

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2021 年度非经营性资金占用及其他关联

资金往来情况的专项说明

勤信专字【2022】第 0442 号

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |   |
|---|---|
| 业务报备统一编码:   | 110001622022302001180                   |
| 报告名称:   | 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资<br>金往来情况的专项说明     |
| 报告文号:   | 勤信专字【2022】第 0442 号                      |
| 被审(验)单位名称:  | 濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司                      |
| 会计师事务所名称:   | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)                      |
| 业务类型:   | 专项审计                                    |
| 报告日期:   | 2022 年 04 月 18 日                        |
| 报备日期:   | 2022 年 04 月 15 日                        |
| 签字人员:   | 张宏敏(410000040048),<br>陈茜倩(110001620219) |
|  |   |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |   |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

| <u>内 容</u> | <u>页 次</u> |
|------------|------------|
| 专项说明       | 1-2        |
| 附表         | 3          |

**中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）**

地址：北京市西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

---

**濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2021 年度非经营性资金占  
用及其他关联资金往来情况的专项说明**

**勤信专字【2022】第 0442 号**

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 18 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）的要求，贵公司编制了后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2021 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除核对外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司披露 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附表：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金  
占用情况汇总表

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）  
二〇二二年四月十八日



中国注册会计师：张希政



中国注册会计师：陈茜倩



会计师  
普通合  
逢专用

## 濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

| 非经营性资金占用   | 资金占用方名称        | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年期初占用资金余额  | 2021年度占用累计发生金额（不含利息） | 2021年度占用资金的利息（如有） | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末占用资金余额  | 占用形成原因 | 占用性质    |
|------------|----------------|---------------|-------------|----------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------|--------|---------|
| 现大股东及其附属企业 |                |               |             |                |                      |                   |                |                |        |         |
| 小计         |                |               |             |                |                      |                   |                |                |        |         |
| 前大股东及其附属企业 | -              | -             | -           | -              | -                    | -                 | -              | -              | -      |         |
| 小计         |                |               |             |                |                      |                   |                |                |        |         |
| 其它关联资金往来   | 海城市华银新材料制造有限公司 | 控股子公司         | 其他应收款       | 60,000,000.00  |                      | 1,341,597.22      | 36,341,597.22  | 25,000,000.00  | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 青海濮耐高温材料有限公司   | 控股子公司         | 其他应收款       | 389,083,395.07 | 79,444,346.60        |                   | 41,020,144.72  | 427,507,596.95 | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 郑州汇特耐火材料有限公司   | 控股子公司         | 其他应收款       | 216,525,779.79 | 11,000,000.00        | 3,402,437.5       | 126,717,915.95 | 104,210,301.34 | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 新疆秦翔科技有限公司     | 控股子公司         | 其他应收款       | 17,350,000.00  | 3,900,000.00         | 2,423,572.23      | 2,423,572.23   | 21,250,000.00  | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 西藏昌都市翔晨镁业有限公司  | 控股子公司         | 其他应收款       | 220,505,979.97 | 23,799,433.50        | 8,730,813.56      | 8,730,813.56   | 244,305,413.47 | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 上海宝明耐火材料有限公司   | 控股子公司         | 其他应收款       |                | 532,322.40           |                   |                | 532,322.40     | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 洛阳索莱特材料科技有限公司  | 控股子公司         | 其他应收款       |                | 2,000,000.00         | 46,713.34         | 46,713.34      | 2,000,000.00   | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 上海银耐供应链有限公司    | 控股子公司         | 其他应收款       |                | 400,000.00           |                   |                | 400,000.00     | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 濮阳汇特再生资源科技有限公司 | 子公司及其附属企业     | 其他应收款       | 10,388,718.21  | 465,453.00           |                   |                | 10,854,171.21  | 补充流动资金 | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 濮阳乌克兰有限责任公司    | 控股子公司         | 应收账款        | 8,709,554.79   | 7,524,561.39         |                   | 7,922,063.24   | 8,312,052.94   | 货款     | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 濮耐美国股份有限公司     | 控股子公司         | 应收账款        | 80,277,576.51  | 220,272,838.80       |                   | 169,429,350.76 | 131,121,064.55 | 货款     | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 云南濮耐昆钢高温材料有限公司 | 控股子公司         | 应收账款        | 5,458,861.65   | 26,030,848.83        |                   | 28,374,224.19  | 3,115,486.29   | 货款     | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来   | 马鞍山雨山冶金新材料有限公司 | 控股子公司         | 应收账款        | -12,376,830.50 | 88,939,669.98        |                   | 66,190,104.83  | 10,372,734.65  | 货款     | 经营性资金占用 |

|          |                   |           |      |                         |                       |                      |                       |                         |          |         |
|----------|-------------------|-----------|------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|---------|
| 其它关联资金往来 | 濮耐(集团)俄罗斯有限责任公司   | 控股子公司     | 应收账款 | 62,156,695.79           | 128,474,121.90        |                      | 113,992,840.16        | 76,637,977.53           | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 青海濮耐高温材料有限公司      | 控股子公司     | 应收账款 | -2,133,913.54           | 41,275,892.89         |                      | 39,141,979.35         | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 上海宝明耐火材料有限公司      | 控股子公司     | 应收账款 | -                       | 51,950,719.78         |                      | 51,950,719.78         | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 苏州宝明高温陶瓷有限公司      | 子公司及其附属企业 | 应收账款 | -                       | 608,276.50            |                      | 608,276.50            | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 濮阳市濮耐功能材料有限公司     | 控股子公司     | 应收账款 | -                       | 44,273,743.32         |                      | 44,273,743.32         | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 营口濮耐镁质材料有限公司      | 控股子公司     | 应收账款 | -                       | 7,075,994.60          |                      | 7,075,994.60          | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 郑州汇特耐火材料有限公司      | 控股子公司     | 应收账款 | -                       | 616,185.19            |                      | 616,185.19            | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 海城市华银高新材料制造有限公司   | 控股子公司     | 应收账款 | -                       | 948,871.00            |                      | 948,871.00            | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 西藏昌都市翔晨镁业有限公司     | 控股子公司     | 应收账款 | -                       | 13,243.83             |                      | 13,243.83             | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 郑州海达高温材料研究院有限公司   | 联营企业      | 应收账款 | -2,700,000.00           | 2,700,000.00          |                      |                       | -                       | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 濮阳汇特再生资源科技有限公司    | 子公司及其附属企业 | 应收账款 | 298,993.68              |                       |                      |                       | 298,993.68              | 货款       | 经营性资金占用 |
|          | 小计                |           |      | <b>1,053,544,811.42</b> | <b>742,246,523.51</b> | <b>15,945,133.85</b> | <b>745,818,353.77</b> | <b>1,065,918,115.01</b> |          |         |
| 其它关联资金往来 | 焦作银龙高铝材料有限公司      | 联营企业      | 预付账款 | 221,122.09              | 12,117,046.82         |                      | 10,535,693.15         | 1,802,475.76            | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司 | 其他关联方     | 预付账款 | 132,627.95              | 526,960.00            |                      | 634,390.00            | 25,197.95               | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司 | 其他关联方     | 应收账款 | 204,861.90              | 5,383,690.70          |                      | 3,694,122.62          | 1,894,429.98            | 货款       | 经营性资金占用 |
| 其它关联资金往来 | 宇泰水固(北京)科技股份有限公司  | 其他关联方     | 应收账款 | 253,273.10              | 2,110,147.12          |                      | 1,824,535.07          | 538,885.15              | 货款       | 经营性资金占用 |
|          | 小计                |           |      | <b>811,885.04</b>       | <b>20,137,844.64</b>  | <b>-</b>             | <b>16,688,740.84</b>  | <b>4,260,988.84</b>     | <b>-</b> |         |
|          | 合计                |           |      | <b>1,054,356,696.46</b> | <b>762,384,368.15</b> | <b>15,945,133.85</b> | <b>762,507,094.61</b> | <b>1,070,179,103.85</b> |          |         |



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码  
91110102089698790Q



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 胡柏和

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计，代理记帐；税务咨询、税务筹划及其他涉税业务；依据国家有关规定，依法接受委托办理资产评估业务；依据国家有关规定，依法接受委托办理法律事务；依据国家有关规定，依法接受委托办理其他法律事务；依据国家有关规定，依法接受委托办理其他法律事务；依据国家有关规定，依法接受委托办理其他法律事务。

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日 至 2043年12月12日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001



登记机关

2022年02月10日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014470

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中勤万信会计师事务所

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日





姓名: 张宏凯  
 Full name: 张  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-07-28  
 Date of birth: 1972-07-28  
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 Working unit: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 身份证号: 410105197207282777  
 Identity card No.: 410105197207282777



证书编号: 410300040488  
 No. of Certificate: 410300040488  
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Association of CPAs: Henan Province Association of CPAs  
 发证日期: 2001 03 31  
 Date of Issuance: 2001 03 31

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2021年6月30日  
 2021年6月30日



6

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2013 03 25  
 2013 03 25



6

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 H03E3#9102  
 H03E3#9102



7

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2019年3月30日  
 2019年3月30日



7

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 H03E3#8102  
 H03E3#8102





注册会计师  
No. of member  
110001920210  
发证日期: 2015 年 05 月 27 日  
Date of issuance



姓 名 李 阳 茜  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1990-12-07  
Date of birth  
工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
Work's unit  
身份证号码 411002199012071043  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

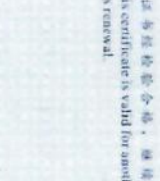


2017年3月30日

2019年3月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月30日

2020年3月30日