

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 0701 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:	110001622022431001181
报告名称:	濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司 审计报告
报告文号:	勤信审字【2022】第0701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:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
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), 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

内 容	页 次
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	16-17
8.母公司所有者权益变动表	18-19
三、财务报表附注	20-136

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

审计报告

勤信审字【2022】第 0701 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 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。2021 年度，濮耐股份销售耐火材料确认的营业收入为人民币 4,377,856,310.18 元，其中国内销售产生的收入为 3,379,029,144.76 元，国外销售产生的收入为 998,827,165.42 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

截至 2021 年 12 月 31 日，濮耐股份合并财务报表中商誉的账面价值为 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

截至 2021 年 12 月 31 日，濮耐股份合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 1,882,721,487.94 元，坏账准备余额为人民币 429,894,047.02 元，账面价值 1,452,827,440.92 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 2021 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

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、终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，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

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。



二〇二二年四月十八日

中国注册会计师：
(项目合伙人)

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	注 释	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	554,850,432.23	400,546,156.16
交易性金融资产	六、2	-	1,787,101.48
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	262,444,406.13	270,915,766.74
应收账款	六、4	1,452,827,440.92	1,383,694,471.90
应收款项融资	六、5	311,264,774.06	389,813,057.80
预付款项	六、6	98,646,286.34	85,837,801.86
其他应收款	六、7	53,614,534.14	52,018,290.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		4,576,000.00	-
存货	六、8	1,604,127,360.96	1,189,393,197.08
合同资产	六、9	123,699,253.51	125,150,994.46
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	188,067,913.37	149,040,612.05
流动资产合计		4,649,542,401.66	4,048,197,449.96
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、11	2,830,905.48	5,883,319.23
其他权益工具投资	六、12	55,913,120.94	54,287,314.76
其他非流动金融资产	六、13	10,374,796.23	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、14	1,163,687,764.39	1,005,153,423.94
在建工程	六、15	347,441,924.97	289,998,958.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、16	350,523,331.01	359,962,054.66
开发支出		-	-
商誉	六、17	239,707,422.33	239,707,422.33
长期待摊费用	六、18	3,023,677.00	1,368,763.46
递延所得税资产	六、19	86,524,803.37	82,015,326.33
其他非流动资产	六、20	160,250,613.58	176,355,766.01
非流动资产合计		2,420,278,359.30	2,214,732,349.12
资产总计		7,069,820,760.96	6,262,929,799.08

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	注释	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：			
短期借款	六、21	444,953,087.85	520,074,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、22	1,062,292,365.78	927,705,927.05
应付账款	六、23	1,152,743,330.92	1,127,659,804.04
预收款项		-	-
合同负债	六、24	45,924,413.72	45,755,935.43
应付职工薪酬	六、25	76,777,033.38	75,498,846.38
应交税费	六、26	28,712,310.17	22,330,346.61
其他应付款	六、27	102,409,499.38	98,506,776.56
其中：应付利息		-	609,737.48
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、28	66,903,962.56	9,811,709.97
其他流动负债	六、29	5,886,537.43	5,871,597.33
流动负债合计		2,986,602,541.19	2,833,214,943.37
非流动负债：			
长期借款	六、30	197,454,697.07	178,422,115.16
应付债券	六、31	584,213,628.49	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、32	7,798,149.86	12,208,342.39
递延收益	六、33	54,252,402.53	57,019,368.51
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		843,718,877.95	247,649,826.06
负债合计		3,830,321,419.14	3,080,864,769.43
股东权益：			
股本	六、34	1,010,353,122.00	1,010,320,936.00
其他权益工具	六、35	47,163,783.12	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、36	825,193,473.59	825,081,390.56
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、37	-13,607,287.42	-11,984,255.31
专项储备	六、38	578,698.80	1,033,878.25
盈余公积	六、39	160,743,128.98	154,167,088.66
未分配利润	六、40	1,001,885,757.96	985,327,497.59
归属于母公司股东权益合计		3,032,310,677.03	2,963,946,535.75
少数股东权益		207,188,664.79	218,118,493.90
股东权益合计		3,239,499,341.82	3,182,065,029.65
负债和股东权益总计		7,069,820,760.96	6,262,929,799.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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	注释	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：			
货币资金		321,408,862.17	170,054,835.81
交易性金融资产		-	1,787,101.48
衍生金融资产		-	-
应收票据		140,223,888.75	117,721,433.18
应收账款	十六、1	1,086,232,642.17	934,414,515.65
应收款项融资		251,487,526.77	282,099,117.43
预付款项		140,131,360.75	47,219,603.71
其他应收款	十六、2	854,130,777.63	930,516,576.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		4,576,000.00	-
存货		406,027,911.71	271,064,433.57
合同资产		123,699,253.51	125,150,994.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		107,989,633.22	95,121,866.56
流动资产合计		3,431,331,856.68	2,975,150,478.04
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	2,236,738,821.96	2,045,576,656.16
其他权益工具投资		54,517,256.76	53,224,261.76
其他非流动金融资产		10,374,796.23	-
投资性房地产		-	-
固定资产		120,456,683.97	115,062,125.38
在建工程		155,148,760.93	81,397,493.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		59,412,134.77	61,379,104.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,049,302.63	141,415.94
递延所得税资产		43,868,133.82	37,701,518.89
其他非流动资产		53,766,862.44	55,511,986.66
非流动资产合计		2,735,332,753.51	2,449,994,563.56
资产总计		6,166,664,610.19	5,425,145,041.60

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	注释	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：			
短期借款		359,000,000.00	455,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,034,375,257.45	834,810,296.45
应付账款		835,260,979.63	846,726,814.94
预收款项		-	-
合同负债		21,013,577.98	33,335,476.25
应付职工薪酬		25,293,819.66	33,437,125.43
应交税费		1,674,949.42	2,177,808.09
其他应付款		191,132,914.59	195,063,221.80
其中：应付利息		-	609,737.48
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		62,502,471.21	9,400,000.00
其他流动负债		2,724,803.05	4,333,611.91
流动负债合计		2,532,978,772.99	2,414,284,354.87
非流动负债：			
长期借款		79,000,000.00	90,600,000.00
应付债券		584,213,628.49	-
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		39,077,515.16	41,717,004.27
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		702,291,143.65	132,317,004.27
负债合计		3,235,269,916.64	2,546,601,359.14
股东权益：			
股本		1,010,353,122.00	1,010,320,936.00
其他权益工具		47,163,783.12	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		821,140,059.59	821,027,976.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		120,522.36	-281,289.57
专项储备		-	-
盈余公积		160,743,128.98	154,167,088.66
未分配利润		891,874,077.50	893,308,970.81
股东权益合计		2,931,394,693.55	2,878,543,682.46
负债和股东权益总计		6,166,664,610.19	5,425,145,041.60

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	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入	六、41	4,377,856,310.18	4,174,177,333.37
其中：营业收入		4,377,856,310.18	4,174,177,333.37
二、营业总成本		4,313,995,972.66	3,821,306,986.13
其中：营业成本	六、41	3,557,405,105.56	3,082,732,497.13
税金及附加	六、42	30,297,134.65	33,572,075.89
销售费用	六、43	202,867,851.78	205,884,019.08
管理费用	六、44	276,367,977.92	246,009,246.81
研发费用	六、45	189,166,523.39	175,706,841.28
财务费用	六、46	57,891,379.36	77,402,305.94
其中：利息费用		45,647,660.01	39,718,137.55
利息收入		8,078,588.34	5,510,737.55
加：其他收益	六、47	23,884,270.36	31,680,078.73
投资收益（损失以“－”号填列）	六、48	1,105,513.58	-42,579.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,052,413.75	82,478.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（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、49	108,675.09	-446,775.37
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、50	3,027,596.03	-34,586,235.65
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、51	76,407.42	1,450,372.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、52	-393,896.64	380,232.56
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		91,668,903.36	351,305,440.17
加：营业外收入	六、53	5,122,567.52	6,257,139.19
减：营业外支出	六、54	9,163,865.53	7,919,804.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		87,627,605.35	349,642,775.12
减：所得税费用	六、55	9,565,611.91	40,302,930.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,061,993.44	309,339,845.05
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		78,061,993.44	309,339,845.05
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）		83,753,556.85	300,139,490.64
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-5,691,563.41	9,200,354.41
六、其他综合收益的税后净额		-1,656,995.72	-401,143.77
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,623,032.11	-401,380.49
1、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		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,623,032.11	-401,380.49
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
（6）外币财务报表折算差额	六、56	-1,623,032.11	-401,380.49
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-33,963.61	236.72
七、综合收益总额		76,404,997.72	308,938,701.28
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		82,130,524.74	299,738,110.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,725,527.02	9,200,591.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	2,820,004,599.22	2,487,956,751.27
减：营业成本	十六、4	2,420,771,689.41	1,924,206,282.11
税金及附加		12,570,295.02	14,033,280.08
销售费用		112,526,335.94	97,085,853.76
管理费用		79,975,779.47	80,076,406.31
研发费用		106,586,375.67	80,949,962.86
财务费用		47,989,474.62	51,895,419.63
其中：利息费用		39,980,650.08	28,257,616.89
利息收入		20,833,119.45	22,488,502.51
加：其他收益		5,535,093.64	8,878,295.39
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	24,199,272.03	11,139,835.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,087,218.23	104,103.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		108,675.09	-446,775.37
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-4,880,151.95	-10,895,490.98
资产减值损失（损失以“－”号填列）		76,407.42	1,450,372.05
资产处置收益（损失以“－”号填列）		14,676.30	-5,993.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		64,638,621.62	249,829,789.23
加：营业外收入		1,503,536.27	2,610,031.37
减：营业外支出		2,896,867.95	4,576,918.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,245,289.94	247,862,902.54
减：所得税费用		-2,515,113.23	29,922,131.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,760,403.17	217,940,771.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		65,760,403.17	217,940,771.50
（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		401,811.93	385,880.28
（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划变动额		-	-
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		401,811.93	385,880.28
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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6、外币财务报表折算差额		401,811.93	385,880.28
7、其他		-	-
六、综合收益总额		66,162,215.10	218,326,651.78

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	注释	2021年度	2020年度
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		3,615,473,062.05	3,286,809,317.10
收到的税费返还		23,143,912.46	24,785,168.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	29,689,644.91	39,930,383.34
经营活动现金流入小计		3,668,306,619.42	3,351,524,868.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,698,696,084.41	1,721,215,123.65
支付给职工以及为职工支付的现金		685,203,785.11	594,064,469.12
支付的各项税费		193,652,080.56	282,018,853.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	280,264,942.27	270,782,353.43
经营活动现金流出小计		3,857,816,892.35	2,868,080,799.68
经营活动产生的现金流量净额		-189,510,272.93	483,444,068.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		91,023,508.47	50,075,329.62
取得投资收益收到的现金		491,787.11	1,513,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,409,124.76	946,550.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,256,885.64	-
投资活动现金流入小计		95,181,305.98	52,534,879.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,929,474.25	356,163,745.75
投资支付的现金		101,813,000.00	125,755,255.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,688,256.92	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		370,430,731.17	481,919,000.75
投资活动产生的现金流量净额		-275,249,425.19	-429,384,120.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,698.78	4,912,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		16,698.78	4,912,500.00
取得借款收到的现金		2,518,826,485.13	1,416,972,662.99
收到其他与筹资活动有关的现金	六、57	-	51,450,000.00
筹资活动现金流入小计		2,518,843,183.91	1,473,335,162.99
偿还债务支付的现金		1,900,948,636.99	1,329,863,685.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,036,480.03	113,291,215.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	7,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、57	-	119,112,135.83
筹资活动现金流出小计		1,986,985,117.02	1,562,267,037.49
筹资活动产生的现金流量净额		531,858,066.89	-88,931,874.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,575,107.48	-4,666,750.07
五、现金及现金等价物净增加额		68,673,476.25	-39,538,676.67
加：期初现金及现金等价物余额		261,644,750.11	301,183,426.78
六、期末现金及现金等价物余额		330,318,226.36	261,644,750.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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	注释	2021年度	2020年度
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		2,417,990,691.03	2,234,876,485.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,890,624.81	7,784,785.25
经营活动现金流入小计		2,421,881,315.84	2,242,661,270.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,096,017,062.96	1,231,491,286.63
支付给职工以及为职工支付的现金		275,370,956.12	233,858,497.30
支付的各项税费		81,498,535.75	132,248,977.85
支付其他与经营活动有关的现金		89,538,744.71	99,886,208.11
经营活动现金流出小计		2,542,425,299.54	1,697,484,969.89
经营活动产生的现金流量净额		-120,543,983.70	545,176,300.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		91,023,508.47	101,525,329.62
取得投资收益收到的现金		10,672,714.89	1,563,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,116.00	220,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		101,760,339.36	103,308,429.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,814,730.55	93,622,699.37
投资支付的现金		175,062,384.03	126,455,255.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		298,877,114.58	220,077,954.37
投资活动产生的现金流量净额		-197,116,775.22	-116,769,524.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,376,881,568.00	1,266,975,187.80
收到其他与筹资活动有关的现金		240,144,779.13	94,450,145.10
筹资活动现金流入小计		2,617,026,347.13	1,361,425,332.90
偿还债务支付的现金		1,814,505,171.00	1,223,803,685.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,372,246.44	101,830,168.68
支付其他与筹资活动有关的现金		357,152,753.57	569,534,250.80
筹资活动现金流出小计		2,252,030,171.01	1,895,168,105.28
筹资活动产生的现金流量净额		364,996,176.12	-533,742,772.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,671,190.57	-4,538,157.58
五、现金及现金等价物净增加额		49,006,607.77	-109,874,154.25
加：期初现金及现金等价物余额		48,498,783.17	158,372,937.42
六、期末现金及现金等价物余额		97,505,390.94	48,498,783.17

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	2021年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,010,320,936.00	-	-	-	825,081,390.56	-	-11,984,255.31	1,033,878.25	154,167,088.66	985,327,497.59	-	2,963,946,535.75	218,118,493.90	3,182,065,029.65
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	1,010,320,936.00	-	-	-	825,081,390.56	-	-11,984,255.31	1,033,878.25	154,167,088.66	985,327,497.59	-	2,963,946,535.75	218,118,493.90	3,182,065,029.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,186.00	-	-	47,163,783.12	112,083.03	-	-1,623,032.11	-455,179.45	6,576,040.32	16,558,260.37	-	68,364,141.28	-10,929,829.11	57,434,312.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,623,032.11	-	-	83,753,556.85	-	82,130,524.74	-5,725,527.02	76,404,997.72
（二）股东投入和减少资本	32,186.00	-	-	47,163,783.12	112,083.03	-	-	-	-	-	-	47,308,052.15	5,027,188.98	52,335,241.13
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,027,188.98	5,027,188.98
2、其他权益工具持有者投入资本	32,186.00	-	-	47,163,783.12	112,083.03	-	-	-	-	-	-	47,308,052.15	-	47,308,052.15
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,576,040.32	-67,195,296.48	-	-60,619,256.16	-9,800,000.00	-70,419,256.16
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,576,040.32	-6,576,040.32	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,619,256.16	-	-60,619,256.16	-9,800,000.00	-70,419,256.16
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-455,179.45	-	-	-	-455,179.45	-431,491.07	-886,670.52
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,218,416.56	-	-	-	2,218,416.56	2,003,049.71	4,221,466.27
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,673,596.01	-	-	-	-2,673,596.01	-2,434,540.78	-5,108,136.79
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,010,353,122.00	-	-	47,163,783.12	825,193,473.59	-	-13,607,287.42	578,698.80	160,743,128.98	1,001,885,757.96	-	3,032,310,677.03	207,188,664.79	3,239,499,341.82

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	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,033,758,779	-	-	-	907,510,950.51	10,296,913.00	11,582,874.8	1,526,683.72	132,373,011	-	778,498,701.0	-	2,831,788,338.0	155,292,890.55	2,987,081,228.56
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	1,033,758,779	-	-	-	907,510,950.51	10,296,913.00	11,582,874.8	1,526,683.72	132,373,011	-	778,498,701.0	-	2,831,788,338.0	155,292,890.55	2,987,081,228.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,437,843.00	-	-	-	-82,429,559.95	10,296,913.00	-401,380.49	-492,805.47	21,794,077.1	-	206,828,796.5	-	132,158,197.74	62,825,603.35	194,983,801.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-401,380.49	-	-	-	300,139,490.6	-	299,738,110.15	9,200,591.13	308,938,701.28
（二）股东投入和减少资本	23,437,843.00	-	-	-	-82,429,559.95	10,296,913.00	-	-	-	-	-	-	-95,570,489.95	61,372,068.38	-34,198,421.57
1、股东投入的普通股	23,320,523.00	-	-	-	-77,641,004.27	100,961,527.2	-	-	-	-	-	-	201,923,054.54	61,372,068.38	-140,550,986.16
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-117,320.00	-	-	-	221,012.70	-	-	-	-	-	-	-	111,362,132.97	-	111,362,132.97
4、其他	-	-	-	-	-5,009,568.38	-	-	-	-	-	-	-	-5,009,568.38	-	-5,009,568.38
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,794,077.1	-	93,310,694.14	-	-71,516,616.99	-7,350,000.00	-78,866,616.99
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,794,077.1	-	21,794,077.15	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,516,616.99	-7,350,000.00	-78,866,616.99
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-492,805.47	-	-	-	-	-492,805.47	-397,056.16	-889,861.63
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,355,591.42	-	-	-	-	2,355,591.42	2,065,936.64	4,421,528.06
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,848,396.89	-2,462,992.80	-5,311,389.69
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,010,320,936	-	-	-	825,081,390.56	-	11,984,255.3	1,033,878.25	154,167,088	-	985,327,497.5	-	2,963,946,535.7	218,118,493.90	3,182,065,029.65

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	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,010,320,936.00	-	-	-	821,027,976	-	-281,289.57	-	154,167,088.6	893,308,970.81	2,878,543,682.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,010,320,936.00	-	-	-	821,027,976	-	-281,289.57	-	154,167,088.6	893,308,970.81	2,878,543,682.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,186.00	-	-	47,163,783.12	112,083.03	-	401,811.93	-	6,576,040.32	-1,434,893.31	52,851,011.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	401,811.93	-	-	65,760,403.17	66,162,215.10
（二）股东投入和减少资本	32,186.00	-	-	47,163,783.12	112,083.03	-	-	-	-	-	47,308,052.15
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	32,186.00	-	-	47,163,783.12	112,083.03	-	-	-	-	-	47,308,052.15
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,576,040.32	67,195,296.48	-60,619,256.16
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,576,040.32	-6,576,040.32	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,619,256.16	-60,619,256.16
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	1,010,353,122.00	-	-	47,163,783.12	821,140,059	-	120,522.36	-	160,743,128.9	891,874,077.50	2,931,394,693.55

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	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,033,758,779	-	-	-	898,447,968	10,296,913.00	-667,169.85	-	132,373,011.5	768,678,893.4	2,822,294,569.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,033,758,779	-	-	-	898,447,968	10,296,913.00	-667,169.85	-	132,373,011.5	768,678,893.4	2,822,294,569.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,437,843.00	-	-	-	77,419,991.5	10,296,913.00	385,880.28	-	21,794,077.15	124,630,077.3	56,249,113.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	385,880.28	-	-	217,940,771.5	218,326,651.78
（二）股东投入和减少资本	23,437,843.00	-	-	-	77,419,991.5	10,296,913.00	-	-	-	-	-90,560,921.57
1、股东投入的普通股	23,320,523.00	-	-	-	77,641,004.2	100,961,527.2	-	-	-	-	-201,923,054.54
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-117,320.00	-	-	-	221,012.70	111,258,440.2	-	-	-	-	111,362,132.97
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,794,077.15	93,310,694.14	-71,516,616.99
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,794,077.15	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71,516,616.99	-71,516,616.99
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,010,320,936	-	-	-	821,027,976	-	-281,289.57	-	154,167,088.6	893,308,970.8	2,878,543,682.46

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
2021 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 2021 年 12 月 31 日，公司股本 1,010,353,122.00 元，注册资本 1,010,353,122.00 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；进口及出口与本企业生产、科研相关的原辅材料、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 2022 年 4 月 18 日批准报出。

6、截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 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

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，本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。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（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（一般方法或简化方法）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	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

项目	确定组合的依据	计提方法
	义务的能力很强	
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应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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(%)	合同资产预期信用 损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	20.00	20.00	20.00	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00	50.00	50.00	50.00

4 至 5 年(含 5 年)	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，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。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“金融资产减值”。

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

12、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。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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）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。

18、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”。

19、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

20、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。

21、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”。

22、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。

23、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。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、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。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

27、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。

28、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。

29、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。

30、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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：公司根据合同约定的结算条款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。

31、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

32、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（任何符合条件企业均可申请），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。

33、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。

34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见

本附注四“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、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）。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号--租赁》要求“在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行”。按照财政部的规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	-

（2）会计估计变更

无

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

无

37、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。

38、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、3%、1%
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%

本公司不同纳税主体适用企业所得税税率如下：

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%

纳税主体名称	所得税税率
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%

2、税收优惠及批文

A：本公司企业所得税的适用税率为 15%。

2020 年 12 月 4 日本公司通过高新技术企业认定，取得证书编号：GR202041001929，有效期三年，从 2020 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%

2021 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202141001513，有效期三年，从 2021 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%

2021 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202131001195，有效期三年，从 2021 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，该政策期限目前延长至 2030 年 12 月 31 日，故适用 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%

2021 年 10 月 28 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202141000826，有效期三年，从 2021 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%。

2020 年 8 月 17 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202034000770，有效期三年，从 2020 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。

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知》第六条,自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%（含本数）以上的企业，免征企业所得税 40%的地方分享部分，本公司的子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司符合相关条件。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,113,022.58	491,518.01
银行存款	329,205,203.78	261,153,232.10
其他货币资金	224,532,205.87	138,901,406.05
合计	554,850,432.23	400,546,156.16
其中：存放在境外的款项总额	44,411,467.90	16,998,687.87

注：截至 2021 年 12 月 31 日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	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,787,101.48
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	1,787,101.48
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益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	-	1,787,101.48
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	276,549,861.18	285,274,723.65
小计	276,549,861.18	285,274,723.65
减：坏账准备	14,105,455.05	14,358,956.91
合计	262,444,406.13	270,915,766.74

（2）年末已质押的应收票据

无

（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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	209,535,183.58

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	/	209,535,183.58

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	276,549,861.18	100.00	14,105,455.05	5.10	262,444,406.13
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	276,549,861.18	100.00	14,105,455.05	5.10	262,444,406.13
合计	276,549,861.18	100.00	14,105,455.05	5.10	262,444,406.13

(续)

类别	年初余额				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	285,274,723.65	100.00	14,358,956.91	5.03	270,915,766.74
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
商业承兑汇票组合	285,274,723.65	100.00	14,358,956.91	5.03	270,915,766.74
合计	285,274,723.65	100.00	14,358,956.91	5.03	270,915,766.74

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	年末余额
----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	270,990,621.57	13,549,531.09	5.00
1 至 2 年	5,559,239.61	555,923.96	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	276,549,861.18	14,105,455.05	/

（6）坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		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	14,358,956.91	-253,501.86	-	-	14,105,455.05
合计	14,358,956.91	-253,501.86	/	/	14,105,455.05

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

4、应收账款

（1）按照信用风险特征划分的账龄分析法组合披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,343,879,701.23
1 至 2 年	133,878,492.99
2 至 3 年	50,433,039.49
3 至 4 年	31,577,983.13
4 至 5 年	15,354,723.42
5 年以上	307,597,547.68
小计	1,882,721,487.94
减：坏账准备	429,894,047.02
合计	1,452,827,440.92

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	111,851,653.95	5.94	110,088,457.92	98.42	1,763,196.03
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,770,869,833.99	94.06	319,805,589.10	18.06	1,451,064,244.89
其中：账龄组合	1,770,869,833.99	94.06	319,805,589.10	18.06	1,451,064,244.89
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
合计	1,882,721,487.94	100.00	429,894,047.02	22.83	1,452,827,440.92

(续)

类别	年初余额				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	142,267,030.30	7.66	137,968,306.74	96.98	4,298,723.56
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,715,036,972.93	92.34	335,641,224.59	19.57	1,379,395,748.34
其中：账龄组合	1,715,036,972.93	92.34	335,641,224.59	19.57	1,379,395,748.34
关联方组合（合并范围内）	-	-	-	-	-
合计	1,857,304,003.23	——	473,609,531.33	——	1,383,694,471.90

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）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南丽江西南水泥有限公司	565,944.40	565,944.40	100.00	对方注销
唐山市燕南水泥有限公司	515,615.70	515,615.70	100.00	债务单位进行重整
广汉三星堆水泥有限公司	398,958.35	398,958.35	100.00	债务单位进行重整
江苏荣鑫伟业新材料股份有限公司	11,793,300.00	11,793,300.00	100.00	长期挂账难以收回
江苏省冶金设计院有限公司	88,959.00	88,959.00	100.00	债务单位进行重整
江苏微锋科技有限公司	227,200.00	227,200.00	100.00	对方注销
湖南马仰有色金属有限公司	331,244.40	331,244.40	100.00	对方吊销
永兴县顺元冶炼有限公司	42,486.60	42,486.60	100.00	对方清算
桂林恭城龙星锌业有限责任公司	1,455,588.44	1,455,588.44	100.00	债务单位进行重整
天铁热轧板有限公司	672,426.58	672,426.58	100.00	债务单位进行重整
天铁劳服实业有限责任公司	1,418,113.74	1,272,131.49	89.71	债务单位进行重整

应收账款（按单位）	年末余额			
	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	长期挂账难以收回
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00	债务单位进行重整
安宁市永昌钢铁有限公司	24,782,958.69	24,782,958.69	100.00	债务单位进行重整
俄罗斯-罗斯托夫	3,773,592.25	3,773,592.25	100.00	债务单位进行重整
湖北神雾热能技术有限公司	178,181.42	178,181.42	100.00	债务单位进行重整
邢台钢铁有限责任公司	6,137,052.39	6,137,052.39	100.00	法院判决
云南天高镍业有限公司	22,745,906.25	21,568,475.62	94.82	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
青海盐湖镁业有限公司	3,742,180.40	3,742,180.40	100.00	债务单位进行重整
云南宇东水泥有限公司	3,714,934.48	3,714,934.48	100.00	债务单位进行破产清算
青海百河铝业有限责任公司	1,749,080.73	1,749,080.73	100.00	债务单位进行重整
青海盐湖海纳化工有限公司	1,759,132.61	1,319,349.46	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	长期挂账难以收回
山西中阳钢铁有限公司	2,991,641.24	2,991,641.24	100.00	长期挂账难以收回
河北省基弘水泥有限公司	1,184,785.03	1,184,785.03	100.00	长期挂账难以收回
内蒙古泰高水泥有限公司	1,147,061.70	1,147,061.70	100.00	长期挂账难以收回
镇康水泥建材有限公司	1,033,269.80	1,033,269.80	100.00	长期挂账难以收回
青海光科光伏玻璃有限公司	877,000.00	877,000.00	100.00	长期挂账难以收回
徐州市龙山水泥厂	1,220,954.60	1,220,954.60	100.00	公司注销
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禄丰钛业分公司	39,050.00	39,050.00	100.00	公司注销
石河子南山水泥厂	609,985.10	609,985.10	100.00	债务单位进行重整
石河子开发区青松天业水泥有限公司	562,588.13	562,588.13	100.00	债务单位进行重整
景谷泰毓建材有限公司	152,600.00	152,600.00	100.00	债务单位进行重整
赤峰市克什克腾红山水泥有限公司	20,034.00	20,034.00	100.00	债务单位进行重整
合计	111,851,653.95	110,088,457.92	/	/

②按信用风险特征划分的账龄分析法组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,343,146,609.39	67,157,330.48	5.00
1至2年	129,168,770.51	12,916,877.06	10.00
2至3年	49,986,070.38	9,997,214.09	20.00
3至4年	31,577,983.13	15,788,991.57	50.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	15,226,123.42	12,180,898.74	80.00
5 年以上	201,764,277.16	201,764,277.16	100.00
合计	1,770,869,833.99	319,805,589.10	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回	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	136,588,604.09	6,090,199.35	-	32,590,345.52	-	110,088,457.92
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	337,020,927.24	-7,362,956.17	-199,166.50	10,355,331.79	303,783.32	319,805,589.10
合计	473,609,531.33	-1,272,756.82	-199,166.50	42,945,677.31	303,783.32	429,894,047.02

说明：本期新增合并了 PRCO 越南股份公司，“其他变动”系年初坏账准备。

(4) 本年收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中冶东方江苏重工有限公司	199,166.50	法院判决
合计	199,166.50	/

(5) 本年实际转销或核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际转销或核销的应收账款	42,945,677.31

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	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南济源钢铁（集团）有限公司	货款	19,744.50	长期挂账无法收回	管理层审批	否
天津铁厂	货款	152,771.02	债务重组	管理层审批	否
天铁热轧板有限公司	货款	170,910.00	债务重组	管理层审批	否
天铁劳服实业有限责任公司	货款	16,821,510.47	债务重组	管理层审批	否
通化钢铁股份有限公司	货款	1,608,602.26	债务重组	管理层审批	否
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	货款	6,885,120.27	债务重组	管理层审批	否
常熟市新常钢贸易有限公司	货款	4,562,987.68	债务重组	管理层审批	否
洛阳旭耐高温材料有限公司	货款	203,917.06	债务重组	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
CUUIONG CAILAN	货款	1,681,914.92	债务重组	管理层审批	否
CUU LONG VINASHIN	货款	2,643,087.19	债务重组	管理层审批	否
NGUYEN THI LAN HUONG	货款	326,091.84	债务重组	管理层审批	否
朔州中联水泥有限公司	货款	4,685,428.48	债务重组	管理层审批	否
唐山耀东水泥有限公司	货款	2,123,246.52	债务重组	管理层审批	否
大石桥市广通炉料有限公司	货款	790,647.80	长期挂账无法收回	管理层审批	否
姚安县佰亿新型墙材有限公司	货款	41,991.50	债务重组	管理层审批	否
昆明山创电子有限公司	货款	51,737.00	债务重组	管理层审批	否
云南宏东镍业有限公司	货款	171,468.80	债务重组	管理层审批	否
合计	——	42,941,177.31	——	——	——

(6) 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	年末余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	120,778,789.51	1 年以内、1-2 年	6.42	7,070,788.49
客户 B	105,899,623.19	1 年以内、1-2 年	5.62	5,676,390.27
客户 C	90,954,112.40	1 年以内、1-2 年、5 年以上	4.83	5,202,717.91
客户 D	73,071,325.42	5 年以上	3.88	73,071,325.42
客户 E	61,634,023.25	1 年以内、5 年以上	3.27	3,285,001.16
合计	452,337,873.77	/	24.02	94,306,223.25

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	311,264,774.06	389,813,057.80
应收账款	-	-
合计	311,264,774.06	389,813,057.80

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	年末已质押金额
----	---------

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	141,700,089.81
合计	141,700,089.81

(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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,086,981,857.95	-
合计	2,086,981,857.95	-

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。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	82,217,643.88	83.35	81,147,074.64	94.54
1 至 2 年	14,011,512.91	14.20	2,516,436.57	2.93
2 至 3 年	752,610.48	0.76	304,219.45	0.35
3 年以上	1,664,519.07	1.69	1,870,071.20	2.18
合计	98,646,286.34	100.00	85,837,801.86	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	年末余额	账龄	占预付款项合计数的比例 (%)
海城铔宇高温耐火炉料有限公司	12,477,464.60	1-2 年	12.65
海城三星矿业有限公司	15,210,258.00	1 年以内	15.42
鸡西市鼎源石墨有限公司	4,500,000.00	1 年以内	4.56
中储南京智慧物流科技有限公司	3,943,965.27	1 年以内	4.00
濮阳天一机械科技有限公司	3,085,626.94	1 年以内、1-2 年	3.13
合计	39,217,314.81	/	39.76

(3) 账龄超过 1 年的重要预付账款

单位名称	年末余额	账龄
海城铔宇高温耐火炉料有限公司	12,477,464.60	1-2 年
合计	12,477,464.60	/

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	4,576,000.00	-
其他应收款	49,038,534.14	52,018,290.43
合计	53,614,534.14	52,018,290.43

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
华泰永创（北京）科技股份有限公司	4,576,000.00	-
合计	4,576,000.00	/

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	34,389,891.76
1 至 2 年	9,593,375.63
2 至 3 年	7,635,955.87
3 至 4 年	2,618,294.06
4 至 5 年	2,507,497.52
5 年以上	14,381,559.25
小计	71,126,574.09
减：坏账准备	22,088,039.95
合计	49,038,534.14

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	42,071,776.73	43,320,055.47
往来款项及其他	6,904,186.95	8,656,458.19
业务借款	21,941,418.73	22,993,033.56
备用金	209,191.68	634,459.01
小计	71,126,574.09	75,604,006.23
减：坏账准备	22,088,039.95	23,585,715.80
合计	49,038,534.14	52,018,290.43

③ 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）	
2021 年 1 月 1 日余额	12,528,647.07	/	11,057,068.73	23,585,715.80
2021 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	-1,501,337.35			-1,501,337.35
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	617.00			617.00
其他变动	4,278.50	-	-	4,278.50
2021 年 12 月 31 日余额	11,030,971.22	/	11,057,068.73	22,088,039.95

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		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	11,057,068.73	-	-	-	-	11,057,068.73
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	12,528,647.07	-1,501,337.35	-	617.00	4,278.50	11,030,971.22
合计	23,585,715.80	-1,501,337.35	/	617.00	4,278.50	22,088,039.95

说明：本期新增合并了 PRCO 越南股份公司，“本期变动”系年初坏账准备。

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	617.00

其中重要的其他应收款核销情况

无

⑥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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
冯浩杰	业务借款	10,637,068.73	4-5 年	14.96	10,637,068.73
山西太钢不锈钢股份有 限公司	押金及保证金	4,951,044.00	一年以内	6.96	247,552.20
辽宁菱镁矿业有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	2-3 年	2.81	400,000.00
包头市燕赵置业(集团) 有限责任公司	押金及保证金	1,986,268.00	2-3 年	2.79	397,253.60
攀钢集团西昌钢钒有 限公司	押金及保证金	1,688,000.00	1-2 年、5 年以上	2.37	618,800.00
合计		21,262,380.73		29.89	12,300,674.53

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	511,816,582.73	-	511,816,582.73
在产品	76,700,340.20	-	76,700,340.20
库存商品	1,008,608,544.37	-	1,008,608,544.37
低值易耗品	638,140.89	-	638,140.89
委托加工物资	6,363,752.77	-	6,363,752.77
合计	1,604,127,360.96	/	1,604,127,360.96

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	295,017,987.92	-	295,017,987.92
在产品	79,256,291.26	-	79,256,291.26
库存商品	809,449,324.23	-	809,449,324.23
低值易耗品	766,933.83	-	766,933.83
委托加工物资	4,902,659.84	-	4,902,659.84

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	1,189,393,197.08	/	1,189,393,197.08

(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

无

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与销售相关的合同资产	130,209,740.54	6,510,487.03	123,699,253.51	131,737,888.91	6,586,894.45	125,150,994.46
合计	130,209,740.54	6,510,487.03	123,699,253.51	131,737,888.91	6,586,894.45	125,150,994.46

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
与销售相关的合同资产	-76,407.42	-	-	
合计	-76,407.42	/	/	—

10、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	109,698,610.44	70,257,521.80
结构性存款	-	78,069,500.00
国债逆回购	78,013,000.00	-
待摊费用	356,302.93	713,590.25
合计	188,067,913.37	149,040,612.05

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
焦作银龙高铝材料有限公司	2,001,881.31	-	-	808,004.14	-	-
郑州海迈高温材料研究院有限公司	3,881,437.92	-	-	-3,860,417.89	-	-

被投资单位	年初余额	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
小计	5,883,319.23	-	-	-3,052,413.75	-	-
合计	5,883,319.23	/	/	-3,052,413.75	/	/

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 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	-	-	-	-	-
焦作银龙高铝材料有 限公司	-	-	-	2,809,885.45	-
郑州海迈高温材料研 究院有限公司	-	-	-	21,020.03	-
小计	-	-	-	2,830,905.48	-
合计	/	/	/	2,830,905.48	/

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
可供出售债务工具	-	-
可供出售权益工具	55,913,120.94	54,287,314.76
其中：按公允价值计量的	-	-
按成本计量的	55,913,120.94	54,287,314.76
其中：濮阳县民营企业家协会	300,000.00	300,000.00
华泰永创(北京)科技股份有限公司	-	9,507,005.00
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）	8,841,478.76	8,841,478.76
天津渤钢二十五号企业管理合伙企业（有限合伙）	332,811.18	-
四川省达州钢铁集团有限责任公司	638,831.00	638,831.00
上海宇苑投资合伙企业（有限合伙）	10,800,000.00	-
其他	-	-
合计	55,913,120.94	54,287,314.76

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	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
濮阳县民营企业家联谊会	-	-	-	-	权益性投资	不适用
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	-	-	-	-	权益性投资	不适用
天津渤钢九号企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	权益性投资	不适用
天津渤钢二十五号企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	权益性投资	不适用
四川省达州钢铁集团有限责任公司	-	-	-	-	权益性投资	不适用
上海宇苑投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	权益性投资	不适用
合计	/	/	/	/	/	/

13、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,374,796.23	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	10,374,796.23	-
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益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	10,374,796.23	/

14、固定资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,163,595,460.19	1,003,750,413.70
固定资产清理	92,304.20	1,403,010.24
合计	1,163,687,764.39	1,005,153,423.94

(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
一、账面原值					
1、年初余额	905,595,829.43	872,947,958.79	55,932,325.66	56,233,099.98	1,890,709,213.86
2、本年增加金额	182,148,455.28	109,863,826.98	7,854,430.17	8,154,828.78	308,021,541.21
(1) 购置	16,979,226.06	44,916,232.85	7,854,430.17	7,196,761.22	76,946,650.30
(2) 在建工程转入	165,169,229.22	64,264,923.69	-	958,067.56	230,392,220.47
(3) 企业合并增加	-	682,670.44	-	-	682,670.44
(4) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	35,035,763.81	26,313,454.82	2,666,037.86	2,631,291.05	66,646,547.54
(1) 处置或报废	677.41	24,688,951.55	2,666,037.86	2,631,291.05	29,986,957.87
(2) 转入在建工程	35,035,086.40	1,624,503.27	-	-	36,659,589.67
(3) 其他	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,052,708,520.90	956,498,330.95	61,120,717.97	61,756,637.71	2,132,084,207.53
二、累计折旧					-
1、年初余额	324,723,377.01	485,699,700.24	39,052,197.66	37,483,525.25	886,958,800.16
2、本年增加金额	38,739,759.89	59,727,443.16	7,841,100.90	5,665,257.98	111,973,561.93
(1) 计提	38,739,759.89	59,727,443.16	7,841,100.90	5,665,257.98	111,973,561.93
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	4,557,426.76	21,275,412.18	2,432,788.14	2,177,987.67	30,443,614.75
(1) 处置或报废	66,142.60	20,476,874.53	2,432,788.14	2,177,987.67	25,153,792.94
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-
(3) 转入在建工程	4,491,284.16	798,537.65	-	-	5,289,821.81
4、年末余额	358,905,710.14	524,151,731.22	44,460,510.42	40,970,795.56	968,488,747.34
三、减值准备					-
1、年初余额	-	-	-	-	-

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
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、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	693,802,810.76	432,346,599.73	16,660,207.55	20,785,842.15	1,163,595,460.19
2、年初账面价值	580,872,452.42	387,248,258.55	16,880,128.00	18,749,574.73	1,003,750,413.70

②暂时闲置的固定资产情况

截至 2021 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 2021 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）	2,709,777.14	正在办理
办公楼宿舍楼厂房等（青海濮新高新材料有限公司）	240,770,957.93	正在办理
合计	243,480,735.07	

15、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	347,441,924.97	289,998,958.40
工程物资	-	-
合计	347,441,924.97	289,998,958.40

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南昆耐公司能耗在线监测接入端系统建设项目	-	-	-	99,000.00	-	99,000.00
云南昆耐公司玉钢公司炼钢厂钢包冷、热修安全隐患整改工程	1,784,419.12	-	1,784,419.12	-	-	-
云南昆耐公司脱硫喷枪生产平台制作安装工程	42,000.00	-	42,000.00	-	-	-
功能公司其他工程	142,011.10	-	142,011.10	252,870.01	-	252,870.01
功能公司袋式除尘器改造	484,680.31	-	484,680.31	-	-	-
功能公司 6#窑技改	641,005.58	-	641,005.58	-	-	-
功能公司三大件4#5#6#焚烧窑改造	-	-	-	969,625.31	-	969,625.31
功能公司碳化硅干燥洞 VOCs+粉尘治理	-	-	-	777,188.22	-	777,188.22
高温公司柳屯厂区料场密封工程	242,409.57	-	242,409.57	160,989.02	-	160,989.02
高温公司柳屯年产1万吨高性能挡渣板项目	43,598,966.36	-	43,598,966.36	15,464,443.37	-	15,464,443.37
高温公司西厂搬迁及焦炉热交换器项目	108,398,407.63	-	108,398,407.63	63,124,886.13	-	63,124,886.13
高温其他工程	261,802.08	-	261,802.08	-	-	-
格拉米特公司其他工程	-	-	-	372,461.10	-	372,461.10
青海公司6万吨电熔镁项目	665,496.44	-	665,496.44	22,846,736.29	-	22,846,736.29
青海公司12万吨高纯镁项目	621,711.38	-	621,711.38	7,860,427.98	-	7,860,427.98
青海公司年产3万吨轻烧镁项目	-	-	-	3,664,617.64	-	3,664,617.64
青海公司电工级氧化镁	-	-	-	368,426.41	-	368,426.41
青海公司镁碳砖	-	-	-	778,035.66	-	778,035.66
青海公司破碎车间	-	-	-	1,485,929.64	-	1,485,929.64
秦翔公司矿区道路工程	13,397,609.30	-	13,397,609.30	13,397,609.30	-	13,397,609.30
秦翔公司矿区隧道工程	3,475,075.94	-	3,475,075.94	2,876,324.48	-	2,876,324.48
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	1,448,906.84	-	1,448,906.84
秦翔公司加工基地工程	1,206,786.97	-	1,206,786.97	1,206,786.97	-	1,206,786.97
秦翔公司濮耐项目部工程	1,497,214.64	-	1,497,214.64	1,497,214.64	-	1,497,214.64
秦翔公司其他工程	229,712.00	-	229,712.00	227,262.00	-	227,262.00
营口公司7万吨轨道循环窑	4,107,131.03	-	4,107,131.03	-	-	-
营口公司智能化生产线	2,957,168.54	-	2,957,168.54	-	-	-

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营口公司添加剂搬迁项目	299,727.72	-	299,727.72	-	-	-
营口公司 5R 雷蒙基础项目	213,129.76	-	213,129.76	-	-	-
营口公司ZJ0021（4#破碎线）	-	-	-	275,118.48	-	275,118.48
营口公司不定型1#库料池改造	-	-	-	711,692.51	-	711,692.51
华银公司板刚玉 3 号线	9,347,115.05	-	9,347,115.05			
华银公司其他工程	-	-	-	25,450.03	-	25,450.03
琳丽公司除尘器改造工程	-	-	-	97,139.20	-	97,139.20
雨山冶金年产 6000 吨洁净钢 用高温环保新材料项目	43,069.31	-	43,069.31	-	-	-
上海研发中心建设项目	698,386.02	-	698,386.02	61,320.76	-	61,320.76
苏州宝明自动化配料线	7,100,287.41	-	7,100,287.41	33,962.26	-	33,962.26
苏州宝明自动机加工生产线	2,260,629.93	-	2,260,629.93	-	-	-
苏州宝明自动化制料线	2,170,699.11	-	2,170,699.11	-	-	-
苏州宝明其他工程	80,191.16	-	80,191.16	-	-	-
汇特耐材公司自动化机器人 成套设备	-	-	-	862,831.85	-	862,831.85
翔晨镁业10万吨机械化轻烧镁 竖窑	31,544,821.90	-	31,544,821.90	2,712,128.63	-	2,712,128.63
翔晨镁业电熔镁窑	43,537,392.87	-	43,537,392.87	54,462,426.36	-	54,462,426.36
翔晨镁业三期30万吨轻烧粉	7,112,993.09	-	7,112,993.09	17,618,492.13	-	17,618,492.13
翔晨镁业新建破碎线	9,708,665.42	-	9,708,665.42	8,358,462.07	-	8,358,462.07
翔晨镁业公用设施	28,651,844.87	-	28,651,844.87	9,326,933.21	-	9,326,933.21
翔晨镁业110KV输变电站	-	-	-	38,621,368.77	-	38,621,368.77
翔晨镁业矿山基建	15,111,088.06	-	15,111,088.06	13,592,522.67	-	13,592,522.67
合计	347,441,924.97	/	347,441,924.97	289,998,958.40	/	289,998,958.40

②重要在建工程项目本年变动情况

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6万吨电 熔镁项目	105,680,000.00	22,846,736.29	5,669,684.92	27,850,924.77	-	665,496.44
青海公司12万吨 高纯镁项目	334,592,700.00	7,860,427.98	20,886,350.30	28,125,066.90	-	621,711.38
青海公司年产 3 万吨轻烧镁项目	6,200,000.00	3,664,617.64	281,258.22	3,945,875.86	-	-0.00
青海公司电工级 氧化镁	19,250,000.00	368,426.41	19,246,461.75	19,614,888.16	-	-
青海公司镁碳砖	19,650,000.00	778,035.66	31,048,174.52	31,826,210.18	-	-

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
青海公司破碎车间	1,499,800.00	1,485,929.64	61,755.88	1,547,685.52	-	-0.00
秦翔公司矿区道路工程	15,000,000.00	13,397,609.30	-	-	-	13,397,609.30
秦翔公司矿区隧道工程	6,000,000.00	2,876,324.48	598,751.46	-	-	3,475,075.94
秦翔公司1#、2#竖窑	11,000,000.00	2,732,268.61	-	-	-	2,732,268.61
翔晨镁业10万吨机械化轻烧镁竖窑	39,865,086.40	2,712,128.63	28,832,693.27	-	-	31,544,821.90
翔晨镁业电熔镁窑	78,000,000.00	54,462,426.36	8,018,973.86	18,944,007.35	-	43,537,392.87
翔晨镁业新建破碎线	15,000,000.00	8,358,462.07	13,071,438.13	14,316,907.11	-	7,112,993.09
翔晨镁业公用设施	30,000,000.00	9,326,933.21	23,375,193.12	22,993,460.91	-	9,708,665.42
翔晨镁业三期30万吨轻烧粉	120,000,000.00	18,905,933.20	10,952,967.77	1,207,056.10	-	28,651,844.87
翔晨镁业110KV输变电站	45,000,000.00	38,621,368.77	131,306.35	38,752,675.12	-	0.00
翔晨镁业矿山基建	40,000,000.00	13,592,522.67	5,581,149.52	4,062,584.13	-	15,111,088.06
营口公司7万吨轨道循环窑	5,500,000.00	-	4,107,131.03	-	-	4,107,131.03
华银公司板刚玉3号线	11,500,000.00	-	9,347,115.05	-	-	9,347,115.05
苏州宝明自动化配料线	8,500,000.00	33,962.26	7,066,325.15	-	-	7,100,287.41
雨山冶金年产6000吨洁净钢用高温环保新材料项目	13,500,000.00	-	43,069.31	-	-	43,069.31
汇特公司自动化机器人设备	1,200,000.00	862,831.85	287,610.62	1,150,442.47	-	-
高温公司柳屯年产1万吨高性能挡渣板项目	76,980,000.00	15,464,443.37	28,134,522.99	-	-	43,598,966.36
高温公司西厂搬迁及焦炉热换器项目	166,260,000.00	63,124,886.13	45,273,521.50	-	-	108,398,407.63
高温公司14#包装车间	10,000,000.00	-	248,579.92	-	-	248,579.92
高温公司18#散料车间挑料区厂房	6,700,000.00	-	13,222.16	-	-	13,222.16
合计	——	281,476,274.53	262,277,256.80	214,337,784.58	/	329,415,746.75

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

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	40.91	-	-	-	-	募集资金
青海公司12万吨高纯镁项目	63.33	-	-	-	-	募集资金
青海公司年产3万吨轻烧镁项目	98.12	-	-	-	-	自筹
青海公司电工级氧化镁	101.90	-	-	-	-	自筹
青海公司镁碳砖	161.97	-	-	-	-	自筹
青海公司破碎车间	103.19	-	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区道路工程	89.32	-	-	-	-	自筹
秦翔公司矿区隧道工程	57.92	-	-	-	-	自筹
秦翔公司1#、2#竖窑	24.84	-	-	-	-	自筹
翔晨镁业10万吨机械化轻烧镁竖窑	79.13	-	-	-	-	自筹
翔晨镁业电熔镁窑	107.70	-	-	-	-	自筹
翔晨镁业新建破碎线	153.14	-	-	-	-	自筹
翔晨镁业公用设施	109.98	-	-	-	-	自筹
翔晨镁业三期30万吨轻烧粉	66.80	-	-	-	-	自筹
翔晨镁业110KV输变电站	89.44	-	-	-	-	自筹
翔晨镁业矿山基建	49.64	-	-	-	-	自筹
营口公司7万吨轨道循环窑	74.68	-	-	-	-	自筹
华银公司板刚玉3号线	81.28	-	-	-	-	自筹
苏州宝明自动化配料线	83.53	-	-	-	-	自筹
雨山冶金年产6000吨洁净钢用高温环保新材料项目	0.32	-	-	-	-	自筹
汇特公司自动化机器人设备	195.87	-	-	-	-	自筹
高温公司柳屯年产1万吨高性能挡渣板项目	56.64	-	-	-	-	自筹
高温公司西厂搬迁及焦炉热换器项目	65.20	-	-	-	-	自筹
高温公司14#包装车间	2.49	-	-	-	-	自筹
高温公司18#散料车间挑料区厂房	0.20	-	-	-	-	自筹
合计	—	—	-	-	-	—

说明：部分工程项目工程累计投入占预算比例不等于年末余额与预算数的比例，主要系2020年度部分工程项目的部分主体转入了固定资产。

③本年计提在建工程减值准备情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发现减值情形，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、年初余额	246,153,862.49	10,842,600.00	162,648,303.52	7,803,124.50	427,447,890.51
2、本年增加金额	-	-	1,267,447.08	-	1,267,447.08
(1) 购置	-	-	1,267,447.08	-	1,267,447.08
(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、年末余额	246,153,862.49	10,842,600.00	163,915,750.60	7,803,124.50	428,715,337.59
二、累计摊销					
1、年初余额	45,885,064.90	10,270,154.26	5,566,450.78	5,764,165.91	67,485,835.85
2、本年增加金额	5,589,342.94	572,445.74	3,805,586.80	738,795.25	10,706,170.73
(1) 计提	5,589,342.94	572,445.74	3,805,586.80	738,795.25	10,706,170.73
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、年末余额	51,474,407.84	10,842,600.00	9,372,037.58	6,502,961.16	78,192,006.58
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	采矿权	电脑软件	合计
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	194,679,454.65	-	154,543,713.02	1,300,163.34	350,523,331.01
2、年初账面价值	200,268,797.59	572,445.74	157,081,852.74	2,038,958.59	359,962,054.66

注：（1）本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-本年增加金额-其他”详见附注六-预计负债说明。

（3）本年末存在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	3,630,392.75	正在办理中

17、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
合计	491,954,887.84	/	/	491,954,887.84

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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 331,892.44 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	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	649,174.31	2,222,974.26	569,556.64	-	2,302,591.93
服务费等	719,589.15	102,804.75	101,308.83	-	721,085.07
合计	1,368,763.46	2,325,779.01	670,865.47	/	3,023,677.00

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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	415,668,174.80	66,706,082.16	453,911,074.84	73,741,620.75
递延收益	4,740,759.10	711,113.72	4,959,731.14	743,959.67
预提工程费用	34,033,345.80	5,231,067.38	16,524,187.36	2,761,526.27
内部未实现利润	63,071,798.73	9,460,769.81	57,278,228.73	8,591,734.31
可抵扣亏损	85,081,987.22	11,626,660.15	26,449,647.78	2,380,468.30
固定资产账面折旧与计税折旧差异	473,695.53	71,054.33	521,868.13	78,280.22
应付债券利息	14,297,529.57	2,144,629.44	-	-
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	-	-	809,025.67	121,353.85
短期借款利息	2,252,471.21	337,870.68	609,737.48	91,460.62
合计	619,619,761.96	96,289,247.67	561,063,501.13	88,510,403.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	80,348,802.72	9,764,444.30	56,190,821.19	6,495,077.66
合计	80,348,802.72	9,764,444.30	56,190,821.19	6,495,077.66

(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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	9,764,444.30	86,524,803.37	6,495,077.66	82,015,326.33

20、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款和设备款	78,625,853.81	-	78,625,853.81	100,403,422.96	-	100,403,422.96
预付土地款	81,624,759.77	-	81,624,759.77	75,952,343.05	-	75,952,343.05
合计	160,250,613.58	/	160,250,613.58	176,355,766.01	/	176,355,766.01

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押及质押借款	-	-
质押借款	-	-
抵押借款	39,803,087.85	-
保证借款	404,000,000.00	490,000,000.00
信用借款	1,150,000.00	30,074,000.00
合计	444,953,087.85	520,074,000.00

(2) 抵质押担保情况：

2021年1月26日，本公司的子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司与西藏银行股份有限公司昌都分行签订了编号2021012100000011流动资金借款合同，金额40,000,000.00元，借款期限12个月，2021年12月31日共提取资金39,803,087.85元，期限2021年3月29日至2022年3月29日，利率1.85%。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	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	943,586,001.77	125,032,349.90
国内信用证	31,000,000.00	95,230,000.00
银行承兑汇票	87,706,364.01	707,443,577.15
合计	1,062,292,365.78	927,705,927.05

说明：截止2021年12月31日，已逾期未支付的应付票据总额为850,000.00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	年末余额	年初余额
长期资产购置款	40,255,136.01	33,606,540.34
商品及劳务款	1,112,488,194.91	1,094,053,263.70
合计	1,152,743,330.92	1,127,659,804.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
荥阳市特耐磨料有限公司	10,051,825.75	未到结算期
辽宁万成镁业集团有限公司	9,739,151.21	未到结算期
海城市三元特种耐火材料厂	7,753,656.20	未到结算期
荥阳市德亿磨料有限公司	2,969,894.60	未到结算期
合计	30,514,527.76	—

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
货款及劳务款	45,924,413.72	45,755,935.43
合计	45,924,413.72	45,755,935.43

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	75,497,230.87	647,597,605.75	646,347,295.81	76,747,540.81
二、离职后福利-设定提存计划	1,615.51	36,445,856.78	36,417,979.72	29,492.57
三、辞退福利	-	2,438,509.58	2,438,509.58	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	75,498,846.38	686,481,972.11	685,203,785.11	76,777,033.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	56,223,839.94	579,786,747.67	583,363,562.01	52,647,025.60

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	49,918.82	22,122,938.67	22,086,424.37	86,433.12
3、社会保险费	9,136.38	20,376,412.40	20,324,120.68	61,428.10
其中：医疗保险费	8,598.92	17,573,047.95	17,523,866.45	57,780.42
工伤保险费	-	2,245,326.55	2,243,649.81	1,676.74
生育保险费	537.46	558,037.90	556,604.42	1,970.94
4、住房公积金	-	13,694,024.50	13,694,024.50	-
5、工会经费和职工教育经费	19,214,335.73	11,617,482.51	6,879,164.25	23,952,653.99
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	75,497,230.87	647,597,605.75	646,347,295.81	76,747,540.81

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,615.51	34,990,850.01	34,966,019.74	26,445.78
2、失业保险费	-	1,455,006.77	1,451,959.98	3,046.79
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	1,615.51	36,445,856.78	36,417,979.72	29,492.57

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,274,020.21	10,111,982.31
城市维护建设税	498,911.49	413,620.83
资源税	262,323.25	115,385.54
企业所得税	9,877,071.94	7,983,735.41
个人所得税	585,620.51	788,498.08
房产税	622,679.48	638,544.83
土地使用税	1,208,591.90	1,344,916.28
教育费附加	339,938.24	281,641.08
地方教育附加	226,625.58	187,760.72
印花税	660,051.10	353,945.02
水利基金	14,643.01	14,022.51
环境保护税	141,833.46	96,294.00
合计	28,712,310.17	22,330,346.61

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	609,737.48
应付股利	-	-
其他应付款	102,409,499.38	97,897,039.08
合计	102,409,499.38	98,506,776.56

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	-	609,737.48
合计	/	609,737.48

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	15,231,711.54	12,118,567.03
预提费用	68,170,585.47	50,023,031.12
限制性股票	-	-
往来款及其他	19,007,202.37	35,755,440.93
借款	-	-
合计	102,409,499.38	97,897,039.08

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款及利息	64,651,491.35	9,811,709.97
1 年内到期的应付债券利息	2,252,471.21	-
1 年内到期的长期应付款	-	-
1 年内到期的租赁负债	-	-
合计	66,903,962.56	9,811,709.97

29、其他流动负债

(1) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	5,886,537.43	5,871,597.33
合计	5,886,537.43	5,871,597.33

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	-	54,000,000.00
保证借款	79,000,000.00	40,600,000.00
抵押借款	10,999,710.79	11,661,269.37
质押借款	107,454,986.28	72,160,845.79
合计	197,454,697.07	178,422,115.16

(2) 抵质押担保情况

2019年12月10日，本公司的子公司西藏昌都市翔晨镁业有限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，2020年12月31日共提取资金107,454,986.28元，期限2019年12月27日至2024年12月27日，利率2.25%。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。

2020年8月4日，本公司的子公司濮耐美国股份有限公司（英文名PRCO AMERICA INC.）委托当地政府部门工业局INDUSTRIAL AUTHORITY OF MAYFIELD-GRAVES COUNTY与卖方YEC PROPERTIES,LLC和银行COMMUNITY FINANCIAL SERVICES BANK签订了购房合同和贷款合同。以分期付款方式购得美国肯塔基州格瑞福斯县一处厂房建筑物（英文地址GRAVES COUNTY,KENTUCKY），其中厂房建筑物总值2,439,000.00美元。本公司的子公司以该厂房建筑作为抵押办理了1,870,000.00美元分期付款的银行贷款，期限20年（自2020年8月14至2040年7月14），本年末余额为10,999,710.79元人民币。

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	584,213,628.49	-
合计	584,213,628.49	/

(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	发行后转换为负债成分的金额
濮耐转债	626,390,300.00	2021年5月26日	5年	626,390,300.00	570,049,220.84
小计	626,390,300.00	/	/	626,390,300.00	570,049,220.84
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-
合计	626,390,300.00	/	/	626,390,300.00	570,049,220.84

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	其他变化	年末余额
濮耐转债	626,390,300.00	2,252,984.47	16,550,514.03	133,121.91	584,213,628.49
小计	626,390,300.00	2,252,984.47	16,550,514.03	133,121.91	584,213,628.49
减：一年内到期部分年末余额	-	-	-	-	-
合计	626,390,300.00	2,252,984.47	16,550,514.03	133,121.91	584,213,628.49

说明：“其他变化”为可转债存续期间出现了转股的情况。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

可转换公司债券转股条件：

本次发行的可转债的初始转股价格为 4.43 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

可转换公司债券转股时间：

自可转债发行结束之日（2021 年 6 月 1 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止（即 2021 年 12 月 1 日至 2026 年 5 月 25 日止）。

32、预计负债

项目	年末余额	年初余额
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	7,798,149.86	12,208,342.39
合计	7,798,149.86	12,208,342.39

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。

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自然资源厅、财政厅、生态环境厅关于印发《西藏自治区矿山地质环境治理恢复基金管理办法（试行）》（藏自然资源[2020]16号）的通知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。

33、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	57,019,368.51	1,800,000.00	4,566,965.98	54,252,402.53	收到财政补贴
合计	57,019,368.51	1,800,000.00	4,566,965.98	54,252,402.53	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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	年末余额	与资产/收益相关
高温公司柳屯新建项目基础设施建设补贴款	1,006,852.43	-	-	118,261.80	-	888,590.63	与资产相关
高温公司自主创新和高技术产业化项目	128,092.39	-	-	128,092.39	-	-	与资产相关
高温公司 6 万吨碱性制品项目	8,471,417.48	-	-	1,722,999.84	-	6,748,417.64	与资产相关
高温公司搬迁补偿款	32,110,641.97	-	-	670,135.08	-	31,440,506.89	与资产相关
云南昆耐公司生产线建设	38,750.00	-	-	25,000.00	-	13,750.00	与资产相关
苏州宝明土地基础配套款补助	3,952,878.71	-	-	100,710.24	-	3,852,168.47	与资产相关
汇特公司回收废碱性耐火材料综合利用项目	2,089,168.97	-	-	1,089,999.96	-	999,169.01	与资产相关
功能公司 e-HR 人力资源信息化管理	268,333.23	-	-	140,000.04	-	128,333.19	与资产相关
青海公司 12 万吨高密高纯氧化镁、6 万吨大结晶电熔镁项目	4,538,333.33	800,000.00	-	299,166.71	-	5,039,166.62	与资产相关

负债项目	年初余额	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	年末余额	与资产/收益相关
青海公司公共租赁房补助	4,414,900.00	-	-	222,599.88	-	4,192,300.12	与资产相关
青海公司镁质材料研发基地项目	-	1,000,000.00	-	50,000.04	-	949,999.96	与资产相关
合计	57,019,368.51	1,800,000.00	/	4,566,965.98	/	54,252,402.53	——

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118,261.80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128,092.39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》。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670,135.08元。

子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据安宁市科技计划项目合同书（安科计字2010年02号）2010年收到10万元用于滑板生产线的建设，将该款项计入递延收益，2011年收到15万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益；2012年收到15.00万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益，上述款项自长期资产可供使用时起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益25,000.00元。

子公司上海宝明耐火材料有限公司根据其于吴江市汾湖经济开发区经济发展局签订的协议，将

收到的土地基础配套款 5,035,513.95 元计入递延收益，按照购置土地的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益 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。

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 月和 2021 年 12 月分别收到海东市财政局 1,200,000.00 元、2,000,000.00 元和 800,000.00 元，根据海东市财政局文件东财企字[2020]981 号于 2020 年 12 月 24 日收到海东市财政局 1,550,000.00 元财政补贴用于 12 万吨高密高纯氧化镁、6 万吨大结晶电熔镁项目，将上述款项计入递延收益 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，本年转入其他收益 299,166.71 元。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据民和回族自治县人民政府文件民政[2019]250 号于 2020 年 3 月 18 日、2020 年 8 月 11 日和 2020 年 12 月 24 日分别收到 2,000,000.00 元、807,000.00 元和 260,000.00 元财政补贴用于公共租赁住房项目，根据海东市财政局文件东财企字[2020]981 号于 2020 年 12 月 24 日收到海东市财政局 1,550,000.00 元财政补贴用于公共租赁住房项目，将上述款项计入递延收益 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，本期转入其他收益 222,599.88 元。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据民和县财政局文件民财建字[2021]653 号于 2021 年 10 月 15 日收到民和县工业和信息化局 1,000,000.00 元财政补贴用于镁质材料研发基地项目，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，

本年转入其他收益 50,000.04 元。

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,010,320,936.00	-	-	-	32,186.00	32,186.00	1,010,353,122.00

说明 经中国证券监督管理委员会“证券许可[2020]3350号”文件核准，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司于 2021 年 5 月 26 日公开发行了 6,263,903 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 62,639.03 万元。

经深交所“深证上[2021]571号”文同意，公司 62,639.03 万元可转换公司债券于 2021 年 6 月 18 日起在深交所挂牌交易，债券简称“濮耐转债”，债券代码“127035”。

根据相关规定和《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的可转换公司债券自 2021 年 12 月 1 日起可转换为公司股份，转股时间为 2021 年 12 月 1 日至 2026 年 5 月 25 日，初始转股价格为人民币 4.43 元/股。2021 年第四季度，可转换债券因转股减少 1427 张，即金额 142,700.00 元，共计转换股票 32,186.00 股，除去可转换债券的影响因素，其余计入资本公积。

35、其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
濮耐转债	-	-	6,263,903.00	47,174,530.10	1,427.00	10,746.98	6,262,476.00	47,163,783.12
合计	/	/	6,263,903.00	47,174,530.10	1,427.00	10,746.98	6,262,476.00	47,163,783.12

说明：年末发行在外的可转换公司债券基本情况详见本附注：六、合并财务报表项目注释股本。

36、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	825,081,390.56	112,083.03	-	825,193,473.59

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	-	-	-	-
合计	825,081,390.56	112,083.03	/	825,193,473.59

资本公积-资本溢价本期增加 112,083.03 元详见本附注：六、合并财务报表项目注释股本。

37、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		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	-	-	-	-	-	-	-	-
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 套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务 报表折算差额	-11,984,255.31	-1,623,032.11	-	-	-	-	-	-13,607,287.42
其他综合收益合 计	-11,984,255.31	-1,623,032.11	/	/	/	/	/	-13,607,287.42

38、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,033,878.25	2,218,416.56	2,673,596.01	578,698.80
合计	1,033,878.25	2,218,416.56	2,673,596.01	578,698.80

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 1,956,541.54 元，归属于本公司使用的安全生产费为 2,399,811.02 元，期初归属于本公司的安全生产费结余为 908,685.94 元，期末归属于本公司的安全生产费结余为 465,416.46 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计提的安全生产费为 261,875.02 元，归属于本公司使用的安全生产费为 273,784.99 元，期初归属于本公司的安全生产费结余为 125,192.31 元，期末归属于本公司的安全生产费结余为 113,282.34 元。

39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	154,167,088.66	6,576,040.32	-	160,743,128.98
合计	154,167,088.66	6,576,040.32	/	160,743,128.98

40、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	985,327,497.59	778,498,701.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	985,327,497.59	778,498,701.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	83,753,556.85	300,139,490.64
减：提取法定盈余公积	6,576,040.32	21,794,077.15
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项目	本年	上年
应付普通股股利	60,619,256.16	71,516,616.99
转作股本的普通股股利	-	-
限制性股票股利	-	-
年末未分配利润	1,001,885,757.96	985,327,497.59

41、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,317,477,815.80	3,503,386,688.80	4,071,618,666.02	2,990,641,766.97
其他业务	60,378,494.38	54,018,416.76	102,558,667.35	92,090,730.16
合计	4,377,856,310.18	3,557,405,105.56	4,174,177,333.37	3,082,732,497.13

42、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
资源税	2,352,101.52	2,297,474.80
城建税	7,220,406.11	9,672,635.39
教育费附加	4,185,772.07	5,227,076.88
地方教育费附加	2,790,505.19	3,462,417.58
印花税	2,901,447.00	2,224,113.91
房产税	3,680,609.45	3,309,607.51
土地使用税	6,362,479.72	6,498,938.03
车船使用税	110,977.46	248,601.42
水利基金	161,550.82	177,216.02
环境保护税	531,285.31	453,994.35
合计	30,297,134.65	33,572,075.89

43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费及车辆费	39,631,293.83	43,644,749.52
业务招待费	33,091,933.17	33,277,606.48
广告费	2,017,176.75	1,876,263.95
办公费及会议费	3,757,837.96	4,512,373.31
职工薪酬	59,195,452.11	68,382,892.88
折旧费	728,769.77	1,882,283.24
佣金	30,174,100.13	25,537,641.34

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	1,237,194.84	3,393,750.57
修理费	1,571,707.70	2,185,016.91
服务费	5,995,861.03	4,522,048.06
咨询费	2,055,129.43	662,455.48
包装费	10,431.73	2,049,307.53
其他费用	23,400,963.33	13,957,629.81
合计	202,867,851.78	205,884,019.08

44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	5,907,798.31	5,760,603.46
业务招待费	6,086,979.83	7,605,632.18
绿化费/排污费	2,924,359.52	3,104,042.30
办公费	12,673,307.08	6,746,222.81
咨询费	2,978,475.58	3,819,273.22
职工薪酬及相关费用	141,880,708.05	123,082,799.75
检测费	1,094,678.92	2,338,305.06
折旧费	18,859,296.30	12,669,359.58
水电费	2,310,566.20	2,062,692.92
摊销费	6,726,735.64	7,222,872.62
物料消耗	7,440,656.29	7,379,500.38
修理费	47,829,108.56	42,587,821.44
其他费用	19,655,307.64	21,630,121.09
合计	276,367,977.92	246,009,246.81

45、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发人员工资及相关费用	41,800,120.79	37,646,603.68
研发领用原材料	118,964,083.19	111,935,630.09
折旧费	4,070,233.34	5,073,594.46
其他费用	24,332,086.07	21,051,013.05
合计	189,166,523.39	175,706,841.28

46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	45,647,660.01	39,718,137.55
减：利息收入	8,078,588.34	5,510,737.55
汇兑损失	19,639,982.47	40,433,607.22
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	2,584,660.65	2,087,875.08
其他支出	-1,902,335.43	673,423.64
合计	57,891,379.36	77,402,305.94

47、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退税款	10,435,188.34	7,822,096.44
研发补助	4,029,160.00	5,006,200.00
专利技术补助金	-	19,600.00
专项经费补助	967,553.00	353,200.00
社保补助	109,247.81	392,586.90
稳岗补贴	180,034.13	6,294,198.12
用工补贴	1,332,000.00	3,401,400.00
纳税补贴	-	80,000.00
疫情期间利息返还	692,117.19	-
对外经贸发展补贴资金	500,000.00	300,000.00
2019 年节能技术改造补贴资金	-	123,700.00
2019 年昆明市通过清洁生产审核评估验收企业补助资金	-	50,000.00
烟囱拆除补助	20,000.00	-
税务局返还的代扣个人所得税手续费	142,003.91	120,279.32
先进制造业及中小企业发展稳产增产资金	910,000.00	3,078,900.00
递延收益摊销	4,566,965.98	4,637,917.95
合计	23,884,270.36	31,680,078.73

48、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,052,413.75	82,478.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-236,166.42
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	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
利得		
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,657,598.86	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,127,731.90	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	397,496.60	1,513,000.00
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	12,691.65	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-2,037,591.68	-1,401,891.63
合计	1,105,513.58	-42,579.39

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	108,675.09	-446,775.37
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	108,675.09	-446,775.37

50、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	253,501.86	-605,883.15
应收账款坏账损失	1,272,756.82	-33,201,359.61
其他应收款坏账损失	1,501,337.35	-778,992.89
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	3,027,596.03	-34,586,235.65

51、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	76,407.42	1,450,372.05
持有待售资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
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	76,407.42	1,450,372.05

52、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-393,896.64	380,232.56	-393,896.64
合计	-393,896.64	380,232.56	-393,896.64

53、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	211,356.80	383,274.29	211,356.80
其中：固定资产	211,356.80	383,274.29	211,356.80
无形资产	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	3,852,544.63	3,908,252.00	3,852,544.63
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
小额无需支付往来款项	379,091.87	1,076,766.25	379,091.87
赔偿收入	676,637.20	871,040.36	676,637.20
其他	2,937.02	17,806.29	2,937.02
合计	5,122,567.52	6,257,139.19	5,122,567.52

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			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	

补助项目	本年发生额			上年发生额			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	
杨行人民政府代管资金补助	1,490,000.00	-	-	2,010,000.00	-	-	与收益相关
收 2019 年雨山区科技创新奖励资金	40,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
收雨山经济开发区管委会 2019 年制造业政策资金	393,300.00	-	-	-	-	-	与收益相关
收到安徽省科学技术厅财政下达创新型省份建设资金	35,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
和谐达标企业奖励经费	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-	与收益相关
杨行镇社区党群服务中心两新经费	2,135.63	-	-	-	-	-	与收益相关
安宁工信局 2020 年度市长质量奖扶持补助资金	100,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
安宁市市场监督管理局 2020 年职务发明专利扶持资金	127,300.00	-	-	-	-	-	与收益相关
发明专利奖	5,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
先进企业奖励资金	300,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
21 年洪涝灾害补助	267,809.00	-	-	-	-	-	与收益相关
突出贡献奖	80,000.00	-	-	68,000.00	-	-	与收益相关
创建创业型城市奖励	-	-	-	738,252.00	-	-	与收益相关
濮阳县综合表彰奖励金	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	与收益相关
失业监测信息采集费	2,000.00	-	-	2,000.00	-	-	与收益相关
2019 类乌齐县招商引资扶持奖励资金	-	-	-	80,000.00	-	-	与收益相关
合计	3,852,544.63	/	/	3,908,252.00	/	/	/

54、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	314,175.20	2,741,000.00	314,175.20
非流动资产毁损报废损失	543,285.41	1,451,109.02	543,285.41
其中：固定资产	543,285.41	1,451,109.02	543,285.41
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	7,970,824.66	3,482,565.81	7,970,824.66
其他支出	335,580.26	245,129.41	335,580.26

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金 额
合计	9,163,865.53	7,919,804.24	9,163,865.53

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,075,088.95	44,424,628.91
递延所得税费用	-4,509,477.04	-4,121,698.84
合计	9,565,611.91	40,302,930.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	87,627,605.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,144,140.78
子公司适用不同税率的影响	-3,286,102.71
调整以前期间所得税的影响	-1,036,159.53
非应税收入的影响	-3,030,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,704,129.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除	-23,711,668.05
安置残疾人员工资加计扣除	-218,727.60
其他	-
所得税费用	9,565,611.91

56、其他综合收益

详见附注六、36。

57、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的拨款转入	14,534,660.67	27,938,316.34
保证金及其他	15,154,984.24	11,992,067.00
合计	29,689,644.91	39,930,383.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中付现支出	107,817,231.07	110,257,087.48
销售费用中付现支出	142,943,629.90	135,618,842.96
其他付现支出	29,504,081.30	24,906,422.99
合计	280,264,942.27	270,782,353.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得 PRCO 越南股份公司股权收到的现金净额	1,256,885.64	-
合计	1,256,885.64	/

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置海城市琳丽矿业有限公司 49%股权收到的现金	-	51,450,000.00
合计	/	51,450,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非金融机构借款及利息	-	17,832,863.76
回购及注销限制性股票	-	101,279,272.07
合计	/	119,112,135.83

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,061,993.44	309,339,845.05
加：资产减值准备	-76,407.42	-1,450,372.05
信用减值损失	-3,027,596.03	34,586,235.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,973,561.93	93,171,080.75
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	9,923,291.47	9,245,993.36
长期待摊费用摊销	670,865.47	1,297,310.73
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）	393,896.64	-380,232.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	331,928.61	1,067,834.73

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-108,675.09	446,775.37
财务费用（收益以“-”号填列）	45,647,660.01	29,513,832.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,105,513.58	42,579.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,509,477.04	-4,121,698.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-414,734,163.88	37,962,004.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,524,609.16	-127,296,919.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,476,246.62	100,019,800.79
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-189,510,272.93	483,444,068.81
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	330,318,226.36	261,644,750.11
减：现金的年初余额	261,644,750.11	301,183,426.78
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	68,673,476.25	-39,538,676.67

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本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	年末余额	年初余额
一、现金	330,318,226.36	261,644,750.11
其中：库存现金	1,113,022.58	491,518.01
可随时用于支付的银行存款	329,205,203.78	261,153,232.10
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	-	-

项目	年末余额	年初余额
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	330,318,226.36	261,644,750.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

59、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	224,532,205.87	银行承兑保证金及其他
应收票据及应收款项融资	141,700,089.81	票据质押
固定资产	116,769,370.95	贷款抵押
无形资产	13,292,589.92	贷款抵押
合计	496,294,256.55	/

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,463,014.02	6.38	92,211,838.49
韩元	2,155,472,208.00	0.01	11,553,331.03
卢布	101,806,627.15	0.09	8,704,466.62
卢比	8,237,110.01	0.09	705,269.60
欧元	568,591.71	7.22	4,105,061.56
千格里夫纳	14,525.00	233.73	3,394,910.31
千第纳尔	19.00	61.49	1,168.39
越南盾	3,987,271,180.00	0.0003	1,116,435.93
应收账款			
其中：美元	115,540,564.81	6.38	736,651,979.05
韩元	927,707,598.00	0.01	4,972,512.72
卢布	748,822,693.76	0.09	64,024,340.32
卢比	71,724,194.58	0.09	6,141,097.28
欧元	6,762,261.72	7.22	48,821,500.94
千格里夫纳	8,646.00	233.73	2,020,818.90
越南盾	27,388,532,355.00	0.0003	7,668,789.06
长期借款			
其中：美元	1,788,227.51	6.38	11,401,202.14

(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

企业名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
濮耐美国股份有限公司	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
濮耐贝尔格莱德有限责任公司	塞尔维亚共和国	塞尔维亚第纳尔	以该货币进行商品和费用的计价和结算
PRCO 越南股份公司	越南	越南盾	以该货币进行商品和费用的计价和结算

61、政府补助

无

62、其他

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2020 年 11 月，公司与越南公民阮氏梅英和阮氏清心签订股权转让协议，分别购买其持有的 PRCO 越南股份公司 95%、3% 的股权，交易价格以 PRCO 越南股份公司的注册资本为依据进行平价转让，交易价格为 84,903.61 美元。

2021 年 7 月，公司与濮耐贝尔格莱德有限责任公司签订股权购买协议，购买其持有的 MAL BEX ONE 公司 70% 的股权。协议约定本次交易定价是基于普华永道咨询（塞尔维亚）出具的《资产评估报告》对资产清单中所列资产的评估情况，经双方协商后确定认可的价值为 230 万欧元，70% 股权的转让价款为 161 万欧元。后由濮耐贝尔格莱德有限责任公司将评估的实物资产以双方认可的价值注入 MAL BEX ONE 公司。

2、同一控制下企业合并

无

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

2021 年 12 月 23 日，公司投资设立濮阳濮耐新材料科技有限公司，注册资本 10000 万人民币，公司持股比例 100%。

2021 年 12 月 6 日，公司投资设立上海银耐联供应链有限公司，注册资本 5000 万人民币，公司持股比例 90%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	51.00	-	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
上海银耐供应链有限公司	上海市	宝山区富锦路2319号5幢一楼	批发业	90.00		投资设立
濮阳濮耐新材料科技有限公司	濮阳	濮阳工业园区黄河路与经八路交叉口东侧路北11号办公室	新材料技术研发推广、耐火材料的生产销售、非金属矿及制品销售、技术服务开发咨询交流转让推广	100.00		投资设立
濮耐贝尔格莱德有限责任公司	塞尔维亚共和国	贝尔格莱德 加夫利拉 普林西巴路№57	耐火材料原料和制品生产、销售、技术服务与研发；进出口贸易等	70.00	-	购买
PRCO 越南股份公司	越南	越南海防市建安郡览荷坊民居第十组40巷36号	耐火材料原料和制品生产、研发、销售；设计、安装、施工、技术服务；进出口贸易	98.00	-	购买

(2) 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
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00	188,326.87	-	5,260,988.19
海城市琳丽矿业有限公司	49.00	-5,336,742.00	-	50,254,491.14
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	49.00	11,607,943.16	9,800,000.00	85,987,976.34
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	32.00	-13,588,399.26	-	35,731,795.71

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海城市华银高新材料制造有限公司	75,733,872.15	63,271,947.35	139,005,819.50	33,786,055.90	-	33,786,055.90
海城市琳丽矿业有限公司	8,792,992.37	104,152,661.15	112,945,653.52	2,641,700.22	7,743,767.31	10,385,467.53
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	371,872,596.63	36,046,355.73	407,918,952.36	232,415,961.57	13,750.00	232,429,711.57
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	91,496,751.20	458,902,137.96	550,398,889.16	327,795,844.61	110,941,182.99	438,737,027.60

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海城市华银高新材料制造有限公司	113,890,345.04	3,766,537.31	3,766,537.31	4,888,898.19

	本年发生额			
海城市琳丽矿业有限公司	68,774,107.92	-10,891,310.21	-10,891,310.21	-800,214.56
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	442,048,197.18	23,689,679.92	23,689,679.92	19,357,909.15
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	179,649,642.32	-42,463,747.70	-42,463,747.70	-19,075,671.69

(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 2021 年发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
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) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	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	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
流动资产	7,083,031.10	201,144.72	11,850,230.08	7,878,130.28
非流动资产	6,528,609.73	17,838.46	7,638,426.31	22,578.82
资产合计	13,611,640.83	218,983.18	19,488,656.39	7,900,709.10
流动负债	6,586,927.20	166,433.12	14,483,953.11	197,417.81
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	6,586,927.20	166,433.12	14,483,953.11	197,417.81
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	7,024,713.63	52,550.06	5,004,703.28	7,703,291.29

按持股比例计算的净资产 产份额	2,809,885.45	21,020.02	2,001,881.31	3,081,316.52
调整事项	-	-	-	-
—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	2,809,885.45	21,020.02	2,001,881.31	3,081,316.52
营业收入	16,735,727.49	-	11,339,609.64	198,019.80
净利润	2,020,010.35	-9,650,741.23	308,486.32	-216,245.14
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	2,020,010.35	-9,650,741.23	123,394.53	-86,498.06
本年收到的来自合营企 业的股利	-	-	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(4) 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

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(7) 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年末公允价值

无

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

无

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（%）	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例	期末比例	期初比例
刘百宽家族	261,418,269.00	271,187,635.00	25.87	26.84	25.87	26.84

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、董事
史道明	副董事长、执行董事
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
李玉东	监事
宋世峰	职工监事
刘超	职工监事
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
刘百春	持股 10.27% 的股东
中钢洛耐科技股份有限公司	徐殿利任职独立董事的公司
郑州海迈高温材料研究院有限公司	其他关联方
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
濮阳县民营企业家联谊会	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	郑化轸持股 70.97%，且任职执行董事的公司

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	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
焦作银龙高铝材料有限公司	采购原材料	12,117,046.82	10,083,701.90

关联方	关联交易内容	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	采购货物、劳务	740,990.00	842,639.45
郑州海迈高温材料研究院有限公司	技术服务	3,611,500.00	-
合计	/	16,469,536.82	10,926,341.35

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额（含税）	上年发生额（含税）
华泰永创(北京)科技股份有限公司	销售货物	2,110,147.12	1,120,990.00
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	销售货物	5,383,690.70	3,004,596.20
焦作银龙高铝材料有限公司	销售货物	83,238.00	-
合计	/	7,577,075.82	4,125,586.20

(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	2021-9-29	2022-9-28	150,000,000.00	否
		2021-9-28	2022-3-31	33,185,110.00	否
		2021-9-28	2022-9-27	21,301,869.26	否
		2021-10-20	2022-4-21	14,000,000.00	否
		2021-10-20	2022-4-30	15,792,419.30	否
		2021-11-12	2024-11-11	40,000,000.00	否
		2021-12-30	2022-12-29	10,000,000.00	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	2021-5-12	2022-5-10	9,000,000.00	否
		2021-12-29	2022-12-28	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	中国银行股份有限公司濮阳分行	2021-5-17	2023-5-12	8,250,000.00	否
		2021-8-18	2022-8-18	60,000,000.00	否
		2021-9-14	2022-9-14	30,000,000.00	否
		2021-12-21	2024-12-21	30,000,000.00	否
刘百宽	中信银行股份有限公司	2021-1-25	2022-1-25	2,576,000.00	否

	郑州分行	2021-2-4	2022-2-4	6,291,055.40	否
		2021-5-27	2022-2-25	2,800,000.00	否
		2021-6-10	2022-2-10	1,421,654.50	否
		2021-11-23	2022-5-31	13,274,460.50	否
		2021-11-23	2022-11-23	6,060,749.24	否
		2021-11-29	2022-5-31	22,635,053.36	否
		2021-11-29	2022-7-29	3,500,000.00	否
		2021-11-29	2022-9-29	1,169,000.00	否
		2021-11-29	2022-11-29	11,200,000.00	否
		2021-11-30	2022-5-31	14,943,999.00	否
		2021-9-28	2022-3-31	12,586,000.00	否
		2021-9-28	2022-5-31	1,400,000.00	否
		2021-10-27	2022-4-29	85,061,754.40	否
		2021-10-27	2022-10-27	19,670,573.16	否
		2021-12-14	2022-6-30	4,584,930.00	否
刘百宽	广发银行股份有限公司 郑州分行	2021-12-21	2022-6-30	23,721,465.25	否
		2021-12-21	2022-12-21	6,530,379.10	否
		2021-12-28	2022-6-30	26,852,643.91	否
		2021-12-28	2022-10-28	1,505,000.00	否
		2021-12-28	2022-12-28	7,035,023.66	否
		2021-12-29	2022-6-30	7,217,000.00	否
刘百宽	光大银行股份有限公司 郑州分行	2021-1-25	2022-1-25	9,361,502.25	否
		2021-7-26	2022-1-31	21,815,144.00	否
刘百宽/郭志彦	中原银行股份有限公司 濮阳分行	2021-8-11	2022-2-11	6,320,000.00	否
		2021-8-17	2022-2-28	21,787,161.79	否
		2021-3-19	2022-3-19	14,247,100.00	否
		2021-4-14	2022-4-14	9,469,861.45	否
刘百宽	恒丰银行股份有限公司 郑州分行	2021-4-22	2022-4-22	7,700,000.00	否
		2021-4-27	2022-2-27	2,660,000.00	否
		2021-4-28	2022-4-28	560,000.00	否
		2021-5-20	2022-5-20	16,681,996.80	否
		2021-8-26	2022-2-28	6,699,200.00	否
刘百宽/郭志彦	上海浦东发展银行郑州 分行	2021-8-30	2022-2-28	10,946,470.20	否
		2021-8-19	2022-2-19	5,201,982.40	否

		2021-9-16	2022-3-16	8,771,542.40	否
		2021-9-16	2022-3-31	9,896,160.00	否
		2021-10-11	2022-4-11	16,000,000.00	否
刘百宽	昆仑银行股份有限公司	2021-8-19	2022-8-19	10,095,097.60	否
		2021-7-19	2022-7-19	7,359,800.80	否
		2021-8-27	2022-8-27	18,000,000.00	否
		2021-7-19	2022-1-31	17,661,524.00	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	中国建设银行股份有限公司濮阳分行	2021-4-27	2023-4-27	11,000,000.00	否
		2021-10-27	2022-10-25	50,000,000.00	否
		2021-2-23	2022-2-23	21,000,000.00	否
		2021-10-25	2022-1-6	10,000,000.00	否
昌都市投资有限公司/类乌齐县汇鑫资产经营有限责任公司	西藏银行股份有限公司昌都分行	2019-12-27	2024-12-27	107,454,986.28	否
		2021-3-29	2022-3-29	10,534,725.85	否
		2021-4-28	2022-4-28	5,107,300.00	否
		2021-5-28	2022-3-29	15,890,238.00	否
		2021-6-25	2022-3-29	8,270,824.00	否
昆明钢铁控股有限公司	交通银行云南省分行	2021-5-26	2022-5-26	7,350,000.00	否
		2021-6-25	2022-6-25	9,800,000.00	否
		2021-11-1	2022-11-1	4,900,000.00	否
合计	/	/	/	1,236,108,757.87	/

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	660.27	862.86

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	1,894,429.98	94,721.50	204,861.90	10,243.10

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华泰永创(北京)科技股份有限公司	538,885.15	26,944.26	293,669.50	14,683.48
合计	2,433,315.13	121,665.76	498,531.40	24,926.58
预付款项:				
焦作银龙高铝材料有限公司	1,802,475.76	-	1,789,493.06	-
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	46,327.95	-	132,627.95	-
合计	1,848,803.71	/	1,922,121.01	/

(2) 应付项目

应付账款:	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司		21,130.00		11,046.85
合计		21,130.00		11,046.85
合同负债:				
华泰永创(北京)科技股份有限公司		-		35,749.03
郑州海迈高温材料研究院有限公司		-		2,820,796.46
合计		/		2,856,545.49
其他流动负债:				
华泰永创(北京)科技股份有限公司		-		4,647.37
郑州海迈高温材料研究院有限公司		-		366,703.54
合计		/		371,350.91
其他应付款:				
王丽坤		1,507.46		12,516.33
郑州海迈高温材料研究院有限公司		-		424,000.00
中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司		2,000.00		-

合计	3,507.46	436,516.33
----	----------	------------

7、关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

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

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 2021 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

2022 年 1 月 24 日公司召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于出售控股子公司海城市琳丽矿业有限公司 51%股权的议案》，并于同日与海城铎宇高温耐火炉料有限公司（以下简称“铎宇高温”）、海城市琳丽矿业有限公司（以下简称“琳丽矿业”）共同签署了《股权转让协议》和《股权转让补充协议》。公司拟将所持有控股子公司琳丽矿业剩余 51%的股权出售给铎宇高温，转让价格为 5,963 万元人民币。交易完成后，公司不再持有琳丽矿业股权，琳丽矿业不再纳入公司合并报表范围。

随着公司在海外的资产规模和业务范围持续扩大，不可避免的受到海外贸易国政治经济局势的影响。俄罗斯市场和乌克兰市场为公司非常重要的海外市场，2022 年 2 月俄乌冲突爆发，已严重影响到公司在乌克兰的产品销售和货物运达，目前对俄罗斯市场影响较小。如该冲突不

能尽快得到控制，乌克兰市场的产品销售持续中断，俄罗斯市场也可能受到未来双方冲突加剧的多重影响，较大程度的影响到公司海外销售业务。

2、利润分配情况

2022年4月18日，公司第五届董事会第三十四次会议提出了2021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0.50元（含税），不送红股，亦不以公积金转增股本。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

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

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	3,860,493,634.41	612,632,982.58	434,841,303.66	530,111,610.47	4,377,856,310.18
主营业务成本	3,142,003,385.24	534,546,462.32	399,485,023.94	518,629,765.94	3,557,405,105.56
资产总额	7,101,568,334.68	1,557,776,448.77	800,196,975.62	2,389,720,998.11	7,069,820,760.96
负债总额	3,496,117,399.50	1,005,753,615.49	319,475,669.22	991,025,265.07	3,830,321,419.14

(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

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	2,876,889,810.18	157,266,059.23	344,873,275.35	3,379,029,144.76
海外销售收入	980,152,648.48	-	18,674,516.94	998,827,165.42
合计	3,857,042,458.66	157,266,059.23	363,547,792.29	4,377,856,310.18

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

7、租赁

无

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,022,843,444.72
1 至 2 年	92,158,438.36
2 至 3 年	10,745,087.99
3 至 4 年	13,895,043.90
4 至 5 年	5,121,260.93

账龄	年末余额
5 年以上	146,602,980.63
小计	1,291,366,256.53
减：坏账准备	205,133,614.36
合计	1,086,232,642.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	16,594,438.26	1.29	16,594,438.26	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,274,771,818.27	98.71	188,539,176.10	14.79	1,086,232,642.17
其中：账龄组合	1,030,983,755.36	79.84	188,539,176.10	18.29	842,444,579.26
关联方组合（合并范围内）	243,788,062.91	18.88	-	-	243,788,062.91
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,291,366,256.53	100.00	205,133,614.36	15.89	1,086,232,642.17

(续)

类别	年初余额				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	41,394,596.03	3.54	38,924,475.29	94.03	2,470,120.74
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,126,467,637.54	96.46	194,523,242.63	17.27	931,944,394.91
其中：账龄组合	969,565,955.12	83.02	194,523,242.63	20.06	775,042,712.49
关联方组合（合并范围内）	156,901,682.42	13.44	-	-	156,901,682.42
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	1,167,862,233.57	—	233,447,717.92	—	934,414,515.65

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）	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00	破产重整，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	破产重整，收回困难
俄罗斯-罗斯托夫	3,773,592.25	3,773,592.25	100.00	破产重整，收回困难

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北神雾热能技术有限公司	178,181.42	178,181.42	100.00	破产重整，收回困难
邢台钢铁有限责任公司	6,137,052.39	6,137,052.39	100.00	破产重整，收回困难
合计	16,594,438.26	16,594,438.26	—	—

（续）

应收账款（按单位）	年初余额			
	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	15,503,808.84	90.14	破产重整，收回困难
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	6,885,120.27	6,192,865.82	89.95	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	破产重整，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	破产重整，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
俄罗斯-罗斯托夫	3,861,899.40	3,861,899.40	100.00	破产重整，收回困难
通化钢铁股份有限公司	2,174,121.20	2,091,651.20	96.21	破产重整，收回困难
湖北神雾热能技术有限公司	178,181.42	178,181.42	100.00	破产重整，收回困难
合计	41,394,596.03	38,924,475.29	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	795,689,934.28	39,784,496.71	5.00
1 至 2 年	78,284,822.08	7,828,482.21	10.00
2 至 3 年	10,711,786.05	2,142,357.21	20.00
3 至 4 年	13,083,621.31	6,541,810.66	50.00
4 至 5 年	4,857,811.65	3,886,249.32	80.00
5 年以上	128,355,779.99	128,355,779.99	100.00
合计	1,030,983,755.36	188,539,176.10	—

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	760,485,932.17	38,024,296.61	5.00
1 至 2 年	39,695,714.83	3,969,571.48	10.00

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	13,972,042.00	2,794,408.40	20.00
3 至 4 年	7,179,189.40	3,589,594.70	50.00
4 至 5 年	10,438,526.38	8,350,821.10	80.00
5 年以上	137,794,550.34	137,794,550.34	100.00
合计	969,565,955.12	194,523,242.63	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回	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	38,924,475.29	7,363,317.39	-	29,499,670.11	-	16,788,122.57
按组合计提坏账准备的应收账款	194,523,242.63	-1,517,406.33	199,166.50	4,859,511.01	-	188,345,491.79
合计	233,447,717.92	5,845,911.06	199,166.50	34,359,181.12	/	205,133,614.36

(4) 本年收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中冶东方江苏重工有限公司	199,166.50	法院判决
合计	199,166.50	/

(5) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,359,181.12

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
通化钢铁股份有限公司	货款	1,608,602.26	破产重组方案	管理层审批	否
天铁劳服实业有限责任公司	货款	16,442,959.90	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	6,885,120.27	破产重组方案	管理层审批	否
常熟市新常钢贸易有限公司	货款	4,562,987.68	破产重组方案	管理层审批	否
洛阳旭耐高温材料有限公司	货款	203,917.06	破产重组方案	管理层审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
CUUIONG CAILAN	货款	1,681,914.92	破产重组方案	管理层审批	否
CUU LONG VINASHIN	货款	2,643,087.19	破产重组方案	管理层审批	否
NGUYEN THI LAN HUONG	货款	326,091.84	破产重组方案	管理层审批	否
合计	—	34,354,681.12	—	—	—

(6) 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	年末余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	131,121,064.52	1 年以内、1-2 年	10.15	-
客户 B	76,637,977.53	1 年以内、1-2 年	5.93	-
客户 C	73,071,325.42	5 年以上	5.66	73,071,325.42
客户 D	54,437,481.30	1 年以内	4.22	2,721,874.07
客户 E	52,587,397.40	1 年以内	4.07	2,629,369.87
合计	387,855,246.17	/	30.03	78,422,569.36

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(8) 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	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	4,576,000.00	-
其他应收款	849,554,777.63	930,516,576.19
合计	854,130,777.63	930,516,576.19

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
华泰永创（北京）科技股份有限公司	4,576,000.00	-
合计	4,576,000.00	/

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	127,397,753.24

账龄	年末余额
1 至 2 年	434,218,793.56
2 至 3 年	175,867,386.30
3 至 4 年	97,766,435.32
4 至 5 年	3,420,615.62
5 年以上	13,988,652.30
小计	852,659,636.34
减：坏账准备	3,104,858.71
合计	849,554,777.63

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	13,426,193.90	19,406,250.19
往来款项及其他	837,918,284.91	915,694,719.51
业务借款	1,315,157.53	817,530.23
小计	852,659,636.34	935,918,499.93
减：坏账准备	3,104,858.71	5,401,923.74
合计	849,554,777.63	930,516,576.19

③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)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,401,923.74	-	-	5,401,923.74
2021 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	-2,297,065.03	-	-	-2,297,065.03
本年收回	-	-	-	
本年转销	-	-	-	
本年核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2021 年 12 月 31 日余额	3,104,858.71	/	/	3,104,858.71

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回	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	5,401,923.74	-2,297,065.03	-	-	-	3,104,858.71
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	5,401,923.74	-2,297,065.03	/	/	/	3,104,858.71

其中：本年不存在坏账准备转回或收回金额重要的

⑤ 本年实际核销的其他应收款情况

无

⑥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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青海濮耐高新材料有限公司	往来款项及其他	427,507,596.95	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	50.14	-
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	往来款项及其他	244,305,413.47	1年以内、1-2年、2-3年	28.65	-
郑州汇特耐火材料有限公司	往来款项及其他	104,210,301.34	1年以内、2-3年、3-4年	12.22	-
海城市华银高新材料制造有限公司	往来款项及其他	25,000,000.00	1年以内、1-2年	2.93	-
新疆秦翔科技有限公司	往来款项及其他	21,250,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2.49	-
合计	——	822,273,311.76	——	96.43	/

⑦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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,233,913,171.49	-	2,233,913,171.49	2,040,663,787.46	-	2,040,663,787.46
对联营、合营企业投资	2,825,650.47	-	2,825,650.47	4,912,868.70	-	4,912,868.70
合计	2,236,738,821.96	/	2,236,738,821.96	2,045,576,656.16	/	2,045,576,656.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
濮阳市濮耐功能材料有限公司	135,613,643.23	-	-	135,613,643.23	-	-
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	39,567,715.62	60,000,000.00	-	99,567,715.62	-	-
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	51,009,698.27	-	-	51,009,698.27	-	-
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	126,000,000.00	-	-	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	120,000,000.00	-	491,040,365.07	-	-
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	198,232,295.08	-	-	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	6,700,000.00	740,000.00	-	7,440,000.00	-	-
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	-	-
PRCO 越南股份公司	-	818,240.23	-	818,240.23	-	-
濮耐贝尔格莱德有限责任公司	-	11,691,143.80	-	11,691,143.80	-	-
合计	2,040,663,787.46	193,249,384.03	/	2,233,913,171.49	/	/

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	年初余额	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
焦作银龙高铝材料有限公司	2,001,881.31	-	-	808,004.14	-	-
郑州海迈高温材料研究院有限公司	2,910,987.39	-	-	-2,895,222.37	-	-
合计	4,912,868.70	/	/	-2,087,218.23	/	/

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
焦作银龙高铝材料有限公司	-	-	-	2,809,885.45	-
郑州海迈高温材料研究院有限公司	-	-	-	15,765.02	-
合计	/	/	/	2,825,650.47	/

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,887,078,101.78	1,570,668,481.84	1,632,174,678.95	1,182,128,135.29
其他业务	932,926,497.44	850,103,207.57	855,782,072.32	742,078,146.82
合计	2,820,004,599.22	2,420,771,689.41	2,487,956,751.27	1,924,206,282.11

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	20,200,000.00	7,650,000.00
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-	2,204,515.64
权益法核算的长期股权投资收益	-2,087,218.23	104,103.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	-	-
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,657,598.86	-

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,127,731.90	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	378,424.38	1,513,000.00
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	12,691.65	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
其他	-89,956.53	-
合计	24,199,272.03	11,139,835.14

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-725,825.25	-
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	17,301,626.65	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
本公司取得子公司、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	-2,039,198.65	-
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	-	-
与本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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-	-

项目	金额	说明
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	-7,561,914.03	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,195,519.01	-
小计	13,170,207.73	-
所得税影响额	1,793,271.00	-
少数股东权益影响额（税后）	-2,116,887.16	-
合计	13,493,823.89	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.46	0.07	0.07

（此页无正文，为《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2021 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

2022 年 4 月 18 日



营业执照

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

(副本)(6-1)

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、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；代理记帐；税务咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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》。



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

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

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



姓名: 张宏俊
 Full name: 张宏俊
 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: 410000040948
 No. of certificate: 410000040948
 批准注册单位: 河南省注册会计师协会
 Authorized by: 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2001 03 31
 Date of issuance: 2001 03 31

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效, 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

H03HC#9102



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

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

2013 03 25
 2014 03 25



H03HC#8102



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

2019年3月30日



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



2019 03 29

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 李路遥
Full name: _____
性别: 女
Sex: _____
出生日期: 1980-12-01
Date of birth: _____
工作单位: 河南分所
Working unit: _____
身份证号: 411002198012071043
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

CPA
年检专用章

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

CPA
年检专用章

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

CPA
年检专用章

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

CPA
年检专用章

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.

2020年9月30日

CPA
年检专用章

