	10,842,600.00	104,721,600.00	4,097,203.86	290,777,154.92
2、本年增加金额	893,302.80	-	44,486,859.18	1,234,188.02	46,614,350.00
(1) 购置	893,302.80	-	7,432,175.32	1,234,188.02	9,559,666.14
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	37,054,683.86	-	37,054,683.86
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2017-12-31	172,009,053.86	10,842,600.00	149,208,459.18	5,331,391.88	337,391,504.92
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、2017-1-1	28,723,343.32	5,654,436.91	2,195,906.74	3,734,529.41	40,308,216.38
2、本年增加金额	3,578,760.68	1,084,260.00	-	220,124.32	4,883,145.00
(1) 计提	3,578,760.68	1,084,260.00	-	220,124.32	4,883,145.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2017-12-31	32,302,104.00	6,738,696.91	2,195,906.74	3,954,653.73	45,191,361.38
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、2017-1-1	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、2017-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、2017-12-31	139,706,949.86	4,103,903.09	147,012,552.44	1,376,738.15	292,200,143.54
2、2017-1-1	142,392,407.74	5,188,163.09	102,525,693.26	362,674.45	250,468,938.54

注：（1）各年末不存在通过本公司内部研究开发形成的无形资产。

（2）“采矿权-2019 年增加金额-其他”详见附注六-预计负债说明。

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆秦翔土地	2,798,970.98	正在办理中

17、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
		企业合并形成的	处置	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	10,368,100.31	-	-	10,368,100.31
上海宝明耐火材料有限公司	132,766,808.31	-	-	132,766,808.31
海城市华银高新材料制造有限公司	5,894,498.48	-	-	5,894,498.48

被投资单位名称	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
		企业合并形成的	处置	
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59	-	-	230,735,638.59
郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92	-	-	21,511,826.92
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	81,000,477.42	-	-	81,000,477.42
郑州汇硕炉窑工程有限公司	331,892.44	-	-	331,892.44
洛阳索莱特材料科技有限公司	326,563.49	-	-	326,563.49
新疆秦翔科技有限公司	9,019,081.88	-	-	9,019,081.88
合计	491,954,887.84	/	/	491,954,887.84

(续)

被投资单位名称	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
		企业合并形成的	处置	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	10,368,100.31	-	-	10,368,100.31
上海宝明耐火材料有限公司	132,766,808.31	-	-	132,766,808.31
海城市华银高新材料制造有限公司	5,894,498.48	-	-	5,894,498.48
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59	-	-	230,735,638.59
郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92	-	-	21,511,826.92
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	81,000,477.42	-	-	81,000,477.42
郑州汇硕炉窑工程有限公司	331,892.44	-	-	331,892.44
洛阳索莱特材料科技有限公司	326,563.49	-	-	326,563.49
新疆秦翔科技有限公司	9,019,081.88	-	-	9,019,081.88
合计	491,954,887.84	/	/	491,954,887.84

(续)

被投资单位名称	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
		企业合并形成的	处置	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	10,368,100.31	-	-	10,368,100.31
上海宝明耐火材料有限公司	132,766,808.31	-	-	132,766,808.31
海城市华银高新材料制造有限公司	5,894,498.48	-	-	5,894,498.48
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59	-	-	230,735,638.59
郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92	-	-	21,511,826.92

被投资单位名称	2017-1-1	本年增加		本年减少		2017-12-31
		企业合并形成的		处置		
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	81,000,477.42	-	-	-	-	81,000,477.42
郑州汇硕炉窑工程有限公司	331,892.44	-	-	-	-	331,892.44
洛阳索莱特材料科技有限公司	-	326,563.49		-		326,563.49
新疆秦翔科技有限公司	-	9,019,081.88		-		9,019,081.88
合计	482,609,242.47	9,345,645.37		/		491,954,887.84

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2019-1-1	本年增加		本年减少		2019-12-31
		计提	其他	处置	其他	
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59	-	-	-	-	230,735,638.59
郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92	-	-	-	-	21,511,826.92
合计	252,247,465.51-	/	/	/	/	252,247,465.51-

(续)

被投资单位名称	2018-1-1	本年增加		本年减少		2018-12-31
		计提	其他	处置	其他	
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59	-	-	-	-	230,735,638.59
郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92	-	-	-	-	21,511,826.92
合计	252,247,465.51-	/	/	/	/	252,247,465.51-

(续)

被投资单位名称	2017-1-1	本年增加		本年减少		2017-12-31
		计提	其他	处置	其他	
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59	-	-	-	-	230,735,638.59
郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92	-	-	-	-	21,511,826.92
合计	252,247,465.51-	/	/	/	/	252,247,465.51-

注 1：计算过程说明

云南濮耐昆钢高温材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 79,827,254.30 元，本公司以 5108 万元购买成本持其 51% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 10,368,100.31 元作为商誉。

上海宝明耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 126,133,189.36 元，本公司以 258,899,997.67 元购买成本持其 100% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 132,766,808.31 元作为商誉。

海城市华银高新材料制造有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 104,659,663.70 元，本公司以 105,321,179.00 元购买成本持其 95% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 5,894,498.48 元作为商誉。

郑州华威耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 209,391,260.21 元，本公司以 440,126,898.80 元购买成本持其 100% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 230,735,638.59 元作为商誉。

郑州汇特耐火材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 234,974,471.24 元，本公司以 256,486,298.16 元购买成本持其 100% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 21,511,826.92 元作为商誉。

马鞍山市雨山冶金新材料有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 77,231,817.66 元，本公司以 158,232,295.08 元购买成本持其 100% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 81,000,477.42 元作为商誉。

郑州汇硕窑炉工程有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 4,706,107.55 元，本公司以 5,038,000.00 元购买成本持其 100.00% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 331,892.45 元作为商誉。

洛阳索莱特材料科技有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 3,925,751.12 元，本公司以 3,000,000.00 元购买成本持其 68.10% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 326,563.49 元作为商誉。

新疆秦翔科技有限公司购买日可辨认净资产公允价值为 67,627,011.09 元，本公司以 44,516,500.00 元购买成本持其 52.49% 股权，合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额 9,019,081.88 元作为商誉。

注 2：商誉减值测试的说明

期末，本公司商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行，将归属于少数股东权益

的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较,该资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。根据公司管理层的五年期预算,采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。减值测试中采用的关键假设包括:预测期内各业务增长率、永续增长率、毛利率、营业费用增长率、折现率等,管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

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

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

18、长期待摊费用

项目	2019-1-1 余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2019-12-31 余额
模具	2,292,333.97	-	1,692,243.12	-	600,090.85
租赁费	650,793.63	103,976.85	313,420.74	-	441,349.74
合计	2,943,127.60	103,976.85	2,005,663.86	/	1,041,440.59

(续)

项目	2018-1-1 余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2018-12-31 余额
道路维护费	35,264.16	-	35,264.16	-	-
模具	3,913,323.55	-	1,620,989.58	-	2,292,333.97
租赁费	-	820,000.00	169,206.37	-	650,793.63
合计	3,948,587.71	820,000.00	1,825,460.11	/	2,943,127.60

(续)

项目	2017-1-1 余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017-12-31 余额
----	-------------	--------	--------	--------	---------------

项目	2017-1-1 余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017-12-31 余额
道路维护费	87,958.20	-	52,694.04	-	35,264.16
模具	5,464,546.41	-	1,551,222.86	-	3,913,323.55
合计	5,552,504.61	/	1,603,916.90	/	3,948,587.71

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019-12-31		2019-1-1	
	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	450,029,894.09	72,981,738.51	413,366,421.47	66,829,952.25
递延收益	5,371,702.56	805,755.38	6,014,543.73	902,181.56
预提工程费用	7,037,075.02	1,274,255.36	8,571,507.38	1,285,726.11
内部未实现利润	18,834,317.40	2,825,147.61	16,503,290.00	2,475,493.50
可抵扣亏损	3,716,168.84	929,042.21	21,142,442.00	5,285,610.50
固定资产账面折旧与计税折旧差异	570,040.60	85,506.09	618,213.13	92,731.97
应付债券利息	13,666.26	2,049.94	27,332.52	4,099.88
限制性股票费用摊销	3,161,062.50	474,159.38	4,715,300.00	707,295.00
以公允价值计量且计入当期损益的金融资产公允价值变动	362,250.30	54,337.55	-	-
短期借款利息	1,247,687.28	187,153.09	-	-
合计	490,343,864.85	79,619,145.12	470,959,050.23	77,583,090.77

(续)

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	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	404,178,267.67	65,444,729.20	336,657,018.40	55,717,881.07
递延收益	6,014,543.73	902,181.56	6,884,992.63	1,032,748.84
预提工程费用	8,571,507.38	1,285,726.11	6,616,564.26	992,484.64
内部未实现利润	16,503,290.00	2,475,493.50	10,171,865.57	1,525,779.84
可抵扣亏损	21,142,442.00	5,285,610.50	18,638,334.20	4,659,691.05
固定资产账面折旧与计税折旧差异	618,213.13	92,731.97	203,487.50	30,523.13
应付债券利息	27,332.52	4,099.88	19,791,553.36	2,968,733.00

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	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
限制性股票费用摊销	4,715,300.00	707,295.00	-	-
合计	461,770,896.43	76,197,867.72	398,963,815.92	66,927,841.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2019-12-31		2019-1-1	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	11,503,450.89	1,725,517.63	2,025,197.53	303,779.63
合计	11,503,450.89	1,725,517.63	2,025,197.53	303,779.63

(续)

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,182,649.44	303,779.63	1,823,950.88	273,592.63
合计	2,182,649.44	303,779.63	1,823,950.88	273,592.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2019-12-31 互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2019-12-31 余额	递延所得税资产和负 债 2019-1-1 互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 2019-1-1 余 额
递延所得税资产	1,725,517.63	77,893,627.49	303,779.63	77,279,311.14

(续)

项目	递延所得税资产和负债 2018-12-31 互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债 2018-12-31 余额	递延所得税资产和负 债 2017-12-31 互抵金 额	抵销后递延所得税资 产或负债 2017-12-31 余额
递延所得税资产	303,779.63	75,894,088.09	273,592.63	66,654,248.94

20、其他非流动资产

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款和设备款	107,964,619.33	-	107,964,619.33	55,908,632.85	-	55,908,632.85
预付土地款	46,000,443.00	-	46,000,443.00	36,172,742.20	-	36,172,742.20
合计	153,965,062.33	/	153,965,062.33	92,081,375.05	/	92,081,375.05

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款和设备款	13,896,036.18	-	13,896,036.18
合计	13,896,036.18	/	13,896,036.18

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
抵押及质押借款	15,018,035.37	-	-
质押借款	-	20,000,000.00	-
抵押借款	-	-	-
保证借款	535,930,498.00	584,000,000.00	285,150,000.00
信用借款	41,074,000.00	310,000.00	70,000,000.00
合计	592,022,533.37	604,310,000.00	355,150,000.00

(2) 抵质押担保情况：

2019年12月10日，本公司与西藏银行股份有限公司昌都分行签订了编号2019120600000008流动资金借款合同，金额40,000,000.00，期限1年，2019年12月27日提取资金15,018,035.37，期限2019年12月27日至2020年12月27日，利率2.15%。并以权利证书编号藏（2018）类乌齐县不动产权第0000173号土地及地上建筑物、类乌齐县汇鑫资产经营有限责任公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司6%的股权、濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司68%的股权和昌都市投资有限公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司26%的股权作为抵质押物。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种类	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
商业承兑汇票	204,782,747.34	137,033,385.37	185,273,477.00
银行承兑汇票	532,225,764.55	481,162,304.39	135,896,464.70
合计	737,008,511.89	618,195,689.76	321,169,941.70

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，已到期未支付的应付票据总额为 4,003,811.23 元，主要系 12 月 31 日尚未进行托收所致。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
长期资产购置款	8,839,078.26	4,096,518.15	2,761,382.80
商品及劳务款	1,041,610,155.36	933,650,583.13	827,413,106.60
合计	1,050,449,233.62	937,747,101.28	830,174,489.40

(2) 截止到 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019-12-31 余额	未偿还或结转的原因
盘锦辽镁耐火材料有限公司	3,394,480.16	未结算
荥阳市德亿磨料有限公司	2,822,103.35	未结算
郑州中本耐火科技股份有限公司	2,740,991.57	未结算
郑州嵩森特种氧化铝有限公司	2,532,649.00	未结算
辽宁锦成化工耐火材料有限公司	2,438,919.41	未结算
合计	13,929,143.49	/

截止 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
荥阳市德亿磨料有限公司	10,970,317.81	未结算
郑州嵩森特种氧化铝有限公司	2,832,649.00	未结算
黑龙江省宝泉岭农垦溢祥石墨有限公司	2,588,756.80	未结算
海城市荣利镁矿有限公司	2,084,503.96	未结算
三门峡明珠电冶有限公司	1,820,000.00	未结算
合计	20,296,227.57	/

截止 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
荥阳市特耐磨料有限公司	10,467,963.60	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安阳市鸿泰冶金耐材有限公司	4,309,108.51	未结算
黑龙江省宝泉岭农垦溢祥石墨有限公司	4,088,756.80	未结算
安阳市定兴冶金耐材有限责任公司	3,126,812.75	未结算
营口皓晟镁业有限公司	3,020,146.72	未结算
合计	25,012,788.38	/

24、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
货款以及劳务款	76,741,514.10	84,013,461.82	54,243,467.27
其他	-	-	-
合计	76,741,514.10	84,013,461.82	54,243,467.27

(2) 截止到 2019 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019-12-31 余额	未偿还或结转的原因
沙特 ASCO 钢厂	2,772,267.23	未结算
通化濮耐高温材料有限公司	2,763,600.00	项目后延，交货期后延
中国建材国际工程集团有限公司	2,494,980.00	项目后延，交货期后延
印度 DURGAPUR 钢厂	1,387,294.60	项目后延，交货期后延
合计	9,418,141.83	/

截止到 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建材国际工程集团有限公司—孟加拉	5,853,040.00	项目后延，交货期后延
华宁玉珠水泥有限公司	3,056,234.12	项目后延，交货期后延
洛阳金顺水泥有限公司	1,271,000.00	项目后延，交货期后延
合计	10,180,274.12	/

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
一、短期薪酬	54,066,877.45	517,488,280.17	504,479,814.68	67,075,342.94
二、离职后福利-设定提存计划	27,943.68	31,060,010.35	30,984,621.85	103,332.18

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
三、辞退福利	-	244,695.21	244,695.21	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	54,094,821.13	548,792,985.73	535,709,131.74	67,178,675.12

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
一、短期薪酬	40,134,279.02	431,203,926.99	417,271,328.56	54,066,877.45
二、离职后福利-设定提存计划	11,034.09	28,540,361.26	28,523,451.67	27,943.68
三、辞退福利	-	756,364.65	756,364.65	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	40,145,313.11	460,500,652.90	446,551,144.88	54,094,821.13

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
一、短期薪酬	42,352,753.51	352,536,483.86	354,754,958.35	40,134,279.02
二、离职后福利-设定提存计划	72,070.80	25,293,596.48	25,354,633.19	11,034.09
三、辞退福利	-	1,598,762.35	1,598,762.35	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	42,424,824.31	379,428,842.69	381,708,353.89	40,145,313.11

(2) 短期薪酬列示

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,934,477.69	463,799,163.35	453,143,879.71	51,589,761.33
2、职工福利费	37,390.00	17,206,708.23	17,111,009.27	133,088.96
3、社会保险费	33,253.65	14,761,821.57	14,784,527.52	10,547.70
其中：医疗保险费	10,039.65	12,200,892.57	12,201,646.80	9,285.42
工伤保险费	364.66	1,509,763.90	1,509,529.76	598.80
生育保险费	22,849.34	1,051,165.10	1,073,350.96	663.48
4、住房公积金	12,560.00	11,787,339.15	11,796,846.40	3,052.75
5、工会经费和职工教育经费	13,049,196.11	9,933,247.87	7,643,551.78	15,338,892.20
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	54,066,877.45	517,488,280.17	504,479,814.68	67,075,342.94

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,232,615.17	384,719,394.50	371,017,531.98	40,934,477.69
2、职工福利费	307,007.21	14,214,766.41	14,484,383.62	37,390.00
3、社会保险费	6,116.60	12,647,356.19	12,620,219.14	33,253.65
其中：医疗保险费	-	10,160,174.93	10,150,135.28	10,039.65
工伤保险费	-	1,628,604.07	1,628,239.41	364.66
生育保险费	6,116.60	858,577.19	841,844.45	22,849.34
4、住房公积金	-	9,147,619.20	9,135,059.20	12,560.00
5、工会经费和职工教育经费	12,588,540.04	7,995,553.03	7,534,896.96	13,049,196.11
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	2,479,237.66	2,479,237.66	-
合计	40,134,279.02	431,203,926.99	417,271,328.56	54,066,877.45

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,720,434.93	316,826,018.61	320,313,838.37	27,232,615.17
2、职工福利费	292,699.30	11,552,129.16	11,537,821.25	307,007.21
3、社会保险费	-	10,978,128.65	10,972,012.05	6,116.60
其中：医疗保险费	-	8,773,416.73	8,773,416.73	-
工伤保险费	-	1,536,323.50	1,536,323.50	-
生育保险费	-	668,388.42	662,271.82	6,116.60
4、住房公积金	-	7,115,242.60	7,115,242.60	-
5、工会经费和职工教育经费	11,339,619.28	6,064,964.84	4,816,044.08	12,588,540.04
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	42,352,753.51	352,536,483.86	354,754,958.35	40,134,279.02

(3) 设定提存计划列示

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
1、基本养老保险	26,772.39	29,790,720.62	29,716,815.54	100,677.47
2、失业保险费	1,171.29	1,269,289.73	1,267,806.31	2,654.71
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	27,943.68	31,060,010.35	30,984,621.85	103,332.18

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
1、基本养老保险	-	27,714,425.72	27,687,653.33	26,772.39
2、失业保险费	11,034.09	825,935.54	835,798.34	1,171.29
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	11,034.09	28,540,361.26	28,523,451.67	27,943.68

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
1、基本养老保险	72,070.80	24,432,249.34	24,504,320.14	-
2、失业保险费	-	861,347.14	850,313.05	11,034.09
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	72,070.80	25,293,596.48	25,354,633.19	11,034.09

26、应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税	14,989,005.65	15,864,058.65	16,405,669.96
城市维护建设税	610,919.25	920,064.87	1,023,851.73
价格调节基金	500.00	500.00	500.00
资源税	88,704.85	81,565.26	-
企业所得税	8,545,590.53	10,058,037.68	5,240,714.60
个人所得税	585,126.41	404,074.12	1,208,830.70
房产税	616,648.10	594,873.16	560,457.59
土地使用税	1,262,210.28	846,451.54	1,028,283.15
车船使用税	34,428.50	16,661.50	-
教育费附加	312,754.81	377,258.80	546,686.32
地方教育附加	208,614.27	251,535.53	364,457.54
印花税	255,600.19	201,536.76	191,792.81
水利基金	18,909.11	6,508.04	5,626.37
其他税费	6,686.29	28.29	-
环境保护税	293,557.19	206,328.58	-
合计	27,829,255.43	29,829,482.78	26,576,870.77

27、其他应付款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	1,261,353.54	27,332.52	17,439,236.60
应付股利	1,388,420.46	-	3,061,620.50
其他应付款	91,002,724.65	128,263,916.28	129,862,769.20

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
合计	93,652,498.65	128,291,248.80	150,363,626.30

(1) 应付利息

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
企业债券利息	13,666.26	27,332.52	17,263,809.68
短期借款应付利息	1,247,687.28	-	175,426.92
合计	1,261,353.54	27,332.52	17,439,236.60

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金及保证金	6,526,084.23	3,394,559.63	3,229,484.16
预提费用	41,062,079.70	13,055,890.79	15,785,449.60
限制性股票	10,296,913.00	21,094,596.00	29,124,480.00
往来款及其他	15,284,783.96	54,212,240.26	73,723,325.44
借款	17,832,863.76	36,506,629.60	8,000,030.00
合计	91,002,724.65	128,263,916.28	129,862,769.20

28、一年内到期的非流动负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年内到期的长期借款	-	-	-
1年内到期的应付债券	523,473.48	-	226,017,601.75
1年内到期的长期应付款	-	-	-
1年内到期的租赁负债	-	-	-
合计	523,473.48	/	226,017,601.75

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
信用借款	4,000,000.00	-	-
保证借款	-	-	-
抵押借款	-	-	-
质押借款	24,652,314.57	-	-
减：一年内到期的长期借款	-	-	-
合计	28,652,314.57	/	/

(2) 抵质押担保情况

2019年12月10日，本公司与西藏银行股份有限公司昌都分行签订了编号2019120600000009固定资产借款合同，金额160,000,000.00，期限5年，2019年12月27日提取资金24,652,314.57，期限2019年12月27日至2024年12月27日，利率2.55%。并以权利证书编号藏（2018）类乌齐县不动产权第0000173号土地及地上建筑物、类乌齐县汇鑫资产经营有限责任公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司6%的股权、濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司68%的股权和昌都市投资有限公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司26%的股权作为抵质押物。

30、应付债券

（1）应付债券

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
15 濮耐 01	-	1,045,140.96	298,694,920.15
合计	/	1,045,140.96	298,694,920.15

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018-12-31
15 濮耐 01	100.00	2015年7月22日	5年	300,000,000.00	1,045,140.96
小计	-	-	-	300,000,000.00	1,045,140.96
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-
合计	/	/	/	300,000,000.00	1,045,140.96

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2019-12-31
15 濮耐 01	-	-	2,332.52	524,000.00	523,473.48
小计	-	-	2,332.52	524,000.00	523,473.48
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	523,473.48
合计	/	/	/	/	/

注：公司债券的情况说明

根据中国证监会证监许可【2015】1081号文核准，本公司于2015年7月22日发行总额为300,000,000.00元的公司债券，债券名称为濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2015年公司债券（第一期）（简称：15濮耐01），债券承销费2,000,000.00元。发行价格为按面值每张人民币100元发行，本期债券为5年期品种，附第3年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权

和投资者回售选择权，票面年利率为 5.88%。本期公司债券按年付息，利息每年支付一次，若发行人在第 3 年末行使赎回权，所赎回债券的本金加第 3 年利息在兑付日 2018 年 7 月 22 日后 5 个工作日内一起支付。若债券持有人在第 3 年末行使回售权，所回售债券的本金加第 3 年的利息在投资者回售支付日 2018 年 7 月 22 日一起支付。

公司分别于 2018 年 6 月 25 日、2018 年 6 月 26 日、2018 年 6 月 27 日进行了本期债券回售登记，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“15 濮耐 01”本次回售申报数量为 2,989,520 张，回售金额为 316,530,377.60 元(含税前利息)，剩余托管数量为 10,480 张。

公司分别于 2019 年 7 月 19 日进行了本期债券回售登记，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“15 濮耐 01”本次回售申报数量为 5,240 张，回售本金为 524,000.00 元，剩余托管数量为 5,240 张。

31、预计负债

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
对外提供担保	-	-	-
未决诉讼	-	-	-
产品质量保证	-	-	-
重组义务	-	-	-
待执行的亏损合同	-	-	-
应付退货款	-	-	-
矿山地质环境治理恢复	5,747,986.29	-	-
合计	5,747,986.29	/	/

说明：本公司的子公司海城市琳丽矿业有限公司根据《财政部国土部环保部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见》（财建〔2017〕638号）和辽宁省自然资源厅、辽宁省财政厅、辽宁省生态环境厅、辽宁省林业和草原局印发的《辽宁省矿山地质环境治理恢复基金管理暂行办法》（辽自然资规〔2018〕1号）的规定建立了矿山地质环境治理恢复基金。并根据《矿山地质环境保护与土地复垦方案》和《矿山地质环境保护与治理恢复方案》结合实际情况确认了与矿山地质环境治理恢复相关的预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债

进行计量。

32、递延收益

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	59,914,023.54	1,385,000.00	4,258,737.08	57,040,286.46	收到财政补贴
合计	59,914,023.54	1,385,000.00	4,258,737.08	57,040,286.46	/

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	27,861,145.08	36,260,000.00	4,207,121.54	59,914,023.54	收到财政补贴
合计	27,861,145.08	36,260,000.00	4,207,121.54	59,914,023.54	/

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	31,940,233.55	-	4,079,088.47	27,861,145.08	收到财政补贴
合计	31,940,233.55	/	4,079,088.47	27,861,145.08	/

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2019-1-1	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019-12-31	与资产/收益相关
柳屯新建项目基础设施建设款	1,319,245.00	-	-	194,130.77	-	1,125,114.23	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	788,309.99	-	-	343,673.28	-	444,636.71	与资产相关
6万吨碱性制品项目	11,917,417.16	-	-	1,722,999.84	-	10,194,417.32	与资产相关
搬迁补偿款	33,060,000.00	-	-	279,222.95	-	32,780,777.05	与资产相关
生产线建设	116,250.00	-	-	40,000.00	-	76,250.00	与资产相关
节能技术改造	541,000.00	-	-	348,000.00	-	193,000.00	与资产相关
12万吨高密高纯氧化镁、6万吨大结晶电熔镁项目	3,200,000.00	1,385,000.00	-	-	-	4,585,000.00	与资产相关
土地基础配套款补助	4,154,299.19	-	-	100,710.24	-	4,053,588.95	与资产相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	4,269,168.89	-	-	1,089,999.96	-	3,179,168.93	与资产相关
e-HR 人力资源信息化管理	548,333.31	-	-	140,000.04	-	408,333.27	与资产相关
合计	59,914,023.54	1,385,000.00	/	4,258,737.08	/	57,040,286.46	/

(续)

负债项目	2018-1-1	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2018-12-31	与资产/收益相关
柳屯新建项目基建设施补贴款	1,740,983.20	-	-	421,738.20	-	1,319,245.00	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	1,131,983.27	-	-	343,673.28	-	788,309.99	与资产相关
6万吨碱性制品项目	13,640,417.00	-	-	1,722,999.84	-	11,917,417.16	与资产相关
搬迁补偿款	-	33,060,000.00	-	-	-	33,060,000.00	与资产相关
生产线建设	156,250.00	-	-	40,000.00	-	116,250.00	与资产相关
节能技术改造	889,000.00	-	-	348,000.00	-	541,000.00	与资产相关
12万吨高密高纯氧化镁、6万吨大结晶电熔镁项目	-	3,200,000.00	-	-	-	3,200,000.00	与资产相关
土地基础配套款补助	4,255,009.43	-	-	100,710.24	-	4,154,299.19	与资产相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	5,359,168.85	-	-	1,089,999.96	-	4,269,168.89	与资产相关
e-HR 人力资源信息化管理	688,333.33	-	-	140,000.02	-	548,333.31	与资产相关
合计	27,861,145.08	36,260,000.00	/	4,207,121.54	/	59,914,023.54	/

(续)

负债项目	2017-1-1	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产/收益相关
新建项目基建设施补贴款	2,162,721.40	-	421,738.20	-	-	1,740,983.20	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	1,475,956.83	-	343,973.56	-	-	1,131,983.27	与资产相关
6万吨碱性制品项目	15,363,416.84	-	1,722,999.84	-	-	13,640,417.00	与资产相关
生产线建设	196,250.00	-	40,000.00	-	-	156,250.00	与资产相关
节能技术改造	1,237,000.00	-	348,000.00	-	-	889,000.00	与资产相关
土地基础配套款补助	4,355,719.67	-	100,710.24	-	-	4,255,009.43	与资产相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	6,449,168.81	-	1,089,999.96	-	-	5,359,168.85	与资产相关
e-HR 人力资源信息化管理	700,000.00	-	11,666.67	-	-	688,333.33	与资产相关
合计	31,940,233.55	/	4,079,088.47	/	/	27,861,145.08	与资产相关

注：本公司根据濮县政文〔2009〕47号文件收到540.00万财政补贴用于柳屯新建项目基础设施建设，自长期资产满足预定可使用状态时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益194,130.77元。

本公司根据豫财建〔2012〕124号、濮财指〔2012〕88号、濮发改投资〔2012〕188号，收到500.00万财政补贴用于研发中心建设，自长期资产满足预定可使用状态时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益343,673.28元。

本公司濮财指〔2012〕452号，收到1,723.00万财政补贴用于6万吨碱性制品项目，自长期资产满足预定可使用状态时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益1,722,999.84元。

本公司该项政府补助资金是濮阳县人民政府依据拟与公司签订的“退城入园”协议先期拨付的，本次政府补助合计1亿元，先期预拨的3,306万元已划拨至公司资金账户。本次拨付补助资金是用于补偿公司位于河南省濮阳县部分生产基地搬迁，公司已通过濮阳县国土资源局招拍挂系统拍得公司生产基地搬迁后的土地，成交金额为3,305.84万元，并已同濮阳县国土资源局签订合同编号为“豫（濮阳县）出让（2018）第49号”的《国有建设用地使用权出让合同》。

子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据安宁市科技计划项目合同书（安科计字2010年02号）2010年收到10万元用于滑板生产线的建设，将该款项计入递延收益，2011年收到15万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益；2012年收到15.00万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益，上述款项自长期资产可供使用时起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益40,000.00元。

子公司郑州华威耐火材料有限公司根据郑财办预〔2010〕541号，2010年3月份收到新密市财政局1,860,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益，2011年1月份收到新密市财政局1,620,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益；上述款项自长期资产可供使用时起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益348,000.00元。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据海东市财政局文件东财企字[2018]765号文件于2018年11月和12月、2019年11月分别收到海东市财政局1,200,000.00元、2,000,000.00元和1,385,000.00元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益；待该项目评估验收后按照长期资产的使用年限将

递延收益平均分摊转入当期损益。

子公司上海宝明耐火材料有限公司根据其于吴江市汾湖经济开发区经济发展局签订的协议，将收到的土地基础配套款 5,035,513.95 元计入递延收益，按照购置土地的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益 100,710.24 元。

子公司郑州汇特耐火材料有限公司根据郑财办预[2011]789 号文件于 2012 年 3 月收到新密市财政局 1,000,000.00 元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益；根据郑发改投资[2012]436 号文件，2013 年度收到新密市财政局共计 8,000,000.00 元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益，2014 年 1 月份收到新密市财政局 1,000,000.00 元财政补贴用于该项目，2014 年 8 月份收到新密市财政局 900,000.00 元财政补贴用于该项目，上述款项计入递延收益，并自收到月份起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本期转入其他收益 1,089,999.96 元。

子公司濮阳濮耐功能材料有限公司根据河南省财政厅《河南省财政厅关于下达 2014 年信息化发展专项资金的通知》（豫财企【2014】44 号）文件于 2015 年收到濮阳市财政局拨付的用于信息化发展的专项资金 700,000.00 元用于该项目，将收到的该笔款项计入递延收益，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本期转入其他收益 140,000.04 元。

33、股本

项目	2019-1-1	本年增减变动（+、-）				2019-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	888,183,498.00	145,862,881.00	-	-	-287,600.00	1,033,758,779.00

（续）

项目	2018-1-1	本年增减变动（+、-）				2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	890,324,298.00	1,818,000.00	-	-	-3,958,800.00	888,183,498.00

（续）

项目	2017-1-1	本年增减变动（+、-）				2017-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	880,868,298.00	9,456,000.00	-	-	-	890,324,298.00

（1）2019 年 7 月 4 日，保荐人东北证券在扣除承销费及保荐费用后向本公司指定账户划转了

认购款。2019年7月5日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了勤信验字【2019】第030号《验资报告》。其中，本公司非公开发行人民币普通股（A股）145,862,881.00股，每股面值1元，发行价格为4.23元/股，募集资金总额为616,999,986.63元，扣除承销费用及其他发行费用16,555,862.88元，募集资金净额600,444,123.75元。其中计入股本145,862,881.00元，冲减不含税承销费用及其他发行费用后，计入资本公积的金额为455,518,367.07元。

（2）本公司于2019年7月31日召开第五届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于调整回购注销部分限制性股票价格的议案》。董事会同意回购注销因离职等原因而不符合激励条件的原激励对象朱利英、李楠楠等177人已获授权但尚未解锁的28.76万股限制性股票，同时调整了回购注销部分限制性股票价格。根据2016年年度股东大会的授权，公司将按照《2017年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定办理限制性股票的回购注销手续，本次回购注销的限制性股票数量共计28.76万股，其中首次授予部分22.95万股，回购价格3.01元/股，预留授予部分5.81万股，回购价格为2.22元/股，该事项共调减资本公积-资本溢价532,177.00元。

（3）2018年4月19日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于回购注销已离职限制性股票激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于回购注销2017年限制性股票激励计划第一个解锁期未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意注销公司2017年限制性股票激励计划首次已授予的限制性股票395.88万股，回购价格为3.08元/股，本次回购限制性股票完成后，公司股份总数由890,324,298股减少886,365,498股，计入资本公积-股本溢价8,234,304.00元。

（4）2018年4月24日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予公司2017年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，董事会认为公司2017年限制性股票激励计划规定的预留限制性股票授予条件已经成就，同意向518名激励对象授予预留限制性股票186.10万股，确定的授予日为2018年4月24日，授予价格为2.29元/股。在确定授予日后的资金缴纳过程中，有21位激励对象因个人原因自愿放弃认购，因此，公司2017年限制性股票激励计划预留限制性股票实际授予对象为497人，实际授予股份数量为181.80万股，占本次授予完成前公司总股本的0.205%。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由886,365,498股增加至888,183,498.00股，计入资本公积-股本溢价2,345,220.00元。

(5) 2017年6月6日，公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第六次分别审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于调整公司2017年限制性股票激励计划的授予数量、授予价格和激励对象名单的议案》，本次限制性股票授予的激励对象为616人，授予的限制性股票总数为1154.10万股，其中首次授予限制性股票为945.60万股，预留208.50万股。公司董事会及监事会认为公司2017年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意首次授予616名激励对象945.60万股限制性股票，确定首次授予日为2017年6月6日，授予价格为3.08元/股。本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由880,868,298股增加至890,324,298股，计入资本公积-股本溢价19,668,480.00元。

34、资本公积

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
股本溢价	1,046,339,724.12	460,587,294.23	602,577,130.34	904,349,888.01
其中：取得子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司股权	-	-	548,481,208.56	-
同一控制下企业合并模拟长期股权投资	-	-	52,075,817.62	-
非公开发行	-	455,518,367.07	-	-
限制性股票解锁	-	3,581,000.00	-	-
限制性股票回购	-	-	532,177.00	-
其他资本公积	4,715,300.00	2,026,762.50	3,581,000.00	3,161,062.50
其中：权益结算的股份支付	-	2,026,762.50	-	-
限制性股票解锁	-	-	3,581,000.00	-
合计	1,051,055,024.12	462,614,056.73	606,158,130.34	907,510,950.51

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
股本溢价	1,048,890,008.12	5,724,020.00	8,274,304.00	1,046,339,724.12
其他资本公积	-	4,715,300.00	-	4,715,300.00
合计	1,048,890,008.12	10,439,320.00	8,274,304.00	1,051,055,024.12

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
股本溢价	971,421,528.12	77,468,480.00	-	1,048,890,008.12

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
其他资本公积	-	-	-	-
合计	971,421,528.12	77,468,480.00	/	1,048,890,008.12

(1) 资本公积-资本溢价非公开发行 455,518,367.07 元及限制性股票回购冲减 532,177.00 元的说明详见本附注：六、合并财务报表项目注释股本。

(2) 公司于 2019 年 3 月 8 日分别召开第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于股权收购暨关联交易的议案》。本公司于 2019 年 3 月 8 日与西藏昌都地区合众创业投资合伙企业（有限合伙）和海城市华银投资管理有限公司签署了《关于西藏昌都市翔晨镁业有限公司之附生效条件的股权转让协议》，拟以总价 60,058.10 万元收购西藏昌都地区合众创业投资合伙企业（有限合伙）和海城市华银投资管理有限公司持有的西藏昌都市翔晨镁业有限公司 68% 的股权。本次交易完成后，翔晨镁业将成为公司的控股子公司。2019 年 3 月 28 日，西藏昌都市翔晨镁业有限公司已完成工商变更登记并取得新的《营业执照》，变更完成后公司持有西藏昌都市翔晨镁业有限公司 68% 的股权，西藏昌都市翔晨镁业有限公司成为公司的控股子公司。

因本次收购的交易对方之一西藏昌都地区合众创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为公司实际控制人刘百宽家族成员刘百宽、刘百春及公司监事会主席郭志彦，故将本次收购认定为同一控制下企业合并。以 2019 年 3 月 31 日作为合并交割基准日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）关于西藏昌都市翔晨镁业有限公司资产交割过渡期损益，于 2019 年 6 月 6 日出具勤信专字【2019】第 0515 号专项审计报告。经审计后的 2019 年 3 月 31 日的账面净资产为 76,617,340.35 元，归属于本公司的净资产为 52,099,791.44 元，冲减资本公积股本溢价 548,481,208.56 元。

(3) 2019 年 3 月 31 日，本公司通过同一控制下企业合并取得了西藏昌都市翔晨镁业有限公司 68% 的股权，模拟长期股权投资共调减资本公积-股本溢价 52,075,817.62 元。

(4) 2019 年 7 月 31 日，公司第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议审议通过了《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期及预留授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》。公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期及预留授予部分第一个解锁期的解锁条件已满足《2017 年限制性股票激励计划（草案）》规定的相关解锁条件，本次符合解锁条件的激励对象共 696 人，符合解锁条件的限制性股票数量共 345.45 万股。达到可行权条件后，根据实际行权的权益工具数量，计算确定并将资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢

价。

35、库存股

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
限制性股票	21,094,596.00	-	10,797,683.00	10,296,913.00
合计	21,094,596.00	/	10,797,683.00	10,296,913.00

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
限制性股票	29,124,480.00	4,163,220.00	12,193,104.00	21,094,596.00
合计	29,124,480.00	4,163,220.00	12,193,104.00	21,094,596.00

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
限制性股票	-	29,124,480.00	-	29,124,480.00
合计	/	29,124,480.00	/	29,124,480.00

36、其他综合收益

项目	2019-1-1	本年发生金额						2019-12-31
		本年 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所得 税费用	税后 归属于母 公司	税后 归属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计 量设定受益 计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权 益 法下不能转 损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其 他 权益工具投 资公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企 业 自身信用风 险公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2019-1-1	本年发生金额						2019-12-31
		本年 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所得 税费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-11,442,589.17	-140,285.65	-	-	-	-	-	-11,582,874.82
其他综合收益合计	-11,442,589.17	-140,285.65	/	/	/	/	/	-11,582,874.82

(续)

项目	2018-1-1	本年发生金额						2018-12-31
		本年 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所得 税费用	税后 归属于 母公司	税后 归属于 少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2018-1-1	本年发生金额						2018-12-31
		本年 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期 转入损益	减：前 期计入 其他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后 归属于 母公 司	税后 归属 于少 数股 东	
资产公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-8,988,088.45	-2,454,500.72	-	-	-	-	-	-11,442,589.17
其他综合收益合计	-8,988,088.45	-2,454,500.72	/	/	/	/	/	-11,442,589.17

(续)

项目	2017-1-1	本年发生金额						2017-12-31
		本年 所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期 转 入 损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期 转 入 留 存 收 益	减：所得 税费用	税后 归属于 母公 司	税后 归属 于少 数股 东	

项目	2017-1-1	本年发生金额					2017-12-31
		本年 所得税前发 生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入收 益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不 能转损益 的其他综 合收益	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工 具投资公 允价值变 动	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信 用风险公 允价值变 动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投 资公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重 分类计入 其他综合 收益的金	-	-	-	-	-	-	-

项目	2017-1-1	本年发生金额					2017-12-31
		本年 所得税前发 生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
额							
其他债权投 资信用减 值准备	-	-	-	-	-	-	-
现 金流量套 期储备	-	-	-	-	-	-	-
外 币财务报 表折算差 额	-11,506,456.73	2,500,753.91	-	-	-	2,518,368.28	-17,614.37
其他综合 收益合计	-11,506,456.73	2,500,753.91	/	/	/	2,518,368.28	-17,614.37

37、专项储备

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
安全生产费	2,996,831.68	2,067,048.47	3,537,196.43	1,526,683.72
合计	2,996,831.68	2,067,048.47	3,537,196.43	1,526,683.72

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
安全生产费	3,645,918.52	1,688,682.36	2,337,769.20	2,996,831.68
合计	3,645,918.52	1,688,682.36	2,337,769.20	2,996,831.68

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
安全生产费	3,343,735.61	1,555,782.27	1,253,599.36	3,645,918.52

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
合计	3,343,735.61	1,555,782.27	1,253,599.36	3,645,918.52

注：本公司的子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据云南省企业安全生产费用提取和使用管理办法的规定提取的安全生产费，冶金企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准逐月计提：1、营业收入不超过 1000 万元的，按照 3% 提取；2、营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按 1.5% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按 0.5% 提取。根据以上规定本期归属于本公司计提的安全生产费为 1,894,077.39 元，归属于本公司使用的安全生产费为 3,531,552.43 元，期末归属于本公司的安全生产费结余为 1,245,587.25 元。

本公司的子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司根据西藏自治区企业安全生产费用提取和使用管理办法的规定提取的安全生产费，非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量为依据按月提取，露天矿山提取标准为每吨 2 元，根据以上规定本期归属于本公司 4-12 月计提的安全生产费为 172,971.08 元，归属于本公司使用的安全生产费为 5,644.00 元，期末归属于本公司的安全生产费结余为 281,096.47 元。

38、盈余公积

项目	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31
法定盈余公积	115,661,428.82	16,711,582.69	-	132,373,011.51
合计	115,661,428.82	16,711,582.69	/	132,373,011.51

(续)

项目	2018-1-1	本年增加	本年减少	2018-12-31
法定盈余公积	100,427,393.52	15,234,035.30	-	115,661,428.82
合计	100,427,393.52	15,234,035.30	/	115,661,428.82

(续)

项目	2017-1-1	本年增加	本年减少	2017-12-31
法定盈余公积	94,926,348.28	5,501,045.24	-	100,427,393.52
合计	94,926,348.28	5,501,045.24	/	100,427,393.52

39、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	610,583,797.44	404,540,282.56	413,439,146.30
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-5,489,769.16	-	-4,002,937.38
调整后年初未分配利润	605,094,028.28	404,540,282.56	409,436,208.92
加: 本年归属于母公司股东的净利润	252,268,968.36	221,517,913.18	18,222,484.84
减: 提取法定盈余公积	16,711,582.69	15,474,398.30	5,501,045.24
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	62,152,712.86	-	17,617,365.96
转作股本的普通股股利	-	-	-
限制性股票股利	-	-	-
年末未分配利润	778,498,701.09	610,583,797.44	404,540,282.56

40、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,074,095,887.42	2,864,927,443.29	3,808,705,862.22	2,669,801,398.88
其他业务	66,027,554.43	54,037,270.85	79,357,573.44	70,365,817.07
合计	4,140,123,441.85	2,918,964,714.14	3,888,063,435.66	2,740,167,215.95

(续)

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	2,687,028,581.17	1,857,790,127.86
其他业务	127,598,126.62	121,032,252.45
合计	2,814,626,707.79	1,978,822,380.31

41、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资源税	1,120,651.26	715,698.37	-
城建税	10,090,850.50	10,635,270.86	7,894,745.97
教育费附加	5,766,775.84	5,954,047.37	4,366,907.96
地方教育费附加	3,756,798.94	3,873,784.62	2,908,572.53
印花税	2,794,896.73	2,005,879.33	1,422,450.90

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	3,421,454.83	3,404,105.01	3,678,534.12
土地使用税	6,549,829.46	5,173,236.91	5,055,299.48
车船使用税	106,706.52	106,553.66	89,094.63
水利基金	145,348.41	123,549.71	95,823.38
环境保护税	1,435,273.26	1,407,087.75	-
河道维护费	-	-	98,648.45
合计	35,188,585.75	33,399,213.59	25,610,077.42

42、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费及车辆费	52,666,142.31	38,234,182.67	28,617,152.21
业务招待费	20,865,422.64	16,406,652.40	17,591,300.44
广告费	5,351,615.92	6,715,540.59	4,628,822.32
办公费及会议费	4,224,146.59	2,943,348.34	2,742,677.68
运杂装卸费	172,434,118.79	147,636,208.39	123,930,833.73
职工薪酬	75,306,383.15	74,823,713.66	58,018,414.55
折旧费	1,496,794.13	1,585,403.88	1,656,745.68
佣金	30,632,821.38	19,101,373.67	25,649,621.22
物料消耗	4,756,911.07	4,887,381.06	4,127,786.70
修理费	2,131,938.13	1,827,266.37	1,858,311.82
服务费	9,340,828.68	4,876,142.19	4,579,729.89
咨询费	2,872,555.91	4,882,797.82	2,634,674.06
包装费	5,533,690.86	5,302,749.12	2,674,276.10
其他费用	15,933,493.84	22,687,615.54	19,090,121.85
合计	403,546,863.40	351,910,375.70	297,800,468.25

43、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	7,151,702.57	6,391,470.07	4,332,266.35
业务招待费	6,826,084.10	6,110,049.64	5,248,145.35
绿化费/排污费	2,521,301.12	1,603,386.30	762,404.07
办公费	4,622,490.16	2,832,349.29	3,686,575.14
咨询费	2,977,891.88	3,087,370.70	533,417.87
职工薪酬及相关费用	115,517,672.06	99,553,841.91	76,427,887.4

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
差旅费	7,151,702.57	6,391,470.07	4,332,266.35
检测费	1,014,958.66	937,741.70	1,165,482.08
折旧费	13,702,147.81	12,158,728.88	14,120,826.33
水电费	2,237,877.30	2,304,804.59	1,970,068.67
摊销费	6,179,568.86	5,711,784.91	4,598,680.08
物料消耗	6,348,070.80	5,304,330.08	5,075,104.50
修理费	40,838,205.97	34,378,396.76	31,465,834.01
其他费用	23,844,840.15	18,554,033.87	14,558,791.50
合计	233,782,811.44	198,928,288.70	163,945,483.35

44、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发人员工资及相关费用	39,914,411.41	33,682,327.06	32,919,527.57
研发领用原材料	131,337,055.89	114,656,387.95	85,835,021.00
折旧费	5,875,845.57	6,153,962.04	6,072,877.50
其他费用	15,674,183.49	14,671,268.69	10,379,012.24
合计	192,801,496.36	169,163,945.74	135,206,438.31

45、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	37,606,520.56	46,051,398.02	53,956,248.21
减：利息收入	4,703,287.31	1,424,980.43	969,868.59
减：汇兑收益	9,413,793.61	25,584,852.61	-37,944,610.80
手续费支出	2,979,432.46	2,133,300.63	779,826.77
其他支出	3,008,467.64	-172,243.54	316,206.00
合计	29,477,339.74	21,002,622.07	92,027,023.19

46、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助等	32,008,558.42	25,804,682.49	11,562,763.93
合计	32,008,558.42	25,804,682.49	11,562,763.93

47、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	31,303.40	-212,062.91	20,740.41

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	756,500.00	756,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,526,731.13	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	756,500.00	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	42,374.32	-	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
其他	-	1,009,494.79	-
合计	2,356,908.85	1,553,931.88	777,240.41

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	1,734,578.91	-2,096,829.21	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-	-
合计	1,734,578.91	-2,096,829.21	/

49、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	4,544,919.74	-
应收账款坏账损失	68,259,807.52	-
其他应收款坏账损失	-8,730,750.16	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合计	64,073,977.10	/

50、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	122,360,991.61	109,336,875.48
存货跌价损失及建造合同形成的已完工未结算资产减值损失	646,090.63	1,042,203.00	-
持有待售资产减值损失	-	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期股权投资减值损失	-	-	-
投资性房地产减值损失	-	-	-
固定资产减值损失	-	-	-
工程物资减值损失	-	-	-
在建工程减值损失	-	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-	-
油气资产减值损失	-	-	-
无形资产减值损失	-	-	-
商誉减值损失	-	-	-
合同取得成本减值损失	-	-	-
使用权资产减值损失	-	-	-
其他	-	-	-
合计	646,090.63	123,403,194.61	109,336,875.48

51、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	761,373.45	493,190.56	-31,752.22	761,373.45
合计	761,373.45	493,190.56	-31,752.22	761,373.45

52、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	93,180.47	-	-	93,180.47
其中：固定资产	93,180.47	-	-	93,180.47
无形资产	-	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	3,435,500.00	3,654,851.91	13,757,389.25	3,435,500.00
债务重组利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
小额无需支付往来款项	84,486.02	274,952.83	710.34	84,486.02
赔偿收入	619,179.42	787,995.85	1,443,802.48	619,179.42
其他	317,726.76	873,050.94	290,378.70	317,726.76
合计	4,550,072.67	5,590,851.53	15,492,280.77	4,550,072.67

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产/收
------	---------	---------	-------

	计入营业外 收入	计入其 他收益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入 其他 收益	冲减成本 费用	益相关
2017 市级工程技术研究中心	-	-	-	20,000.00	-	-	与收益相关
千金万岗补助金	-	-	-	21,120.00	-	-	与收益相关
十五所退个税手续费	-	-	-	806.84	-	-	与收益相关
杨行人民政府代管资金补助	1,030,000.00	-	-	930,000.00	-	-	与收益相关
2017 年高新技术成果转化项目资金	-	-	-	335,000.00	-	-	与收益相关
2018 年高新技术成果转化项目资金	560,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
高新产品证书补助	-	-	-	46,000.00	-	-	与收益相关
节水型社会建设补助资金	130,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
收雨山经济开发区企业制造业科技 政策兑现资金	-	-	-	100,632.81	-	-	与收益相关
汇雨山区 2017 经济表彰奖	-	-	-	50,000.00	-	-	与收益相关
汇收 2017 年度纳税贡献奖	-	-	-	120,000.00	-	-	与收益相关
汇收雨山区专项补助科技奖励	31,500.00	-	-	-	-	-	与收益相关
创新创优奖励	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-	与收益相关
雨山经济开发区管委会土地使用税 奖励资金	-	-	-	252,358.26	-	-	与收益相关
自主创新政策兑现	-	-	-	200,000.00	-	-	与收益相关
突出贡献奖励	-	-	-	550,000.00	-	-	与收益相关
技术交流合作项目奖励	-	-	-	50,000.00	-	-	与收益相关
菱镁矿尾矿在中间包工作衬中的应 用研究	-	-	-	30,000.00	-	-	与收益相关
濮阳市社会失业保险处社会保险补 助	-	-	-	83,034.00	-	-	与收益相关
濮阳县社会失业保险中心岗位工资 补助	-	-	-	94,800.00	-	-	与收益相关
洛阳市知识产权局小微企业专利奖	-	-	-	1,000.00	-	-	与收益相关
收新密市科学技术局专利补助款	-	-	-	9,000.00	-	-	与收益相关
失业保险稳岗补贴	-	-	-	73,900.00	-	-	与收益相关
专利申请资助资金	-	-	-	7,200.00	-	-	与收益相关
科技创新奖励基金	-	-	-	100,000.00	-	-	与收益相关
2016 年度昆明名牌产品企业奖励	-	-	-	10,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	2019 年度			2018 年度			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
扩销促产补助资金（2017 年二季度）	-	-	-	540,000.00	-	-	与收益相关
和谐达标企业奖励经费	10,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
高新技术企业重新认定奖励	130,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
收安徽省科技厅高新技术企业科技保险保费补助	32,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
工业转型升级	150,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
2018 年度河南省科技型中小企业奖励	30,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
安宁市 2018 年职务发明管理扶持	100,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
2019 年能源管理体系建设项目资金	200,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
濮阳县 2018 年度综合表彰奖励金	1,000,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
失业监测信息采集费	2,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
合计	3,435,500.00	/	/	3,654,851.91	/	/	/

(续)

补助项目	2017 年度			与资产相关/与收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
政府奖金补助	100,000.00	-	-	与收益相关
保险费补助款	372,320.00	-	-	与收益相关
2016 年度工业二十强奖金	50,000.00	-	-	与收益相关
2016 年度突出贡献企业奖励款	120,000.00	-	-	与收益相关
科技局 2016 年专利资助金	3,000.00	-	-	与收益相关
2016 年城镇土地税奖励	127,934.13	-	-	与收益相关
知识产权局 2015 年省专利资助	3,010.00	-	-	与收益相关
科技局 2016 年下半年专项资助	3,000.00	-	-	与收益相关
科技局自主创新奖励	20,000.00	-	-	与收益相关
工伤生育保险补助	3,353.35	-	-	与收益相关

知识产权局-省专利资助	5,000.00	-	-	与收益相关
雨山区 2017 年“三重一创”建设资金	1,000,000.00	-	-	与收益相关
雨山区财政局政策扶持科技奖	10,000.00	-	-	与收益相关
天然气改造补偿	40,000.00	-	-	与收益相关
个税返还	268,158.22	-	-	与收益相关
上海宝山市人力资源和谐企业奖励	10,000.00	-	-	与收益相关
2016 年高新技术成果转化扶持资金	352,000.00	-	-	与收益相关
失保基金补助款	10,306.60	-	-	与收益相关
杨行社区和谐企业奖励费	3,000.00	-	-	与收益相关
生育金补助	1,328.30	-	-	与收益相关
2016 年江苏省科技型中小企业奖励 经费	20,000.00	-	-	与收益相关
2016 年工业转型升级产品基金补助	50,000.00	-	-	与收益相关
汾湖高新区企业科技创新补助(高品)	3,000.00	-	-	与收益相关
安宁财政局云南省认定企业技术中心 资金补助	400,000.00	-	-	与收益相关
安宁工信局科研项目政府补助	180,000.00	-	-	与收益相关
昆明市科技局 2016 年昆明市规模以 上企业研发经费投入后补助	113,000.00	-	-	与收益相关
耐材行业清洁生产奖励	50,000.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴款	262,877.18	-	-	与收益相关
2016 年淘汰落后产能专项补助	300,000.00	-	-	与收益相关
14 年河南省名牌产品奖励费	400,000.00	-	-	与收益相关
袁庄乡政府拨付党建费	10,000.00	-	-	与收益相关
2017 年郑州专利奖金	10,000.00	-	-	与收益相关
新密市千亿耐材办奖金	50,000.00	-	-	与收益相关
新密市科学技术局专利资助	4,800.00	-	-	与收益相关
技术升级及节能减排改造项目	1,370,000.00	-	-	与收益相关

科研经费	77,213.00	-	-	与收益相关
菱镁矿尾矿在中间包工作衬中的应用研究	70,000.00	-	-	与收益相关
进出口企业发展补助资金	1,500,000.00	-	-	与收益相关
技术交流合作项目奖励	25,000.00	-	-	与收益相关
研发费用补助资金	1,610,000.00	-	-	与收益相关
重大科技专项经费	500,000.00	-	-	与收益相关
工业稳增长扩销促产奖补资金	170,000.00	-	-	与收益相关
递延收益结转	4,079,088.47	-	-	与资产相关
合计	13,757,389.25	/	/	/

53、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	3,574,209.94	3,858,788.92	4,073,525.17	3,574,209.94
对外捐赠	2,951,353.00	2,270,110.00	1,098,845.00	2,951,353.00
非流动资产毁损报废损失	916,312.84	1,604,992.27	11,178.91	916,312.84
其中：固定资产	916,312.84	1,604,992.27	11,178.91	916,312.84
无形资产	-	-	-	-
盘亏损失	-	-	-	-
预计未决诉讼损失	-	-	-	-
赔偿金、违约金及罚款支出	2,705,183.16	12,633,864.18	442,378.73	2,705,183.16
其他支出	171,408.05	405,778.16	594,444.42	171,408.05
合计	10,318,466.99	20,773,533.53	6,220,372.23	10,318,466.99

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	31,549,830.43	39,415,168.90	18,970,151.10
递延所得税费用	-614,316.35	-9,239,839.15	-10,970,227.28
合计	30,935,514.08	30,175,329.75	7,999,923.82

55、其他综合收益

详见附注六、35。

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的拨款转入	18,412,024.58	9,850,329.96	9,080,657.56
保证金及其他	10,843,736.70	14,673,384.73	2,891.29
政府补助土地款	-	33,060,000.00	-
合计	29,255,761.28	57,583,714.69	9,083,548.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
管理费用中付现支出	97,343,888.71	78,274,925.25	95,471,424.92
销售费用中付现支出	312,495,920.12	267,105,419.16	149,896,853.78
其他付现支出	61,160,448.61	45,105,553.97	35,318,618.43
合计	471,000,257.44	390,485,898.38	280,686,897.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买子公司收到的现金净额	-	-	7,719,809.45
合计	/	/	7,719,809.45

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
融券回购的手续费	2,995.00	62,525.06	-
合计	2,995.00	62,525.06	/

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非金融机构借款	30,000,000.00	74,000,010.00	11,882,200.00
合计	30,000,000.00	74,000,010.00	11,882,200.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非金融机构借款及利息	47,184,165.49	41,816,412.74	537,259.72
回购债券及限制性股票	-	537,364,104.00	-
支付收购子公司款项	-	31,891,500.00	-
同一控制下企业合并支付的现金	600,581,000.00	-	-
合计	647,765,165.49	611,072,016.74	537,259.72

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-	-	-
加：资产减值准备	261,799,074.52	230,485,543.27	25,458,198.32
信用减值损失	646,090.63	123,403,194.61	109,336,875.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,073,977.10	-	-
使用权资产折旧	84,689,029.66	78,781,298.32	81,285,783.14
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	6,964,136.32	6,084,344.79	4,883,145.00
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）	2,005,663.86	1,825,460.11	1,603,916.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-761,373.45	-493,190.56	31,752.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	823,132.37	1,604,992.27	11,178.91
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,734,578.91	2,096,829.21	-
投资损失（收益以“-”号填列）	30,968,698.23	41,815,017.90	53,956,248.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,356,908.85	-1,553,931.88	-777,240.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-614,316.35	-9,239,839.15	-10,961,245.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,066,545.12	-150,231,968.51	-311,790,572.09
经营性应付项目的增加	-173,997,218.88	-160,465,874.95	294,669,562.66
	230,806,524.18	306,914,033.54	-127,832,700.16

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加（减少以“－”号填列）			
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	574,378,475.55	471,025,908.97	119,874,902.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
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变动情况：	-	-	-
现金的年末余额	301,183,426.78	148,832,446.54	126,761,346.93
减：现金的年初余额	148,832,446.54	126,761,346.93	155,373,080.21
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	152,350,980.24	22,071,099.61	-28,611,733.28

（2）各年支付的取得子公司的现金净额

无

（3）各年收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金及现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	301,183,426.78	148,832,446.54	126,761,346.93
其中：库存现金	1,813,924.10	1,075,589.43	936,235.38
可随时用于支付的银行存款	299,369,502.68	147,756,857.11	125,825,111.55
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	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	301,183,426.78	148,832,446.54	126,761,346.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的	-	-	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
现金和现金等价物			

58、所有权或使用权受限制的资产

项目	2019-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	111,820,642.82	银行承兑及其他保证金
应收票据及应收款项融资	186,340,371.05	票据质押
在建工程	176,590,370.37	贷款抵押
固定资产	41,819,436.38	贷款抵押
无形资产	1,825,995.00	贷款抵押
合计	518,396,815.62	/

(续)

项目	2018-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	102,092,311.57	银行承兑及其他保证金
应收票据	178,397,949.25	质押
合计	280,490,260.82	/

(续)

项目	2017-12-31 账面价值	受限原因
应收票据	66,437,044.00	质押
货币资金	35,390,882.73	银行承兑及其他保证金
合计	101,827,926.73	/

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金	716,846,616.17		47,038,362.06
其中：美元	5,144,670.87	6.98	35,893,343.61
韩元	655,840,716.00	0.01	3,956,031.20
卢布	39,219,807.32	0.11	4,314,634.10
卢比	16,517,919.64	0.10	1,603,196.24
欧元	122,435.34	7.82	956,893.40
千格里夫纳	1,067.00	294.53	314,263.51
应收账款	1,092,953,835.28	-	313,790,478.69
其中：美元	32,729,757.66	6.98	228,275,477.01

项目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
韩元	525,370,676.00	0.01	3,169,035.92
卢布	497,589,496.60	0.11	54,734,844.63
卢比	34,230,830.43	0.10	3,322,375.94
欧元	3,031,038.59	7.82	23,689,082.11
千格里夫纳	2,036.00	294.53	599,663.08
长期借款	-	-	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港元	-	-	-

(续)

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
货币资金	1,898,759,867.70	-	48,113,419.12
其中：美元	3,724,366.49	6.8632	25,561,072.09
韩元	1,809,554,858.00	0.0061	11,083,523.51
卢布	53,903,395.89	0.0986	5,314,874.84
卢比	31,236,621.95	0.0990	3,091,394.76
欧元	339,002.52	7.8473	2,660,254.46
千格里夫纳	1,622.85	247.8969	402,299.46
应收账款	1,285,746,314.84	-	435,907,403.49
其中：美元	52,631,151.44	6.8632	361,218,118.56
韩元	629,612,421.00	0.0061	3,856,376.08
卢布	577,001,068.70	0.0986	56,892,305.37
卢比	25,040,996.63	0.0990	2,478,232.31
欧元	1,460,677.07	7.8473	11,462,371.17

(续)

项目	2017-12-31 外币余额	折算汇率	2017-12-31 折算人民币余额
货币资金	573,492,978.20	-	82,691,343.23
其中：美元	10,782,476.96	6.5342	70,454,860.96
欧元	167,322.44	7.8023	1,305,499.87

项目	2017-12-31 外币余额	折算汇率	2017-12-31 折算人民币余额
韩元	498,304,024.00	0.006109	3,044,139.28
千格里夫纳	3,747.00	232.8054	872,321.69
卢布	39,262,740.42	0.1135	4,456,321.04
卢比	24,972,667.33	0.10244	2,558,200.04
法郎	0.05	7.0000	0.35
应收账款	896,516,642.02	-	419,292,607.53
其中：美元	55,351,081.43	6.5342	361,675,036.28
欧元	2,084,250.87	7.8023	16,261,950.56
韩元	495,127,205.00	0.006109	3,024,732.10
卢布	279,948,472.21	0.1135	31,774,151.60
卢比	64,005,632.51	0.10244	6,556,736.99

(2) 境外经营实体说明

企业名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
濮阳乌克兰有限责任公司	乌克兰	格里夫纳	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐美国股份有限公司	美国	美元	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	卢布	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐韩国分公司	韩国	韩元	以该货币进行商品和费用的计价和结算
濮耐印度分公司	印度	卢比	以该货币进行商品和费用的计价和结算

60、政府补助

无

61、其他

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

洛阳索莱特材料科技有限公司	2017年9月29日	3,000,000.00	68.10	增资	2017年11月1日	取得控制权	-85,768.97
新疆秦翔科技有限公司	2017年8月、2017年9月22日、2017年10月25日	44,516,500.00	52.49	增资	2017年11月1日	取得控制权	-179,887.69

2、合并成本及商誉

项目	洛阳索莱特材料科技有限公司	新疆秦翔科技有限公司
合并成本	-	-
—现金	3,000,000.00	12,625,000.00
—非现金资产的公允价值	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
—其他	-	31,891,500.00
合并成本合计	3,000,000.00	44,516,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,673,436.51	35,497,418.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	326,563.49	9,019,081.88

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	洛阳索莱特材料科技有限公司		新疆秦翔科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	218,697.02	218,697.02	7,501,112.43	7,501,112.43
应收款项	2,050,000.00	2,050,000.00	9,347,578.88	9,347,578.88
预付账款	33,858.75	33,858.75	332,850.00	332,850.00
存货	884,196.71	884,196.71	-	-
其他流动资产	137,919.56	137,919.56	643,480.80	643,480.80
固定资产	1,187,077.99	1,187,077.99	378,358.69	378,358.69
无形资产	-	-	36,884,043.00	36,884,043.00
在建工程	-	-	13,547,659.12	13,547,659.12
负债：				

项目	洛阳索莱特材料科技有限公司		新疆秦翔科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
应交税费	-	-	17,450.31	17,450.31
应付款项	548,458.91	548,458.91	990,621.52	990,621.52
预收账款	37,540.00	37,540.00	-	-
净资产	3,925,751.12	3,925,751.12	67,627,011.09	67,627,011.09
减：少数股东权益	1,252,314.61	1,252,314.61	32,129,592.97	32,129,592.97
取得的净资产	2,673,436.51	2,673,436.51	35,497,418.12	35,497,418.12

2、同一控制下企业合并

(1) 2019年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	68.00	该公司同受上市公司实际控制人控制，且超过1年	2019年3月31日	已控制该公司经营和财务活动，并于2019年3月28日完成工商变更登记，按相关协议规定，至此公司取得68%股权。

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	14,776,667.28	-916,953.92	-	-54,076.10

(2) 合并成本

合并成本	西藏昌都市翔晨镁业有限公司
—现金	600,581,000.00
—非现金资产的账面价值	-
—发行或承担的债务的账面价值	-
—发行的权益性证券的面值	-
—或有对价	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	西藏昌都市翔晨镁业有限公司	
	2019-3-31	2019-1-1
资产：		
货币资金	5,633,096.56	9,833,071.87
应收款项	30,114,518.29	29,077,594.15
存货	15,666,420.25	15,260,886.98
固定资产	55,809,704.68	56,773,891.61

项目	西藏昌都市翔晨镁业有限公司	
	2019-3-31	2019-1-1
无形资产	13,394,966.25	10,296,441.30
负债：		
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	10,093,970.31	4,435,372.39
其他应付款	64,613,189.98	56,535,215.62
净资产	76,617,340.35	77,965,802.00
减：少数股东权益	24,517,548.91	24,949,056.64
取得的净资产	52,099,791.44	53,016,745.36

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 2019 年本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
濮阳市濮耐功能材料有限公司	濮阳	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品	100.00	-	投资设立
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	濮阳	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	100.00	-	投资设立
营口濮耐镁质材料有限公司	营口	辽宁省营口市西市区南海路 129 号	耐火材料生产与销售	68.74%	31.26%	投资设立
濮阳乌克兰有限责任公司	乌克兰	顿涅茨克市，第 50 近卫军街，17a.	耐火材料及制品的销售	99.84	-	投资设立
濮耐美国股份有限公司	美国	宾州匹兹堡市，1001 独立大道，联合大厦，11 层	耐火材料及制品的销售	100.00	-	投资设立
青海濮耐高新材料有限公司	青海	民和县工业园	耐火原料及制品的生产与销售	100.00	-	投资设立
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	云南	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	51.00	-	购买
上海宝明耐火材料有限公司	上海	杨行工业园区富锦路 2319 号	耐火材料制品生产与销售	100.00	-	购买
海城市琳丽矿业有限公司	海城	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品生产及销售	100.00	-	购买

海城市华银高新材料制造有限公司	海城	海城市响堂区荒岭村	耐火原料及制品加工及销售	95.00	-	购买
郑州华威耐火材料有限公司	郑州	新密市岳村镇	耐火材料制品生产与销售	100.00	-	购买
郑州汇特耐火材料有限公司	郑州	新密市袁庄乡姚山村	耐火材料及保温材料的生产销售	100.00	-	购买
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	马鞍山	马鞍山市雨山工业园区	生产和销售滑动水口系列；冶金技术研发服务	100.00	-	购买
上海濮耐国际贸易有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号24层05室	货物及技术的进出口业务，转口贸易；耐火材料及制品销售	100.00	-	投资设立
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	莫斯科市，克斯玛达米安斯卡娅滨河大街，4/22号楼B座	耐火材料及制品的销售	100.00	-	投资设立
洛阳索莱特材料科技有限公司	洛阳	新安县洛新产业集聚区广深路3号	特种陶瓷材料、制品及仪器设备的研发、生产及销售	68.10		购买
新疆秦翔科技有限公司	巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴州和静县文化路银座小区5号楼3单元501、502室	无机非金属材料研究、销售，技术服务、检验检测	52.49		购买
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	西藏类乌齐县	类乌齐县桑多镇扎通卡村	菱镁矿的采选、煅烧、冶炼、轻烧镁、电熔镁、重烧镁	68.00		购买

2018年本公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
濮阳市濮耐功能材料有限公司	濮阳	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品	100.00	-	投资设立
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	濮阳	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	100.00	-	投资设立
营口濮耐镁质材料有限公司	营口	辽宁省营口市西市区南海路129号	耐火材料生产与销售	68.74%	31.26%	投资设立
濮阳乌克兰有限责任公司	乌克兰	顿涅茨克市，第50近卫军街，17a.	耐火材料及制品的销售	99.84	-	投资设立
濮耐美国股份有限公司	美国	宾州匹兹堡市，1001独立大道，联合大厦，11层	耐火材料及制品的销售	100.00	-	投资设立
青海濮耐高新材料有限公司	青海	民和县工业园	耐火原料及制品的生产与销售	100.00	-	投资设立
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	云南	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	51.00	-	购买
上海宝明耐火材料有限公司	上海	杨行工业园区富锦路2319号	耐火材料制品生产与销售	100.00	-	购买
海城市琳丽矿业有限公司	海城	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品生产及销售	100.00	-	购买
海城市华银高新材料制造有限公司	海城	海城市响堂区荒岭村	耐火原料及制品加工及销售	95.00	-	购买
郑州华威耐火材料有限公司	郑州	新密市岳村镇	耐火材料制品生产与销售	100.00	-	购买
郑州汇特耐火材料有限公司	郑州	新密市袁庄乡姚山村	耐火材料及保温材料的生产销售	100.00	-	购买
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	马鞍山	马鞍山市雨山工业园区	生产和销售滑动水口系列；冶金技术研发服务	100.00	-	购买

上海濮耐国际贸易有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号24层05室	货物及技术的进出口业务，转口贸易；耐火材料及制品销售	100.00	-	投资设立
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	莫斯科市，克斯玛达米安斯卡娅滨河大街，4/22号楼B座	耐火材料及制品的销售	100.00	-	投资设立
洛阳索莱特材料科技有限公司	洛阳	新安县洛新产业集聚区广深路3号	特种陶瓷材料、制品及仪器设备的研发、生产及销售	68.10	-	购买
新疆秦翔科技有限公司	巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴州和静县文化路银座小区5号楼3单元501、502室	无机非金属材料研究、销售，技术服务、检验检测	52.49	-	购买

2017年本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
濮阳市濮耐功能材料有限公司	濮阳	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品	100.00	-	投资设立
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	濮阳	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	100.00	-	投资设立
营口濮耐镁质材料有限公司	营口	辽宁省营口市西市区南海路129号	耐火材料生产与销售	100.00	-	投资设立
濮阳乌克兰有限责任公司	乌克兰	顿涅茨克市，第50近卫军街，17a.	耐火材料及制品的销售	99.84	-	投资设立
濮耐美国股份有限公司	美国	宾州匹兹堡市，1001独立大道，联合大厦，11层	耐火材料及制品的销售	100.00	-	投资设立
青海濮耐高新材料有限公司	青海	民和县工业园	耐火原料及制品的生产与销售	100.00	-	投资设立
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	云南	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	51.00	-	购买
上海宝明耐火材料有限公司	上海	杨行工业园区富锦路2319号	耐火材料制品生产与销售	100.00	-	购买
海城市琳丽矿业有限公司	海城	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品生产及销售	100.00	-	购买
海城市华银高新材料制造有限公司	海城	海城市响堂区荒岭村	耐火原料及制品加工及销售	95.00	-	购买
郑州华威耐火材料有限公司	郑州	新密市岳村镇	耐火材料制品生产与销售	100.00	-	购买
郑州汇特耐火材料有限公司	郑州	新密市袁庄乡姚山村	耐火材料及保温材料的生产销售	100.00	-	购买
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	马鞍山	马鞍山市雨山工业园区	生产和销售滑动水口系列；冶金技术研发服务	100.00	-	购买
上海濮耐国际贸易有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号24层05室	货物及技术的进出口业务，转口贸易；耐火材料及制品销售	100.00	-	投资设立
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	莫斯科市，克斯玛达米安斯卡娅滨河大街，4/22号楼B座	耐火材料及制品的销售	100.00	-	投资设立
洛阳索莱特材料科技有限公司	洛阳	新安县洛新产业集聚区广深路3号	特种陶瓷材料、制品及仪器设备的研发、生产及销售	68.10	-	购买

新疆秦翔科技有限公司	巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴州和静县文化路银座小区5号楼3单元501、502室	无机非金属材料研究、销售，技术服务、检验检测	52.49	-	购买
------------	-----------	------------------------------	------------------------	-------	---	----

(2) 2019年重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	49.00	10,649,075.68	7,350,000.00	77,996,013.23
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00	801,912.61	-	4,724,505.27
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	32.00	563,960.42	-	44,290,541.02

2018年重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	49.00	11,223,641.53	8,741,600.00	78,362,246.68
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00	610,906.70	-	3,942,708.52

2017年重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	49.00	8,918,278.24	4,900,000.00	76,613,145.46
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00	296,188.28	-	3,331,801.82

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	326,605,523.52	38,091,126.72	364,696,650.24	205,441,288.28	76,250.00	205,517,538.28
海城市华银高新材料制造有限公司	52,924,675.23	62,873,995.73	115,798,670.96	21,308,565.68	-	21,308,565.68
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	52,386,505.79	295,450,887.95	347,837,393.74	175,613,076.00	24,652,314.57	200,265,390.57

(续)

子公司名称	2018-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	340,565,477.58	35,815,134.90	376,380,612.48	216,337,835.30	116,250.00	216,454,085.30
海城市华银高新材料制造有限公司	47,820,550.60	54,984,509.74	102,805,060.34	23,950,890.03	-	23,950,890.03
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	56,052,091.36	108,262,774.11	164,314,865.47	86,349,063.47	-	86,349,063.47

(续)

子公司名称	2017-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	309,920,947.95	36,917,247.46	346,838,195.41	190,325,012.57	156,250.00	190,481,262.57
海城市华银高新材料制造有限公司	30,735,975.33	50,745,912.75	81,481,888.08	14,845,851.74	-	14,845,851.74
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	12,555,556.46	79,029,057.57	91,584,614.03	18,303,667.29	-	18,303,667.29

(续)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	535,938,414.10	21,732,807.50	21,732,807.50	30,959,079.19
海城市华银高新材料制造有限公司	116,927,215.54	16,038,252.21	16,038,252.21	1,963,911.51
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	88,797,516.20	1,762,376.31	1,762,376.31	122,121,961.43

(续)

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	512,775,446.83	22,905,390.88	22,905,390.88	23,200,560.31
海城市华银高新材料制造有限公司	78,612,541.41	12,218,133.97	12,218,133.97	-2,023,172.91
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	39,927,731.08	14,504,902.25	-392,452.66	-19,889,714.24

(续)

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	387,612,934.72	18,200,567.83	18,200,567.83	-12,033,044.53
海城市华银高新材料制造有限公司	61,560,447.54	5,923,765.59	5,923,765.59	953,757.93
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	-	-5,832,380.64	-5,832,380.64	-11,417,868.37

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 2019 年重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
通化濮耐高温材料有限公司	通化市	通化市二道江区二道江乡二道村	非金属矿物制品业	40.50	-	权益法
焦作银龙高铝材料有限公司	焦作市	焦作市金山大道中段	其他制造业	40.00	-	权益法
郑州海迈高温材料研究院有限公司	郑州市	河南省郑州市二七区马寨镇工业园区光明路1号	研究和实验发展	40.00	-	权益法

(2) 2018年重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
通化濮耐高温材料有限公司	通化市	通化市二道江区二道江乡二道村	非金属矿物制品业	40.50	-	权益法
焦作银龙高铝材料有限公司	焦作市	焦作市金山大道中段	其他制造业	40.00	-	权益法

(3) 2017年重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
通化濮耐高温材料有限公司	通化市	通化市二道江区二道江乡二道村	非金属矿物制品业	40.50	-	权益法
焦作银龙高铝材料有限公司	焦作市	焦作市金山大道中段	其他制造业	40.00	-	权益法

(1) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019-12-31 余额/2019 年度发生额			2018-12-31 余额/2018 年度发生额	
	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司	郑州海迈高温材料研究院有限公司	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司
流动资产	7,344,868.02	9,108,985.59	8,005,950.43	7,345,194.61	6,083,657.92
非流动资产	134,513.82	8,219,419.46	-	145,819.98	7,764,816.17
资产合计	7,479,381.84	17,328,405.05	8,005,950.43	7,491,014.59	13,848,474.09
流动负债	-	12,632,188.09	85,200.00	-	9,268,062.81
非流动负债	-	-	-	-	-
负债合计	-	12,632,188.09	85,200.00	-	9,268,062.81
少数股东权益	-	-	-	-	-
归属于母公司股	7,479,381.84	4,696,216.96	7,920,750.43	7,491,014.59	4,580,411.28

项目	2019-12-31 余额/2019 年度发生额			2018-12-31 余额/2018 年度发生额	
	通化濮耐高温材料 有限公司	焦作银龙高铝材 料有限公司	郑州海迈高温材 料研究院有限公 司	通化濮耐高温材料 有限公司	焦作银龙高铝材料 有限公司
东权益					
按持股比例计算的净资产份额	3,029,149.65	1,878,486.78	3,168,300.17	3,000,809.18	1,843,824.03
调整事项	-	-	800,000.00	-	-
—商誉	-	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-	-
—其他	-	-	800,000.00	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,029,149.65	1,878,486.78	3,968,300.17	3,000,809.18	1,843,824.03
营业收入	-	6,367,587.56	-	-	12,067,847.33
净利润	-11,632.75	115,805.68	-79,249.57	-11,601.91	-518,410.36
其他综合收益	-	-	-	-	-
综合收益总额	-11,632.75	115,805.68	-79,249.57	-11,601.91	-518,410.36
本年收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-

(续)

项目	2017-12-31 余额/2017 年度发生额	
	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司
流动资产	35,388,975.86	4,723,502.68
非流动资产	157,126.14	4,412,830.37
资产合计	35,546,102.00	9,136,333.05
流动负债	28043485.5	4,008,362.63
非流动负债	-	-
负债合计	28043485.5	4,008,362.63
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	7,502,616.50	5,127,970.42
按持股比例计算的净资产份额	3,038,559.68	2,051,188.17
调整事项	-	-

项目	2017-12-31 余额/2017 年度发生额	
	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	3,005,507.95	2,051,188.17
营业收入	-	4,597,696.91
净利润	1,536,547.96	-1,503,903.78
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,536,547.96	-1,503,903.78
本年收到的来自合营企业的股利	-	-

说明：“调整事项-其他”系郑州海迈高温材料研究院有限公司少数股东注册资本未实缴到位所致。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

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

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金实行预算管理，所有资金收入与支出都必须纳入预算管理体系，流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门负责编制年度资金预算和月度资金平衡计划，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及结合回款周期及回款率、资金筹措计划等未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司借款大部分系固定利率，浮动利率较少，故利率风险较低。

（2）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

无。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	
（一）交易性金融资产	-	-	-	
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	2,233,876.85	-	-	2,233,876.85
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2、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	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	2,233,876.85	/	/	2,233,876.85

(续)

项目	2018-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,370,707.94	-	-	19,370,707.94
交易性金融资产	19,370,707.94	-	-	19,370,707.94
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	19,370,707.94	-	-	19,370,707.94

项目	2018-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	19,370,707.94	-	-	19,370,707.94

(续)

项目	2017-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,467,537.15	-	-	21,467,537.15
交易性金融资产	21,467,537.15	-	-	21,467,537.15
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	21,467,537.15	-	-	21,467,537.15
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	21,467,537.15	-	-	21,467,537.15

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本公司与客户重庆钢铁股份有限公司进行债务重组，于 2017 年 12 月 26 日收到重庆钢铁清偿的股票 9,984,901.00 股，目前尚持有 1,207,501.00 股，以该股票 2019 年 12 月 31 日的市场价格 1.85 元/股计算，2019 年 12 月 31 日金额为 2,233,876.85 元。

公司本公司与客户重庆钢铁股份有限公司进行债务重组，于 2017 年 12 月 26 日收到重庆钢铁清偿的股票 9,984,901 股，以该股票 2018 年 12 月 31 日的市场价格 1.94 元/股计算，2018 年 12 月 31 日金额为 19,370,707.94 元。

公司本公司与客户重庆钢铁股份有限公司进行债务重组，于 2017 年 12 月 26 日收到重庆钢铁清偿的股票 9,984,901 股，以该股票 2017 年 12 月 31 日的市场价格 2.15 元/股计算，2017 年 12 月 31 日金额为 21,467,537.15 元。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	持股金额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
-------	------	----------	-----------

	2019-12-31 金额	2018-12-31 金额	2019-12-31 比例	2018-12-31 比例	2019-12-31 比例	2018-12-31 比例
刘百宽家族	272,687,635.00	272,687,635.00	26.38	30.70	26.38	30.70

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘百宽	董事长
史道明	副董事长
曹阳	董事、总裁
马文鹏	董事、副总裁
郑化轸	董事
刘国威	董事
徐殿利	独立董事
牟敦潭	独立董事
叶国田	独立董事
郭志彦	监事会主席
孔德成	监事
刘娜	监事
宋世峰	监事
刘超	监事
韩爱苻	副总裁
彭艳鸣	副总裁、董事会秘书
刘连兵	副总裁
金宏峰	财务负责人
通化濮耐高温材料有限公司	联营企业

华泰永创(北京)科技股份有限公司	其他关联方
焦作银龙高铝材料有限公司	联营企业
郑州海迈高温材料研究院有限公司	联营企业
濮阳县民营企业家协会	其他关联方
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
西藏昌都市合众创创业投资合伙企业（有限合伙）	濮耐股份前三大股东合计持股 100%
郑州华威齿轮有限公司	郑化轮任华威齿轮董事长

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额（含税）	2018 年发生额（含税）	2017 年发生额（含税）
焦作银龙高铝材料有限公司	采购原材料	10,034,289.61	9,620,324.80	1,648,858.40

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年发生额（含税）	2018 年发生额（含税）	2017 年发生额（含税）
焦作银龙高铝材料有限公司	销售货物	-	43,110.00	-
福建三钢闽光股份有限公司	销售货物	-	26,599,195.91	18,683,950.71
华泰永创(北京)科技股份有限公司	销售货物	136,060.00	380,236.00	903,173.11
合计	/	136,060.00	27,022,541.91	19,587,123.82

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无

（5）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保起始日	担保到期日	担保金额	担保是否已经履行完毕
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国农业银行股份有限公司濮阳县支行	2019/3/25	2020/3/24	50,000,000.00	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	中国工商银行股份有限公司濮阳分行	2019/4/1	2020/3/22	10,000,000.00	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国农业银行股份有限公司濮阳县支行	2019/5/15	2020/5/14	20,000,000.00	否

刘百宽/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国银行股份有限公司濮阳分行	2019/7/4	2020/7/4	37,000,000.00	否
刘百宽/刘百庆	中原银行股份有限公司濮阳分行	2019/9/12	2020/5/15	25,000,000.00	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国农业银行股份有限公司濮阳县支行	2019/9/16	2020/9/15	60,000,000.00	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国农业银行股份有限公司濮阳县支行	2019/9/20	2020/9/20	50,000,000.00	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国农业银行股份有限公司濮阳县支行	2019/11/12	2020/11/11	40,000,000.00	否
刘百宽	中信银行股份有限公司郑州分行	2019/11/12	2020/11/12	30,000,000.00	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	中国工商银行股份有限公司濮阳分行	2019/11/13	2020/11/11	95,000,000.00	否
刘百宽/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国银行股份有限公司濮阳分行	2019/12/24	2020/12/24	50,000,000.00	否
合计	/	/	/	467,000,000.00	/

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

详见附注六、34 资本公积-同一控制下企业合并取得西藏昌都市翔晨镁业有限公司 68% 的股权。

(8) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	8,925,400.00	7,201,200.00	6,217,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
福建三钢闽光股份有限公司	-	-	1,733,078.35	86,653.92
华泰永创(北京)科技股份有限公司	127,149.60	6,357.48	443,218.00	22,160.90
合计	127,149.60	6,357.48	2,176,296.35	108,814.82
应收款项融资：				
福建三钢闽光股份有限公司	-	-	1,968,073.35	-
合计	-	-	1,968,073.35	-
预付款项：				
焦作银龙高铝材料有限公司	1,802,201.46	-	2,509,728.10	-
合计	1,802,201.46	-	2,509,728.10	-
其他应收款：				

项目名称	2019-12-31		2018-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
王丽坤	21,031.00	1,051.55	7,374.14	368.71
合计	21,031.00	1,051.55	7,374.14	368.71

(续)

项目名称	2017-12-31	
	账面余额	坏账准备
应收账款:		
福建三钢闽光股份有限公司	2,233,175.35	111,658.77
华泰永创(北京)科技股份有限公司	617,067.00	51,596.70
合计	2,850,242.35	163,255.47
应收款项融资:		
福建三钢闽光股份有限公司	2,704,669.34	-
合计	2,704,669.34	-
预付款项:		
焦作银龙高铝材料有限公司	725,518.41	-
合计	725,518.41	-

(2) 应付项目

项目名称	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预收款项:			
通化濮耐高温材料有限公司	2,763,600.00	2,763,600.00	-
合计	2,763,600.00	2,763,600.00	-
其他应付款			
华泰永创(北京)科技股份有限公司	237,397.00	-	-
西藏昌都地区合众创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	39,323,700.00
王丽坤	-	-	8,020.80
合计	237,397.00	/	39,331,720.80

7、关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺。

十二、股份支付

1、2019 年股份支付总体情况

项目名称	相关内容
------	------

项目名称	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格 3.08 元，授予日是 2017 年 6 月 6 日，限制性股票限售期为授予日起满 12 个月后分别为 12 个月、24 个月、36 个月。 预留部分的限制性股票的授予价格 2.29 元，授予日是 2018 年 4 月 24 日，预留部分的限制性股票限售期为授予日起满 12 个月后分别为 12 个月、24 个月。

2018 年股份支付总体情况

项目名称	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,818,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格 3.08 元，授予日是 2017 年 6 月 6 日，限制性股票限售期为授予日起满 12 个月后分别为 12 个月、24 个月、36 个月。 预留部分的限制性股票的授予价格 2.29 元，授予日是 2018 年 4 月 24 日，预留部分的限制性股票限售期为授予日起满 12 个月后分别为 12 个月、24 个月。

2017 年股份支付总体情况

项目名称	关联方
公司本期授予的各项权益工具总额	10,099,300.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格为 3.08 元/股，合同剩余期限为 41 个月

2、2019 年以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权采取 Black-Scholes 模型计算，限制性股票采取理论值与 Black-Scholes 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据离职率和考核情况确定

项目	相关内容
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,026,762.50
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,026,762.50

2018 年以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权采取 Black-Scholes 模型计算，限制性股票采取理论值与 Black-Scholes 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据离职率和考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,715,300.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,715,300.00

2017 年以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权采取 Black-Scholes 模型计算，限制性股票采取理论值与 Black-Scholes 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据离职率和考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

无

(2) 经营租赁承诺

无

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4) 其他承诺事项

无

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

2020 年 3 月 23 日，公司第五届董事会第十三次会议提出了 2019 年度权益分派预案，具体方案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），不送红股，亦不以公积金转增股本。

3、销售退回

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

追溯重述法

（1）前期会计差错更正的内容、批准处理情况：公司在编制 2017 年度财务报表时，由于工作人员编制疏忽，造成合并财务报表少确认因非同一控制下合并新疆秦翔科技有限公司产生的商誉 7,201,400.00 元，少确认其他应付款 7,201,400.00 元；公司于 2018 年 6 月 29 日召开的第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于 2017 年度会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，公司已对会计差错进行了更正并对 2017 年母公司及合并财务报表进行了调整。

（2）采用追溯重述法受影响的各个比较期间报表项目名称和累计影响数：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
增加商誉	董事会决议	商誉	7,201,400.00
增加其他应付款	董事会决议	其他应付款	7,201,400.00

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

①经营分部

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- A、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- B、管理层能够定期评定评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

②报告分部

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- A、该经营分部的收入占有分部收入合计的 10% 或者以上；
- B、该经营分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。
- C、该经营分部的资产占有分部资产合计的 10% 或者以上。

③经营分部未满足上述 10% 重要性标准的，按照以下规定确定报告分部：

- A、将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- B、将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

④按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%；

⑤分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

1) 2019 年度

项目	钢铁事业管理部	原料事业管理部	环保事业管理部	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,557,953,802.13	488,755,026.10	570,350,373.10	476,935,759.48	4,140,123,441.85
主营业务成本	2,588,890,425.05	378,073,502.94	441,663,425.78	489,662,639.63	2,918,964,714.14
资产总额	5,804,186,481.94	1,092,716,877.69	930,300,928.16	2,103,276,776.25	5,723,927,511.54
负债总额	2,485,595,209.70	550,502,225.79	524,639,235.94	823,890,388.45	2,736,846,282.98

2) 2018 年度

项目	钢铁事业管理部	原料事业管理部	环保事业管理部	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,346,327,873.61	662,428,726.80	533,455,353.12	654,148,517.87	3,888,063,435.66
主营业务成本	2,402,368,029.42	592,763,446.75	402,008,127.93	656,972,388.15	2,740,167,215.95
资产总额	5,187,774,477.47	798,210,737.99	962,922,421.30	1,657,282,513.02	5,291,625,123.74
负债总额	2,337,445,719.53	456,214,087.22	529,743,608.74	805,962,445.42	2,517,440,970.07

3) 2017 年度

项目	钢铁事业管理部	原料事业管理部	环保事业管理部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,509,280,671.87	451,140,860.00	335,317,090.67	481,111,914.75	2,814,626,707.79
二、营业成本	1,781,863,537.01	409,591,019.67	267,051,506.09	479,683,682.46	1,978,822,380.31
三、资产总额	4,718,419,709.57	542,365,682.46	909,519,761.63	1,293,309,565.21	4,876,995,588.45
四、负债总额	2,151,647,810.99	215,584,788.42	447,604,337.05	484,439,560.93	2,330,397,375.53

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

1) 2019 年度

业务收入	钢铁事业部	原材料事业部	环保事业部	合计
国内销售收入	2,743,836,431.88	92,973,059.51	486,779,479.63	3,323,588,971.02
海外销售收入	813,207,628.35		3,326,842.48	816,534,470.83
合计	3,557,044,060.23	92,973,059.51	490,106,322.11	4,140,123,441.85

2) 2018 年度

业务收入	钢铁事业部	原材料事业部	环保事业部	合计
国内销售收入	2,477,302,025.23	50,519,358.67	492,507,326.44	3,020,328,710.34
海外销售收入	865,892,836.98	-	1,841,888.34	867,734,725.32
合计	3,343,194,862.21	50,519,358.67	494,349,214.78	3,888,063,435.66

3) 2017 年度

业务收入	钢铁事业部	原材料事业部	环保事业部	合计
国内销售收入	1,991,393,231.38	13,932,421.50	298,149,397.02	2,303,475,049.90
海外销售收入	509,743,986.06	-	1,407,671.83	511,151,657.89
合计	2,501,137,217.44	13,932,421.50	299,557,068.85	2,814,626,707.79

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

7、租赁

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	51,980,516.77	4.16	43,960,031.58	84.57	8,020,485.19
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,198,650,305.63	95.84	201,054,263.74	16.77	997,596,041.89
其中：账龄组合	1,064,924,309.04	85.15	201,054,263.74	18.88	863,870,045.30
关联方组合（合并范围内）	133,725,996.59	10.69	-	-	133,725,996.59
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,250,630,822.40	/	245,014,295.32	/	1,005,616,527.08

(续)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	72,086,665.66	5.84	56,036,576.20	77.74	16,050,089.46
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,161,436,009.81	94.16	165,354,634.11	14.24	996,081,375.70
其中：账龄组合	1,015,843,848.28	82.35	165,354,634.11	16.28	850,489,214.17
关联方组合（合并范围内）	145,592,161.53	11.80	-	-	145,592,161.53
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,233,522,675.47	/	221,391,210.31	/	1,012,131,465.16

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	14,934,025.41	1.18	14,934,025.41	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,253,003,648.86	100.00	154,928,748.35	12.36	1,098,074,900.51
其中：账龄组合	1,120,509,069.60	89.43	154,928,748.35	13.83	965,580,321.25
关联方组合（合并范围内）	132,494,579.26	10.57	-	-	132,494,579.26
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,267,937,674.27	/	169,862,773.76	/	1,098,074,900.51

①根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款

应收账款（按单位）	2019-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	长期挂账，收回困难
天铁劳服实业有限责任公司	17,199,205.13	12,899,271.42	75.00	破产重整，收回困难
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	14,072,734.39	12,092,734.39	85.93	长期挂账，收回困难
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	6,964,796.57	5,224,245.09	75.01	破产重整，收回困难
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00	长期挂账，收回困难
俄罗斯-新弗拉洛娃钢厂	2,647,712.07	2,647,712.07	100.00	长期挂账，收回困难
安宁市永昌钢铁有限公司	1,224,129.00	1,224,129.00	100.00	长期挂账，收回困难
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00	破产重整，收回困难
合计	51,980,516.77	43,960,031.58	/	/

(续)

应收账款（按单位）	2018-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天铁劳服实业有限责任公司	17,699,205.13	13,274,403.85	75.00	收回困难
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	10,396,692.10	7,797,519.08	75.00	收回困难
天津钢铁集团有限公司	10,211,530.59	7,658,647.94	75.00	收回困难
天铁热轧板有限公司	8,400,195.64	6,300,146.73	75.00	收回困难
天津铁厂	3,420,000.00	2,565,000.00	75.00	收回困难
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	14,072,734.39	10,554,550.79	75.00	收回困难
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	收回困难
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00	收回困难
俄罗斯新弗拉洛娃	2,604,824.61	2,604,824.61	100.00	收回困难
合计	72,086,665.66	56,036,576.20	/	/

(续)

应收账款（按单位）	2017-12-31 余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中冶东方江苏重工有限公司	6,329,070.00	6,329,070.00	100.00	预计无法收回
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00	预计无法收回

青岛碧翠峰实业有限公司	4,014,499.00	4,014,499.00	100.00	预计无法收回
合计	14,934,025.41	14,934,025.41	/	/

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	837,035,442.47	41,851,772.12	5.00
1至2年	45,418,834.76	4,541,883.48	10.00
2至3年	14,866,292.78	2,973,258.56	20.00
3至4年	14,781,310.91	7,390,655.46	50.00
4至5年	42,628,669.97	34,102,935.98	80.00
5年以上	110,193,758.15	110,193,758.14	100.00
合计	1,064,924,309.04	201,054,263.74	/

(续)

项目	2018-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	794,758,521.77	39,720,785.25	5.00
1至2年	46,074,516.16	4,607,451.62	10.00
2至3年	21,713,046.41	4,342,609.28	20.00
3至4年	40,897,884.14	20,448,942.07	50.00
4至5年	80,825,169.55	64,660,135.64	80.00
5年以上	31,574,710.25	31,574,710.25	100.00
合计	1,015,843,848.28	165,354,634.11	/

(续)

项目	2017-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	741,136,510.46	37,056,825.51	5.00
1至2年	113,826,732.69	11,382,673.27	10.00
2至3年	130,758,864.88	26,151,772.98	20.00
3至4年	101,337,492.56	50,668,746.28	50.00
4至5年	18,903,693.51	15,122,954.81	80.00
5年以上	14,545,775.50	14,545,775.50	100.00
合计	1,120,509,069.60	154,928,748.35	/

(2) 坏账准备的情况

类别	2019-1-1	本年变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	56,036,576.20	5,613,867.13	-	17,690,411.75	-	43,960,031.58
按组合计提坏账准备的应收账款	165,354,634.11	36,113,793.37	-	414,163.74	-	201,054,263.74
合计	221,391,210.31	41,727,660.50	/	18,104,575.49	/	245,014,295.32

(续)

类别	2018-1-1	本年变动金额				2018-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	14,934,025.41	41,102,550.79	-	-	-	56,036,576.20
按组合计提坏账准备的应收账款	154,928,748.35	41,254,337.59	-	30,828,451.83	-	165,354,634.11
合计	169,862,773.76	82,356,888.38	/	30,828,451.83	/	221,391,210.31

(续)

类别	2017-1-1	本年变动金额				2017-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	15,869,025.41	-935,000.00	-	-	-	14,934,025.41
按组合计提坏账准备的应收账款	131,935,835.26	22,992,913.09	-	-	-	154,928,748.35

合计	147,804,860.67	22,057,913.09	/	/	/	169,862,773.76
----	----------------	---------------	---	---	---	----------------

其中：各年不存在坏账准备收回或转回金额重要的

(3) 各年实际核销的应收账款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
实际转销或核销的应收账款	18,104,575.49	30,828,451.83	-

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	2019 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泰国-UMC	货款	414,163.74	破产重组方案	管理层审批	否
天津铁厂有限公司	货款	144,046.75	破产重组方案	管理层审批	否
天铁热轧板有限公司	货款	6,300,146.73	破产重组方案	管理层审批	否
天津钢铁集团有限公司	货款	7,658,647.94	破产重组方案	管理层审批	否
天铁劳服实业有限责任公司票据	货款	2,986,000.00	破产重组方案	管理层审批	否
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	货款	601,570.33	破产重组方案	管理层审批	否
合计	/	18,104,575.49	/	/	/

(续)

单位名称	应收账款性质	2018 年度核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
乌克兰 DMKD 钢厂	销售商品款	22,230,908.37	债务重组	股东大会决议	否
通化钢铁股份有限公司	销售商品款	4,620,000.00	清理老款	内部审批	否
中冶东方江苏重工有限公司	销售商品款	2,762,424.50	清理老款	内部审批	否
首钢水城钢铁(集团)有限责任公司	销售商品款	595,500.00	清理老款	内部审批	否
武汉钢铁集团耐火材料有限公司	销售商品款	351,497.90	一次性清理老款	内部审批	否
内蒙古包钢利尔高温材料有限公司	销售商品款	244,288.16	清户	内部审批	否
合计	/	30,804,618.93	/	/	/

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019-12-31 余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	98,306,875.55	1 年以内、1-2 年	7.86	5,673,242.32
客户 2	79,953,602.01	4-5 年、5 年以上	6.39	77,100,231.66

客户 3	64,156,826.89	1 年以内	5.13	-
客户 4	44,378,077.07	1 年以内、1-2 年	3.55	-
客户 5	39,182,892.62	1 年以内	3.13	1,959,144.63
合计	325,978,274.14	/	26.06	84,732,618.61

(续)

单位名称	2018-12-31 余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	78,658,519.16	3-4 年、4-5 年	6.38	58,716,087.85
客户 2	47,064,762.88	1 年以内	3.82	2,353,238.14
客户 3	37,422,582.16	1 年以内	3.03	1,871,129.11
客户 4	27,993,928.35	1 年以内	2.27	1,399,696.42
客户 5	27,801,470.25	1 年以内	2.25	1,390,073.51
合计	218,941,262.80	/	17.75	65,730,225.03

(续)

单位名称	2017-12-31 余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	74,887,879.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.91	29,806,400.81
客户 2	63,794,492.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.03	-
客户 3	56,734,113.04	1 年以内	4.47	2,836,705.65
客户 4	47,476,591.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.74	7,423,647.47
客户 5	32,831,687.92	1 年以内	2.59	1,641,584.40
合计	275,724,764.13	/	21.74	41,708,338.33

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	605,047,661.19	567,904,320.50	459,788,432.19
合计	605,047,661.19	567,904,320.50	459,788,432.19

(1) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
押金及保证金	10,670,968.93	9,593,986.42	8,455,854.71
往来款项及其他	599,332,240.17	563,766,685.23	456,372,625.62
业务借款	530,462.09	511,605.71	501,439.98
小计	610,533,671.19	573,872,277.36	465,329,920.31
减：坏账准备	5,486,010.00	5,967,956.86	5,541,488.12
合计	605,047,661.19	567,904,320.50	459,788,432.19

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	5,967,956.86	-	-	5,967,956.86
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-411,946.86	-	-	-411,946.86
本年转回	-	-	-	-
本年转销	70,000.00	-	-	70,000.00
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	5,486,010.00	/	/	5,486,010.00

(续表)

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	573,872,277.36	46.52	5,967,956.86	1.04	567,904,320.50

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	14,810,895.40	1.20	5,967,956.86	40.29	8,842,938.54
关联方组合（合并范围内）	559,061,381.96	45.32	-	-	559,061,381.96
合计	573,872,277.36	46.52	5,967,956.86	1.04	567,904,320.50

(续表)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	465,329,920.31	100.00	5,541,488.12	1.19	459,788,432.19
其中：账龄组合	12,514,312.40	2.69	5,541,488.12	44.28	6,972,824.28
关联方组合（合并范围内）	452,815,607.91	97.31	-	-	452,815,607.91
合计	465,329,920.31	100.00	5,541,488.12	1.19	459,788,432.19

③坏账准备的情况

类别	2019-1-1 余额	本年变动金额				2019-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	5,967,956.86	-411,946.86	-	70,000.00	-	5,486,010.00
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	5,967,956.86	-411,946.86	/	70,000.00	/	5,486,010.00

(续)

类别	2018-1-1 余额	本年变动金额				2018-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	5,541,488.12	426,468.74	-	-	-	5,967,956.86

根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	5,541,488.12	426,468.74	/	/	/	5,967,956.86

(续)

类别	2017-1-1 余额	本年变动金额				2017-12-31 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	5,556,837.64	-15,349.52	-	-	-	5,541,488.12
根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
合计	5,556,837.64	-15,349.52	/	/	/	5,541,488.12

其中：各年不存在坏账准备转回或收回金额重要的

④各年实际核销的其他应收款情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
实际转销或核销的其他应收账款	70,000.00	-	-

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津铁厂有限公司	押金及保证金	70,000.00	破产重整	董事会审批	否
合计	/	70,000.00	/	/	/

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019-12-31 余额	账龄	占其他应收款 2019-12-31 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2019-12-31 余额
青海濮耐高新材料有限公司	往来款项及其他	217,607,074.64	1 年以内、1-2 年	35.64	-
郑州汇特耐火材料有限公司	往来款项及其他	216,525,779.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	35.47	-
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	往来款项及其他	114,600,000.00	1 年以内	18.77	-
郑州华威耐火材料有限公司	往来款项及其他	20,000,000.00	4-5 年、5 年以上	3.28	-
海城市华银高新材料制	往来款项及	10,000,000.00	5 年以上	1.64	-

单位名称	款项性质	2019-12-31 余额	账龄	占其他应收款 2019-12-31 余额合计 数的比例（%）	坏账准备 2019-12-31 余 额
造有限公司	其他				
合计	/	578,732,854.43	/	94.80	/

(续)

单位名称	款项性质	2018-12-31 余额	账龄	占其他应收款 2018-12-31 余 额合计数的比 例（%）	坏账准备 2018-12-31 余 额
郑州汇特耐火材料有限公司	往来款项	252,147,795.42	1 年以内、 1-2 年、 2-3	43.94	-
海城市琳丽矿业有限公司	往来款项	101,000,000.00	1-2 年	17.6	-
上海宝明耐火材料有限公司	往来款项	29,000,000.00	2-3 年、 3-4 年	5.05	-
青海濮耐高新材料有限公司	往来款项	131,212,564.61	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年	22.86	-
郑州华威耐火材料有限公司	往来款项	20,000,000.00	3-4 年、 4-5 年	3.49	-
合计	/	533,360,360.03	/	92.94	/

(续)

单位名称	款项性质	2017-12-31 余额	账龄	占其他应收款 2017-12-31 余额合计 数的比例（%）	坏账准备 2017-12-31 余 额
郑州汇特耐火材料有限公司	借款	200,623,971.83	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年	41.70	-
海城市琳丽矿业有限公司	借款	101,000,000.00	1 年以内	20.99	-
上海宝明耐火材料有限公司	借款	78,000,000.00	2-3 年、 3-4 年	16.21	-
青海濮耐高温材料有限公司	借款	43,191,636.08	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3-4 年	8.98	-
郑州华威耐火材料有限公司	借款	20,000,000.00	2-3 年、 3-4 年	4.16	-
合计	/	442,815,607.91	/	92.04	-

⑥涉及政府补助的应收款项

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,088,973,105.40	-	2,088,973,105.40	1,831,998,313.96	-	1,831,998,313.96
对联营、合营企业投资	7,883,861.56	-	7,883,861.56	4,844,633.21	-	4,844,633.21
合计	2,096,856,966.96	/	2,096,856,966.96	1,836,842,947.17	/	1,836,842,947.17

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,798,998,313.96	-	1,798,998,313.96
对联营、合营企业投资	5,056,696.12	-	5,056,696.12
合计	1,804,055,010.08	/	1,804,055,010.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019-1-1	本年增加	本年减少	2019-12-31	本年计提减值准备	减值准备2019-12-31余额
濮阳市濮耐功能材料有限公司	135,613,643.23	-	-	135,613,643.23	-	-
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	39,567,715.62	-	-	39,567,715.62	-	-
营口濮耐镁质材料有限公司	40,980,246.94	-	-	40,980,246.94	-	-
濮阳乌克兰有限责任公司	17,588,867.84	-	-	17,588,867.84	-	-
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	51,080,000.00	-	-	51,080,000.00	-	-
濮耐美国股份有限公司	68.50	-	-	68.50	-	-
上海宝明耐火材料有限公司	310,899,997.67	-	-	310,899,997.67	-	-
海城市琳丽矿业有限公司	100,019,016.21	-	-	100,019,016.21	-	-
海城市华银高新材料制造有限公司	105,321,179.00	-	-	105,321,179.00	-	-
青海濮耐高新材料有限公司	10,000,000.00	116,000,000.00	-	126,000,000.00	-	-
郑州华威耐火材料有限公司	440,126,898.80	-	-	440,126,898.80	-	-
郑州汇特耐火材料有限公司	371,040,365.07	-	-	371,040,365.07	-	-
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	158,232,295.08	40,000,000.00	-	198,232,295.08	-	-
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	11,520.00	-	-	11,520.00	-	-
上海濮耐国际贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

洛阳索莱特材料科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
新疆秦翔科技有限公司	44,516,500.00	-	-	44,516,500.00	-	-
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	-	100,974,791.44	-	100,974,791.44	-	-
合计	1,831,998,313.96	256,974,791.44	/	2,088,973,105.40	/	/

(续)

被投资单位	2018-1-1 余额	本期增加	本期减少	2018-12-31 余额	本期计提减值准备	减值准备 2018-12-31 余额
濮阳市濮耐功能材料有限公司	135,613,643.23	-	-	135,613,643.23	-	-
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	9,567,715.62	30,000,000.00	-	39,567,715.62	-	-
营口濮耐镁质材料有限公司	40,980,246.94	-	-	40,980,246.94	-	-
濮阳乌克兰有限责任公司	17,588,867.84	-	-	17,588,867.84	-	-
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	51,080,000.00	-	-	51,080,000.00	-	-
濮耐美国股份有限公司	68.50	-	-	68.50	-	-
上海宝明耐火材料有限公司	310,899,997.67	-	-	310,899,997.67	-	-
海城市琳丽矿业有限公司	100,019,016.21	-	-	100,019,016.21	-	-
海城市华银高新材料制造有限公司	105,321,179.00	-	-	105,321,179.00	-	-
青海濮耐高新材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
郑州华威耐火材料有限公司	440,126,898.80	-	-	440,126,898.80	-	-
郑州汇特耐火材料有限公司	371,040,365.07	-	-	371,040,365.07	-	-
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	158,232,295.08	-	-	158,232,295.08	-	-
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	11,520.00	-	-	11,520.00	-	-
上海濮耐国际贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
洛阳索莱特材料科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-
新疆秦翔科技有限公司	44,516,500.00	-	-	44,516,500.00	-	-
合计	1,798,998,313.96	33,000,000.00	/	1,831,998,313.96	/	/

(续)

被投资单位	2017-1-1 余额	本期增加	本期减少	2017-12-31 余额	本期计提减值准备	减值准备 2017-12-31 余额
-------	-------------	------	------	---------------	----------	--------------------

被投资单位	2017-1-1 余额	本期增加	本期减少	2017-12-31 余额	本期计提减值准备	减值准备 2017-12-31 余额
濮阳市濮耐功能材料有限公司	110,613,643.23	25,000,000.00	-	135,613,643.23	-	-
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	9,567,715.62	-	-	9,567,715.62	-	-
营口濮耐镁质材料有限公司	40,980,246.94	-	-	40,980,246.94	-	-
濮阳乌克兰有限责任公司	17,588,867.84	-	-	17,588,867.84	-	-
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	51,080,000.00	-	-	51,080,000.00	-	-
濮耐美国股份有限公司	68.50	-	-	68.50	-	-
上海宝明耐火材料有限公司	310,899,997.67	-	-	310,899,997.67	-	-
海城市琳丽矿业有限公司	100,019,016.21	-	-	100,019,016.21	-	-
海城市华银高新材料制造有限公司	105,321,179.00	-	-	105,321,179.00	-	-
青海濮耐高新材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
郑州华威耐火材料有限公司	440,126,898.80	-	-	440,126,898.80	-	-
郑州汇特耐火材料有限公司	371,040,365.07	-	-	371,040,365.07	-	-
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	158,232,295.08	-	-	158,232,295.08	-	-
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	11,520.00	-	-	11,520.00	-	-
上海濮耐国际贸易有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
洛阳索莱特材料科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
新疆秦翔科技有限公司	-	44,516,500.00	-	44,516,500.00	-	-
合计	1,726,481,813.96	72,516,500.00	/	1,798,998,313.96	/	/

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019-1-1 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	-	-	-	-	-	-

被投资单位	2019-1-1 余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
通化濮耐高温材料有限公司	3,000,809.18	-	-	28,340.47	-	-
焦作银龙高铝材料有限公司	1,843,824.03	-	-	34,662.75	-	-
郑州海迈高温材料研究院有限公司	-	3,000,000.00	-	-23,774.87	-	-
合计	4,844,633.21	3,000,000.00	/	39,228.35	/	/

(续)

被投资单位	本年增减变动			2019-12-31 余额	减值准备 2019-12-31 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-
通化濮耐高温材料有限公司	-	-	-	3,029,149.65	-
焦作银龙高铝材料有限公司	-	-	-	1,878,486.78	-
郑州海迈高温材料研究院有限公司	-	-	-	2,976,225.13	-
合计	/	/	/	7,883,861.56	/

(续)

被投资单位	2018-1-1 余额	本期增减变动							2018-12-31 余额	减值准备 2018-12-31 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

被投资单位	2018-1-1 余额	本期增减变动							2018-12-31 余额	减值 准备 2018- 12-31 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
通化濮耐 高温材料 有限公司	3,005,507.95	-	-	-4,698.77	-	-	-	-	-	3,000,809.18	-
焦作银龙 高铝材料 有限公司	2,051,188.17	-	-	-207,364.14	-	-	-	-	-	1,843,824.03	-
合计	5,056,696.12	/	/	-212062.91	/	/	/	/	/	4,844,633.21	/

(续)

被投资单位	2017-1-1 余额	本期增减变动							2017-12-31 余额	减值 准备 2017- 12-31 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
通化濮耐 高温材料 有限公司	2,383,206.03	-	-	622,301.92	-	-	-	-	-	3,005,507.95	-
焦作银龙 高铝材料 有限公司	2,652,749.68	-	-	-601,561.51	-	-	-	-	-	2,051,188.17	-
合计	5,035,955.71	/	/	20,740.41	/	/	/	/	/	5,056,696.12	/

4、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,506,610,759.77	1,088,222,538.66	1,460,463,635.67	1,003,505,296.26
其他业务	930,096,108.27	851,769,454.59	822,407,780.35	730,795,005.25
合计	2,436,706,868.04	1,939,991,993.25	2,282,871,416.02	1,734,300,301.51

(续)

项目	2017 年度	
	收入	成本

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	935,206,174.81	643,178,832.06
其他业务	770,276,802.10	670,021,922.36
合计	1,705,482,976.91	1,313,200,754.42

5、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对子公司长期股权投资的股利收益	47,650,000.00	9,098,400.00	9,100,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	39,228.35	-212,062.91	20,740.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	756,500.00	756,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,526,731.13	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	756,500.00	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	42,374.33	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-	-
其他	-	1,009,494.79	-

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	50,014,833.81	10,652,331.88	9,877,240.41

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019 年	2018 年	2017 年
非流动性资产处置损益	-61,758.92	-1,111,801.71	-11,178.91
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业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	21,285,761.66	8,580,036.91	13,757,389.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-3,574,209.94	-3,858,788.92	-4,073,525.17
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-1,348,461.65	-392,452.66	-5,832,380.64
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,806,552.01	-14,419,769.67	-400,090.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,325,605.46	-	-37,724,783.37
小计	13,820,384.60	-11,202,776.05	-34,284,569.36
所得税影响额	2,323,361.36	-1,906,138.36	-4,557,680.87

少数股东权益影响额（税后）	514,594.06	241,347.92	-1,315,323.29
合计	10,982,429.18	-9,537,985.61	-28,411,565.20

2、净资产收益率及每股收益

2019 年度	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	9.86	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.48	0.25	0.25

（续）

2018 年度	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	8.78	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.34	0.26	0.26

（续）

2017 年度	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	0.76	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.98	0.05	0.05

（此页无正文，为《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2017-2019 年度财务报表附注》之签章页）

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2020 年 7 月 9 日