

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2024 年年度报告



2025 年 4 月 18 日

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘百宽、主管会计工作负责人马意及会计机构负责人(会计主管人员)王涛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
孔志远	董事	工作原因	刘国威
马文鹏	董事	工作原因	刘国威
王广鹏	独立董事	工作原因	李永全

本年度报告涉及未来计划及经营目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司已在本报告中详细描述公司可能面对的风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”之十一“公司未来发展的展望”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（不含公司回购专户中的股份），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任	43
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况	66
第八节 优先股相关情况	72
第九节 债券相关情况	72
第十节 财务报告.....	75

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、载有董事长签名的 2024 年度报告文本原件。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、上市公司	指	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司
高温新西厂	指	本公司的生产基地濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司新西厂
柳屯分厂	指	本公司的分公司濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂
濮耐功能	指	本公司的子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司
营口濮耐	指	本公司的子公司营口濮耐镁质材料有限公司
上海宝明	指	本公司的子公司上海宝明耐火材料有限公司
云南濮耐	指	本公司的子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司
濮耐炉窑	指	本公司的子公司濮阳市濮耐炉窑工程有限公司
雨山冶金	指	本公司的子公司马鞍山市雨山冶金新材料有限公司
濮耐新材料	指	本公司的子公司濮阳濮耐新材料科技有限公司
濮耐塞尔维亚	指	本公司的子公司濮耐塞尔维亚有限责任公司
濮耐美国	指	本公司的子公司濮耐美国股份有限公司
濮耐俄罗斯	指	本公司的子公司濮耐俄罗斯有限责任公司
濮阳乌克兰	指	本公司的子公司濮阳乌克兰有限责任公司
翔晨镁业	指	本公司的子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司
新疆秦翔	指	本公司的子公司新疆秦翔科技有限公司
青海濮耐	指	本公司的子公司青海濮耐高新材料有限公司
华银高材	指	本公司的子公司海城市华银高新材料制造有限公司
郑州华威	指	本公司的子公司郑州华威耐火材料有限公司
郑州汇特	指	本公司的子公司郑州汇特耐火材料有限公司
上海银耐联	指	本公司的子公司上海银耐联供应链有限公司
洛阳索莱特	指	本公司的子公司洛阳索莱特材料科技有限公司
华泰永创	指	本公司的参股公司华泰永创（北京）科技股份有限公司
焦作银龙	指	本公司的参股公司焦作银龙高铝材料有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	濮耐股份	股票代码	002225
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司		
公司的中文简称	濮耐股份		
公司的外文名称（如有）	PUYANG REFRACTORIES GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	PRCO		
公司的法定代表人	刘百宽		
注册地址	河南省濮阳县西环路中段		
注册地址的邮政编码	457100		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	河南省濮阳县西环路中段		
办公地址的邮政编码	457100		
公司网址	www.punai.com.cn		
电子信箱	pngf2007@punai.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭艳鸣	张雷
联系地址	河南省濮阳县西环路中段	河南省濮阳县西环路中段
电话	0393-3214228	0393-3214228
传真	0393-3214218	0393-3214218
电子信箱	p_y_m78@163.com	zhangleizmx8@163.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》 巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914109007355321200
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
签字会计师姓名	张宏敏、郑倩雯

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减	2022 年
营业收入（元）	5,191,956,525.44	5,472,916,049.90	-5.13%	4,935,925,239.49
归属于上市公司股东的净利润（元）	135,056,382.17	247,697,780.30	-45.48%	229,631,637.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	75,790,401.83	206,459,626.47	-63.29%	214,560,025.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	431,056,142.69	383,538,876.51	12.39%	-261,264,082.84
基本每股收益（元/股）	0.14	0.25	-44.00%	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.24	-41.67%	0.22
加权平均净资产收益率	3.94%	7.50%	-3.56%	7.36%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上 年末增减	2022 年末
总资产（元）	8,264,845,329.57	8,219,861,987.89	0.55%	7,525,819,103.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,403,319,460.50	3,411,101,054.62	-0.23%	3,213,152,806.06

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☐是 ☒否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,298,571,081.04	1,399,042,430.87	1,305,018,119.24	1,189,324,894.29
归属于上市公司股东的净利润	65,256,262.98	67,915,809.90	-10,269,214.72	12,153,524.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,212,709.76	43,553,725.58	-20,691,514.53	-1,284,518.98
经营活动产生的现金流量净额	-8,152,527.02	249,320,125.72	126,462,480.64	63,426,063.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,537,901.80	-1,504,563.70	-5,969,853.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	49,771,931.17	41,942,440.15	19,537,287.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,190,852.04			
债务重组损益	-1,182,365.56	-643,927.12	1,254,499.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,516,944.12	-902,779.51	-4,140,389.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,621,474.65	9,866,807.17	8,156,796.98	
减：所得税影响额	11,068,114.48	7,227,740.03	2,817,984.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,046,839.80	292,083.13	948,745.17	
合计	59,265,980.34	41,238,153.83	15,071,611.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

（一）行业发展状况及公司所处行业地位

2024 年耐火材料行业运行情况总体平稳，受下游需求低迷的影响产量连续两年小幅下滑，2024 年全国耐火材料产量 2,207.11 万吨，同比下降 3.73%。总体上看，行业经营形势中产能持续过剩、产业集中度低、减排和智能制造水平低、创新能力不足等问题依然存在，但经过行业竞争筛选和环保治理淘汰，行业集中度持续不断向头部优势企业集中。产品价格方面，因下游需求低迷导致耐火材料行业同业竞争加剧，市场低价货源较多，加之替代产品价格较低，生产企业不得不进一步压缩利润空间，本报告期行业内大多数企业利润较上年继续下滑。

下游行业方面，2024 年全国粗钢产量 10.05 亿吨，同比下降 1.7%；全国水泥产量和玻璃产量亦呈下降趋势，但前述行业以及其它下游诸如有色、化工、电力、铸造等高温行业产量数据仍在高位运行，上述行业对耐火材料的需求量保持有效支撑。

本公司作为行业内头部企业，拥有从自有矿山开采到产品研发、生产、销售、服务等全产业链布局，可以为客户提供一揽子耐火材料系统解决方案，目前已为世界钢铁百强中的 70 多家提供优质产品和服务，2024 年公司海外销售收入 145,485.41 万元，连续多年排名全行业第一，出口龙头地位不断加强。

（二）行业重要政策及对公司的影响

2024 年 5 月，生态环境部等 15 个部门联合发布《关于建立碳足迹管理体系的实施方案》，明确提出到 2027 年、2030 年分别制定出台 100、200 个左右重点产品碳足迹核算规则标准，产品碳足迹因子数据库分别初步构建、基本建成，产品碳足迹标识认证和分级管理制度分别初步建立、全面建立，并逐步与国际接轨。2024 年 8 月，市场监管总局等 4 个部门联合发布《关于开展产品碳足迹标识认证试点工作的通知》。2024 年 9 月，我国碳足迹核算通则国家标准 GB/T24067-2024《温室气体产品碳足迹量化要求和指南》发布。

面对国内外日益严格的碳管理要求，公司高度重视碳经济相关政策动态，密切关注“碳足迹”相关的立法、标准及政策变化，并积极参与行业标准的制定，如《温室气体产品碳足迹量化方法要求耐火制品》团体标准的编制工作。同时，公司主动开展产品碳足迹核算，全面评估产品生命周期内的碳排放，并根据未来政策导向和市场需求，积极推进碳足迹标识认证工作，以提升产品竞争力和品牌形象，助力企业绿色低碳转型。

（三）行业竞争格局及公司竞争优势

我国耐火原料及制品规模以上企业近 2,000 多家，生产企业多、小、散是造成行业长期无序竞争的主要因素，当前已进入减量发展和存量优化新阶段。通过近几年行业竞争的筛选和环保治理导致的淘汰，中小型耐材企业生存空间越来越小，平时项目竞标过程中入围整体承包招标范围的供应商大幅减少，具有产品、技术、价格、服务等方面综合优势的大型企业优势明显。龙头企业在当前竞争格局下能获得更好的发展机遇，坚持“高端化、智能化、绿色化”转型方向，可进一步巩固和提升行业龙头企业的地位。

本公司作为行业内头部企业，拥有从自有矿山开采到产品研发、生产、销售、服务等全产业链布局，可以为客户提供一揽子耐火材料系统解决方案，通过多年积累，公司已经建立起优质的全球化客户网络与渠道，除在国内有 37 个办事处外，还在美国、韩国、印度等国家设有 9 个分子公司及办事处，拥有较强的全球化营销能力及深厚的市场基础，目前已为世界钢铁百强中的 70 多家提供优质产品和服务，受上下游产业的供给侧结构性改革影响下游需求低迷，同质化竞争较为激烈，市场低价货源较多，加之替代产品价格较低，生产企业不得不进一步压缩利润空间，受上下游产业的供给侧结构性改革影响，下游需求低迷导致耐火材料行业同业竞争加剧，行业内大多数企业利润明显下滑。

公司十分重视科技创新，拥有以前瞻性研究为主的北京科技研发中心和以应用型研究为主的濮阳技术中心，同时还有即将在 2025 年建成使用的上海研发中心，公司技术研发实力雄厚、创新成果显著，对现有产品进行改进的同时不断推出适应市场需求的新产品，提高产品稳定性与可靠性。公司主导产品具有自主知识产权、科技含量高，居世界先进水平，

替代了进口产品。公司不但注重产品的生产和销售过程，做精做专是公司的发展基础，还有一系列贴心的售后服务，不断提高营销团队和服务团队的整体素质。

公司的生产、检测设备居国内领先水平，近两年新建和升级了多条国内外全流程智能化生产线如：年产 15 万吨国内全智能化镁碳砖生产线，年产 1 万吨转炉挡渣板全自动化生产线等。这些智能化生产线不论从产品质量稳定，效率提升，节能环保，还是自动化，信息化，数字化，智能化方面均处于国际先进水平。

（四）公司所处行业的周期性、季节性和区域性

耐火材料行业具有两大区域性特点分别是资源型和市场型，无明显的周期性和季节性。从资源性看河南、山西等地拥有丰富的铝矾土资源，辽宁镁矿资源储量大，山东有丰富的石墨、粘土资源。因此河南、山西、辽宁、山东成为中国耐火材料的最主要产区，这四省耐火材料制品占全国总产量的 85% 左右。从市场性看河北、浙江、江苏、北京等地存在较多大型钢铁企业，也形成了一些耐火材料生产厂商，由于当地没有资源优势，技术、创新与服务就成为该地区耐火材料生产企业生存发展的主要手段。

（五）主要产销模式

公司生产模式为“以销定产”模式。生产部门依据公司及其子公司销售部门与客户签订的销售合同转化为销售计划，生产部门接到销售计划后转化为生产计划，将生产计划转化为采购计划通知采购部门，并按照相关流程由技术部门下发生产配方、工艺及图纸。生产部门根据销售计划的时间要求及时编排生产，按照时间节点安排各工序生产，最终按照合同要求及时发货或提供服务。此生产模式有效控制原材料的库存量及采购价格，有利于满足客户的定制化要求，有利于生产计划与产能的合理匹配，从而实现公司生产组织过程之中各种资源的合理匹配，形成最佳的资源统筹模式和效益最大化。

公司及其子公司销售模式为：一是单独销售，即按照单项产品销售的数量计价；二是整体承包，即公司承包客户的整条或部分生产线，定期按照客户相关产量进行结算。与单独销售模式相比，整体承包模式更能够体现公司的综合技术优势；有助于公司研究开发符合客户新要求、性能更良好、符合市场新趋势的产品，有利于公司不断创新服务模式和提升公司服务水平，有益于公司与客户达成互利共赢的利益共同体，形成长期稳定的战略合作伙伴关系，因此，整体承包模式是公司目前运行良好高效、具有特色的销售模式。

（六）公司产能情况及进一步调整计划

随着公司原材料事业部（2025 年已更名为新材料事业部）各条产品线的投产，截至 2024 年底，公司钢铁事业部所辖各生产基地耐火材料制品的设计产能为 71.179 万吨，原材料事业部所辖各生产基地原料产品的年设计产能为 47 万吨，环保耐材事业部所辖各生产基地耐火材料制品的设计产能为 27 万吨。

公司在美国及塞尔维亚所建工厂均已投产运行，显著提高了公司海外市场的竞争力。美国工厂设计年产 2 万吨镁碳砖产能，2024 年销售收入同比增长 72%，产品获得美国客户的一致好评，订单不断增加。塞尔维亚工厂一期设计镁碳砖产能 3 万吨，不定形产品产能 1 万吨，2024 年市场开拓和销售情况已步入正轨。随着美国和塞尔维亚工厂实现良好运转，为公司的海外业务提供了坚实的基础，应对海外运输等多变的国际环境。公司整合各方资源加快生产统筹能力，做好工序产能平衡匹配，提升了整体产线效率，同时继续推进自动化升级改造，提高效率，提升产能，对上海宝明、柳屯分厂、高温新西厂等生产线做进一步的自动化改造，提升公司的生产效率。

（七）主要产品的原材料和能源情况

公司主要产品原材料分为以下几类：（1）电熔镁砂、烧结镁砂等镁质耐火原料；（2）刚玉类、铝矾土、氧化铝微粉等铝质耐火原料；（3）尖晶石、橄榄石等复相耐火原料；（4）树脂类、水泥类结合剂；（5）石墨类碳质耐火原料。2024 年度树脂、石墨等材料价格整体平稳，板刚玉、镁砂等价格持续上涨。公司在西藏、青海、新疆分别建立镁质原料基地，确保了公司主导产品所需优质镁砂等原料的供应。公司始终严格按照“定时、定点、保质、保量”的八字方针深入开展原料保供工作，充分发挥集团集中采购优势，统筹集团资源集中招标，提升了公司的议价能力，通过优化战略采购模式有效降低了主要原材料的采购价格，子公司上海银耐联的贸易业务开展进一步有效降低了原料采购价格。

公司主要能源为天然气、液化石油气和电，2024 年公司共消耗电能 10,887.21 万度，消耗天然气 3,189.99 万立方米，消耗液化石油气 2,264 吨。在确保经营和能源性价比最高的前提下，公司采取了多种节能措施，如太阳能发电、窑炉节能改造技术、空压机节能改造和部分特种设备节能改造、工艺技术方面优化调整、高能耗设备的落后淘汰等，从而实现 2024 年能源消耗下降。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主营业务、主要产品及其用途

公司主营业务为研制、生产和销售定型、不定形耐火材料，功能耐火材料及配套机构，并承担各种热工设备耐火材料设计安装、施工服务等整体承包业务。公司主要产品分为四大产品板块：（1）功能性耐火材料，包括滑板水口类、三大件类、座砖类及透气砖类；（2）定型耐火材料，包括钢包砖类、碱性制品类；（3）不定形耐火材料，包括散料类、冲击板及挡渣板类、电炉顶类；（4）其他类。上述产品主要应用于钢铁、建材、有色金属、玻璃、铸造、电力及石化等涉及高温领域的行业。图示如下：

产品板块	产品类别	主要用途
功能性耐火材料	滑板水口类	连铸用功能耐火材料，主要用于控制钢水流量、导流钢液、净化钢液。
	三大件类	钢铁连铸用功能耐火材料，起到控制流量、保温、防氧化、防飞溅、导流钢液、均匀钢液的成分和温度的作用。
	座砖类	主要配合透气砖、水口砖等产品使用，以达到保护透气砖、水口砖的目的。
	透气砖类	主要用于通过该产品向钢水容器内喷吹气体，以达到搅拌钢液促使钢液温度和成分更加均匀的目的。
定型耐火材料	钢包砖类	用于盛装、转运高温钢水的普通钢包、炉外精炼钢包等各种钢包容器的工作层，与高温钢水、熔渣直接接触，需要承受高温钢水的机械磨损以及高温液态熔渣的化学侵蚀。
	碱性制品类	主要用于水泥回转窑和 RH 炉炉衬。
不定形耐火材料	散料类	用于各种工业窑炉、钢包和中间包工作衬、出铁沟等部位。
	冲击板及挡渣板类	中间包内设置的各种功能件，主要用于保护包底，促使各种夹杂物上浮，稳定中间包内流场。
	电炉顶类	电弧炉冶炼时上方加盖的炉盖。
其他类	其他产品	和各类主产品配合使用。

三、核心竞争力分析

1、品牌优势

作为一家专业为全球高温工业提供卓越产品与系统解决方案的供应商，公司客户涵盖国内外钢铁、水泥、玻璃、有色等领域，拥有在国内外享有较高知名度与信誉度的“濮耐”、“PRCO”、“宝明”、“华威”、“雨山”及“汇特”等品牌，随着工业和信息化部《耐火材料行业规范条件》的颁布和国家供给侧改革与“一带一路”政策的逐步落实，国内钢铁行业、建材行业对耐材采购逐渐倾向于有能力提供“整体承包”的企业，公司各品牌已经成为各大钢铁企业和水泥企业在耐材采购中首选的可信赖品牌。另外，公司推行以市场为导向的运营模式，深入了解客户需求，着力丰富产品系列，满足客户个性化需求，完善售后服务体系，产品行销欧美、中东、东南亚等多个国家和地区，公司的品牌优势得到了进一步的提升，并形成了优秀的国际知名度。本报告期公司获得“2024 年度河南省制造业头雁企业”、“2024 年度河南省制造业单项冠军企业”、“2024 年度河南省数字领航企业”等荣誉称号。

2、技术创新优势

公司重视科技创新，是国家高新技术企业和国家创新型企业，拥有国家认定企业技术中心、博士后科研工作站、国家（CNAS）认可的高温陶瓷材料试验检测中心、省级高温陶瓷材料工程技术研究中心等研发平台，在国内设有濮阳和北京两个建成的技术研发中心，具有完全自主研发能力；同时在建的还有上海研发中心。公司持续加大技术创新的投入，不断推出适应市场需求的新产品，并对现有产品进行改进，提高产品稳定性与可靠性。

报告期内，濮耐股份自主研发的《精炼钢包用绿色低碳系列耐火材料技术集成与应用》和《微晶菱镁矿制备高品质氧化镁关键技术及产业化》两个优质科研项目通过了河南省耐火材料行业协会组织的专家组技术评定，均被评定为国际领先水平；《镍铁回转窑长寿不定型炉衬关键技术开发和产业化》获得河南省建材行业技术革新二等奖；《钙处理钢用高温烧成镁碳质滑板的研制与应用》获得河南省建材行业技术革新三等奖。相关具有高技术含量和绿色环保优势的产品

持续推广应用，有助于提升公司品牌影响力和市场竞争力。截至 2024 年末，公司累计获得授权专利 649 项（其中发明专利 84 项），拥有各项有效授权专利 395 项，其中发明专利 74 项，实用新型专利 321 项。

3、高效的全球化营销体系

作为国内第一家拥有海外直销网络的耐火材料企业，濮耐股份坚持“与高温艺术同行，为全球高温工业提供卓越的产品与系统解决方案”的使命，关注地区与文化差异，坚持以顾客和市场为导向，除在国内有 37 个办事处外，还在美国、韩国、印度等国家设有 9 个分子公司及办事处。借助互联网信息技术和全球化营销体系，实现了对客户的适时拜访、深度沟通、及时掌握客户动态信息，并对客户反馈在第一时间予以迅速反应，为最终准确满足客户需求、形成有效销售奠定了坚实基础。

4、优质的客户资源

公司在营销工作中坚持以客户为本，在产品开发中以客户需求为导向，注重技术服务工作，为客户提供整体解决方案，与客户建立起利益共享的机制。公司与主要客户保持了长期的业务往来，客户黏度高，实现了与主要客户共同成长的目标。通过多年积累，公司已经建立起优质的客户网络和渠道，可为全球钢铁冶金、水泥、玻璃、有色等领域客户提供耐火材料设计、安装、施工或整体承包服务，在钢铁冶金重点领域，公司已为包括宝武集团、河钢集团、青山集团、沙钢集团、建龙集团、AcelorMittal、韩国现代、韩国浦项、印度塔塔、印度 JSW、中国台湾中钢等在内的 70 多家世界钢铁百强企业提供优质产品和服务。

5、卓越的管理团队优势

高效的核心管理团队是公司具备清晰的前瞻性发展战略、强大执行力与凝聚力、实现快速健康发展的源动力。公司管理团队拥有丰富的耐材行业的实践经验，能较为准确的辨识行业发展趋势，把握短暂的发展机遇，形成了自身独特的管理模式，保证了生产经营效率的持续提高。公司成立的管理培训学院持续提高原有干部管理水平的同时着重培养极具潜力的新型人才，保证了每个生产环节和管理岗位都有敬业、奉献、高效的人才团队。

报告期内，公司核心竞争力未发生改变。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年世界经济缓慢复苏，地缘政治紧张仍在加剧，在各种复杂因素影响下，全国及全球钢铁产量较上年均小幅下降，供需关系延续“双弱”，下游尤其是钢铁行业仍以降本减产为主，行业竞争愈发激烈。公司在董事会及管理层的领导下和全体员工的努力下，积极面对各类风险与困境，力争将经营业绩下滑幅度收窄。2024 年度公司实现营业收入 519,195.65 万元，同比下降 5.13%，实现归属于上市公司股东的净利润 13,505.63 万元，同比下降 45.48%。其中，钢铁事业部实现营业收入 443,269.37 万元，同比下降 7.77%；环保材料事业部实现营业收入 38,017.93 万元，同比下降 23.49%；原材料事业部（2025 年已更名为新材料事业部）实现营业收入 81,665.33 万元，同比增长 40.30%。（上述分部营业收入数据为保持连贯性及可比性，未剔除分部间交易收入）

2024 年公司钢铁事业部在面对下游需求低迷、行业竞争愈发激烈的不利局面时，秉持着问题、目标、效率与效果并重的原则，通过调整客户结构来稳定局面。国内销售方面，以防风险和调整客户结构为重点工作，在运行中充分发挥技术主导，积极实施降本增效措施，有效稳定各项项目的利润率水平，全年回款率也显著提高。在加深与优质客户的合作力度之外也开拓了一批新客户，同时果断放弃了部分劣质客户，持续提高客户质量。海外市场方面稳中求进，在 2024 年海外地缘政治局势更加复杂及部分海运费大幅上涨的背景下，公司通过高效的销售结构和销售策略优化实现业务提质提量，海外市场收入较去年基本持平仍处高位，在“一带一路”沿线国家实现销售收入 106,339 万元。2024 年美国工厂营业收入大幅增长，订单持续增加；塞尔维亚工厂的市场开拓和销售情况也已步入正轨，两家海外工厂的良好运转为公司未来稳固和开拓美洲及欧洲市场奠定了坚实的基础。

环保耐材事业部受下游需求减少、行业竞争激烈、耐材售价低迷的影响收入有所下降，净利润出现亏损。报告期内，事业部在严峻的市场竞争中也取得了市场拓展新突破，累计开发水泥、玻璃、有色等下游大客户 18 家，同时郑州华威和郑州汇特继续提升产品技术含量，年内研发出大型水泥窑烧成带用高端镁铝尖晶石砖、新型环保 RH 炉用镁尖晶石砖、焦炉用半硅砖、铬刚玉浇注料等有竞争力的新产品，巩固了事业部在业内的实力。

2024 年原材料事业部（2025 年已更名为新材料事业部）在做好已有镁质原料和刚玉质产品的同时，重点拓展湿法冶金提镍提钴的高效沉淀剂市场，公司研发团队依托资源优势重点攻关，解决了一系列技术难题并经过严格的客户端中试等系列流程，2024 年下半年公司高效沉淀剂产品已成功入围多家客户的合格供应商，获得了包括格林美在内的多家湿法冶金客户的认可，目前已实现高效沉淀剂产品的批量供货。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,191,956,525.44	100%	5,472,916,049.90	100%	-5.13%
分行业					
耐火材料	5,191,956,525.44	100.00%	5,472,916,049.90	100.00%	-5.13%
分产品					
功能性耐火材料	1,360,548,069.00	26.20%	1,253,948,292.78	22.91%	8.50%
定型耐火材料	1,868,750,968.40	35.99%	2,085,221,236.35	38.10%	-10.38%
不定形耐火材料	1,068,391,742.80	20.58%	1,105,890,672.29	20.21%	-3.39%
其他类	894,265,745.24	17.22%	1,027,855,848.48	18.78%	-13.00%
分地区					
国内销售	3,737,102,424.71	71.98%	3,999,866,845.69	73.08%	-6.57%
海外销售	1,454,854,100.73	28.02%	1,473,049,204.21	26.92%	-1.24%
分销售模式					
整体承包	2,536,184,587.70	48.85%	2,487,666,854.80	45.45%	1.95%
单独销售	2,655,771,937.74	51.15%	2,985,249,195.10	54.55%	-11.04%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
耐火材料	5,191,956,525.44	4,206,253,320.69	18.99%	-5.13%	-4.02%	-0.94%
分产品						
功能性耐火材料	1,360,548,069.00	950,723,959.96	30.12%	8.50%	10.11%	-1.02%
定型耐火材料	1,868,750,968.40	1,568,041,917.98	16.09%	-10.38%	-8.03%	-2.15%
不定形耐火材料	1,068,391,742.80	872,118,908.46	18.37%	-3.39%	-0.28%	-2.55%
其他类	894,265,745.24	815,368,534.29	8.82%	-13.00%	-13.21%	0.22%
分地区						
国内销售	3,737,102,424.71	3,168,505,890.64	15.21%	-6.57%	-5.19%	-1.24%
海外销售	1,454,854,100.73	1,037,747,430.05	28.67%	-1.24%	-0.27%	-0.69%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	分类	单位	2024 年	2023 年	同比增减
耐火材料	销售量	自产产品	吨	545,479	555,191	-1.75%
		外购产品	吨	227,331	211,928	7.27%
		合计	吨	772,810	767,119	0.74%
	生产量	自产产品	吨	537,018	564,626	-4.89%
		外购产品	吨	不适用	不适用	不适用
		合计	吨	537,018	564,626	-4.89%
	库存量	自产产品	吨	140,572	149,033	-5.68%
		外购产品	吨	31,376	28,972	8.30%
		合计	吨	171,948	178,005	-3.40%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
耐火材料	直接材料	1,709,260,354.41	74.16%	1,727,154,153.57	73.96%	-1.04%
耐火材料	直接人工	168,803,131.27	7.32%	181,118,306.28	7.76%	-6.80%
耐火材料	燃料动力	149,021,688.81	6.46%	149,710,859.33	6.41%	-0.46%
耐火材料	制造费用	278,120,533.49	12.06%	277,265,148.84	11.87%	0.31%

说明

营业成本构成指公司生产成本构成。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,516,709,295.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.22%

前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%
--------------------------	-------

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	934,319,267.20	18.00%
2	客户 B	167,233,477.45	3.22%
3	客户 C	156,072,855.62	3.01%
4	客户 D	130,980,425.10	2.52%
5	客户 E	128,103,270.00	2.47%
合计	--	1,516,709,295.37	29.22%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	353,378,323.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	78,845,393.86	2.86%
2	供应商 B	76,952,511.87	2.79%
3	供应商 C	72,511,769.42	2.63%
4	供应商 D	62,749,410.32	2.28%
5	供应商 E	62,319,238.48	2.26%
合计	--	353,378,323.95	12.82%

主要供应商其他情况说明

☒适用 ☐不适用

上述供应商中供应商 C 为大石桥市兴达特种耐火材料有限公司，公司持有其股权比例为 10%，大石桥市兴达特种耐火材料有限公司为公司关联方。

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	264,478,175.90	256,649,280.94	3.05%	
管理费用	292,119,665.36	292,860,810.72	-0.25%	
财务费用	64,301,919.31	36,548,092.34	75.94%	报告期外币汇率波动，汇兑损失增加所致。
研发费用	256,518,873.97	199,577,827.66	28.53%	

4、研发投入

☒适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高精炼比例透气砖寿命提升研究	提高透气砖产品对高精炼比冶炼工艺的适应性	项目完成，并顺利通过公司	针对部分客户将透气砖寿命提升约 10%，使其	进一步丰富产品系列品类，提升钢包整体效益，为客户

		技术委员会结 题验收	与钢包衬体耐材的整体 匹配性进一步提升	创造更多价值
轻质氧化铝空心球 浇注料的研发和应 用	开发新型轻质浇注料， 通过研究和应用，为开 发市场提供技术支持。	项目完成，并 顺利通过公司 技术委员会结 题验收	通过实验研究，研发一 种耐高温、抗强还原气 氛、低导热的轻质低硅 低铁刚玉质浇注料，具 有良好的施工性，成型 后体积稳定性好。	高性能隔热材料对节能降 耗、降低碳排放具有显著作 用，进一步促进公司在石化 等行业的市场开拓
多孔刚玉对吹氩座 砖热震稳定性性能的 影响研究与应用	利用轻质材料进一步提 高吹氩座砖热震稳定性 进	项目完成，并 顺利通过公司 技术委员会结 题验收	延长吹氩座砖的适用寿 命，使其在使用时横 断、剥落概率大幅度降 低。	本项目产品能有效解决座砖 横断剥落问题，有利于提高 透气砖寿命，节能降耗的同 时也能降低工人的劳动强度
免烘烤冷开浇中间 包工作衬的研制与 应用	针对部分客户及市场需 求，通过对干式工作衬 配方及工艺优化调整， 研制适应特殊工况的冷 开浇干式工作衬产品。	项目完成，并 顺利通过公司 技术委员会结 题验收	针对部分客户和市场的 使用环境，通过配方设 计和工艺优化，研制适 用于免烘烘烤冷开浇中 间包工作衬产品，以期 使项目产品施工便利， 具备良好的抗热震性能 及抗侵蚀性能。	丰富了公司中间包工作衬的 产品种类，创造经济效益 的同时，也推动绿色低碳冶 金技术的发展，对耐火材料 行业技术进步起到一定的示 范带动作用。
高炉用含钛护炉环 保炮泥的研制与应 用	旨在解决高炉炉役后期 或者非炉役后期，出铁 口区域的炉缸耐火砖衬 遭到侵蚀，容易出现炮 泥泥包脱落、出铁口深 度连续变浅、难以维 护、导致出铁口区域炉 壁温度过高等问题。	项目正在按照 计划开展，已 进行工业试验	以含钛原料、碳素等为 主要原料，开发性能优 良的高炉用含钛护炉炮 泥，解决传统的 Al ₂ O ₃ - SiC-C 炮泥存在的铁口 过浅导致的出铁口周围 炉缸侧壁温度偏高的问 题。	填补公司在含钛护炉炮泥方 面的技术空白，丰富炮泥品 牌系列，有利于炮泥行业朝 着高性能、低能耗和环保方 向发展，具有明显的经济效 益、社会效益和环境效益

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	585	584	0.17%
研发人员数量占比	14.60%	13.90%	0.70%
研发人员学历结构			
本科	177	157	12.70%
硕士及以上	52	46	13.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	83	97	-14.40%
30 岁及以上	502	487	3.08%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	256,518,873.97	199,577,827.66	28.53%
研发投入占营业收入比例	4.94%	3.65%	1.29%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☒不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 □不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,654,885,726.72	4,767,829,820.62	-2.37%
经营活动现金流出小计	4,223,829,584.03	4,384,290,944.11	-3.66%
经营活动产生的现金流量净额	431,056,142.69	383,538,876.51	12.39%
投资活动现金流入小计	45,754,830.55	347,447,056.89	-86.83%
投资活动现金流出小计	275,205,840.11	820,176,301.69	-66.45%
投资活动产生的现金流量净额	-229,451,009.56	-472,729,244.80	51.46%
筹资活动现金流入小计	1,909,000,000.00	1,889,565,753.62	1.03%
筹资活动现金流出小计	2,386,165,138.77	1,559,459,139.91	53.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-477,165,138.77	330,106,613.71	-244.55%
现金及现金等价物净增加额	-268,783,575.10	245,924,374.00	-209.30%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

- 1、投资活动现金流入小计：较上年同期降低 86.83%，主要原因是上年同期收回理财产品投资额所致。
- 2、投资活动现金流出小计：较上年同期降低 66.45%，主要原因是上年同期投资理财产品及对上海攀业氢能科技股份有限公司增加投资额所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 51.46%，主要原因是上年同期投资理财产品及对上海攀业氢能科技股份有限公司增加投资额所致。
- 4、筹资活动现金流出小计：较上年同期增长 53.01%，主要原因是本报告期支付银行借款及回购股份所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期降低 244.55%，主要原因是本报告期银行借款净额减少及回购股份所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额：较上年同期降低 209.30%，主要原因是本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

报告期内经营活动产生的现金流量净额 43,105.61 万元，净利润 12,934.49 万元，存在重大差异原因是：

将净利润调节为经营活动现金流量	2024 年度（万元）
净利润	12,934.49
减值准备	1,680.39
资产折旧与摊销	16,567.07
财务费用（收益以“－”号填列）	6,291.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,277.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,945.41
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,221.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,170.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,557.58
其他项目	246.00
经营活动产生的现金流量净额	43,105.61

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,774,204.43	10.43%	联营公司投资收益及持有金融资产相关收益	否
公允价值变动损益	831,818.98	0.68%	持有股票价格变动损失	否
资产减值	855,654.73	0.70%	合同资产减值损失	否
营业外收入	12,619,365.99	10.31%	主要是与经营活动无关的政府补助、资产处置收益、小额往来款项处理收益和赔偿收入等	否
营业外支出	7,752,471.34	6.33%	主要是捐赠支付款项、赔付款和资产处置损失等	否
其他收益	48,600,048.20	39.69%	与资产相关政府补助摊销、收到与日常经营活动相关政府补助	与资产相关政府补助在摊销期内具有可持续性
信用减值损失	15,948,185.40	13.02%	应收款项及票据信用减值准备	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	335,169,895.15	4.06%	619,581,079.64	7.54%	-3.48%	本报告期投资理财支出、支付银行借款及回购股份所致。
应收账款	1,920,794,424.03	23.24%	1,864,988,945.39	22.69%	0.55%	
合同资产	153,536,641.42	1.86%	137,279,201.40	1.67%	0.19%	
存货	1,915,863,249.98	23.18%	1,928,079,477.18	23.46%	-0.28%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	5,955,990.11	0.07%	5,620,894.77	0.07%	0.00%	
固定资产	1,555,780,758.13	18.82%	1,392,249,667.57	16.94%	1.88%	
在建工程	264,573,068.06	3.20%	386,190,224.66	4.70%	-1.50%	本报告期达到预定可使用状态的在建项目转入固定资产所致。
使用权资产	2,923,251.61	0.04%	2,265,431.51	0.03%	0.01%	
短期借款	629,199,192.34	7.61%	305,528,000.00	3.72%	3.89%	本报告期银行借款及供应链融资安排增加所致。
合同负债	34,026,503.16	0.41%	44,933,679.12	0.55%	-0.14%	
长期借款	387,000,000.00	4.68%	933,800,000.00	11.36%	-6.68%	本报告期末分类至一年内到期的长期借款增加所致。
租赁负债	2,134,835.68	0.03%	2,242,040.30	0.03%	0.00%	
交易性金融资	7,304,618.25	0.09%	81,022.23	0.00%	0.09%	本报告期收到客户破产重

产						整应获偿股票及股票价格变动所致。
应收票据	328,937,509.35	3.98%	216,061,882.03	2.63%	1.35%	本报告期以票据形式回款增加所致。
预付款项	137,709,865.55	1.67%	83,864,618.16	1.02%	0.65%	本报告期预付货款增加所致。
其他流动资产	172,896,019.02	2.09%	62,260,455.99	0.76%	1.33%	本报告期定期存款及理财产品增加所致。
递延所得税资产	124,133,516.62	1.50%	94,679,415.86	1.15%	0.35%	本报告期可弥补亏损增加确认递延资产所致。
应交税费	33,283,992.26	0.40%	21,350,656.98	0.26%	0.14%	本报告期末应交企业所得税和增值税及附加税费增加所致。
一年内到期的非流动负债	317,799,347.35	3.85%	144,657,295.23	1.76%	2.09%	本报告期末于一年内到期的长期借款增加所致。
其他综合收益	-16,402,126.10	-0.20%	-2,185,267.80	-0.03%	-0.17%	本报告期因汇率变动，外币报表折算差额减少所致。

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	81,022.23	-831,818.98					8,055,415.00	7,304,618.25
2、应收款项融资	327,256,775.70						-72,736,756.49	254,520,019.21
3、其他非流动金融资产	10,449,976.02							10,449,976.02
上述合计	337,787,773.95	-831,818.98					-64,681,341.49	272,274,613.48
金融负债	0.00	0.00					0.00	0.00

其他变动的内容

1、交易性金融资产：本报告期交易性金融资产公允价值变动损益-831,818.98 元，是由于 2023 年公司客户西宁特钢股份有限公司破产重整，公司及子公司上海银耐联、郑州汇特根据裁定的西宁特钢破产重整方案合计获偿*ST 西钢股票 3,246,497 股价值变动导致。

2、应收款项融资：其他变动是指期末持有票据减少。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	128,432,029.63	银行承兑保证金及其他
应收票据及应收款项融资	28,437,902.46	票据质押
其他非流动资产	227,717,770.02	存单质押
合计	384,587,702.11	/

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
192,769,633.23	265,633,123.91	-27.43%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求
不适用。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600117	西宁特钢	71,046.52	公允价值计量	81,022.23	-831,818.98	0.00	8,055,415.00	0.00	-831,818.98	7,304,618.25	交易性金融资产	债务重组
合计			71,046.52	--	81,022.23	-831,818.98	0.00	8,055,415.00	0.00	-831,818.98	7,304,618.25	--	--

注：公司所持有的西宁特钢股票系由于公司客户西宁特殊钢股份有限公司破产重整，公司及子公司上海银耐联、郑州汇特根据裁定的西宁特钢破产重整方案合计获偿西宁特钢股票 3,246,497 股。

(2) 衍生品投资情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	发行可转换债券	2021年06月18日	62,639.03	61,764.83	3,339.83	42,214.86	68.35%	8,779.14	8,779.14	14.21%	19,569.45	暂时补充流动资金	0
合计	--	--	62,639.03	61,764.83	3,339.83	42,214.86	68.35%	8,779.14	8,779.14	14.21%	19,569.45	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会《关于核准濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕3350号）核准，公司向社会公开发行面值总额626,390,300.00元可转换公司债券，期限5年。本次发行可转换公司债券募集资金总额为人民币626,390,300.00元，扣除各项发行费用人民币8,742,020.78元，实际募集资金净额为人民币617,648,279.22元。上述募集资金到位情况已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2021年6月1日出具了勤信验字[2021]第0022号《验资报告》。截至本报告期末，已累计投入募集资金总额42,214.86万元，募集资金专户结余69.45万元。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2021年公司公开发	2021年06月	1、年产4万吨预制件、6	生产建设	是	22,119.48	16,872.46	334.99	16,880.94	100.05%	2021年10月31日	5,097.32	12,413.73	否	否

行可转换公司债券	18日	万吨散状料、1万吨炮泥耐火材料智能化制造项目												
		2、年产1万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目	生产建设	是	13,298.67	9,766.56	1,955.75	9,771.35	100.05%	2021年10月31日	661.43	2,549.66	否	否
		3、上海研发中心建设项目	研发项目	是	13,220.88	22,000.02	1,049.09	2,436.77	11.08%	2025年06月30日			不适用	否
		4、补充流动资金	补流	否	14,000	14,000		13,125.8	93.76%				不适用	否
		承诺投资项目小计			--	62,639.03	62,639.03	3,339.83	42,214.86	--	--	5,758.75	14,963.39	--
超募资金投向														
合计			--	62,639.03	62,639.03	3,339.83	42,214.86	--	--	5,758.75	14,963.39	--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		年产4万吨预制件、6万吨散状料、1万吨炮泥耐火材料智能化制造项目及年产1万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目，受宏观经济形势影响，市场拓展较慢，产能尚未有效释放，销售价格发生波动，本报告期末达预期效益。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用												
		以前年度发生 公司2021年6月30日召开第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体的议案》，因募投项目中“上海研发中心建设项目”的建设地点位于公司的全资子公司上海宝明，为便于项目实施和资金管控，公司拟将该募投项目实施主体由公司更至上海宝明。详情请见《关于变更部分募投项目实施主体的公告》（公告编号：2021-045）。												
募集资金投资实施方式调整情况		不适用												
募集资金投		适用												

投资项目先期投入及置换情况	公司 2021 年 6 月 11 日召开第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入资金的议案》。公司以自筹资金预先投入募投项目的资金为 15,924.39 万元，符合置换条件并拟置换金额为 13,475.53 万元，另公司已用自筹资金支付发行费用 80 万元，本次拟置换 80 万元，两项合计置换 13,555.53 万元。详情请见《关于以募集资金置换先期投入资金的公告》（公告编号：2021-040）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司 2021 年 7 月 7 日召开第五届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》。公司在不影响募集资金项目正常进行的前提下使用暂时闲置募集资金不超过 33,500 万元补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过十二个月。详情请见《关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2021-050）。2022 年 6 月 10 日召开第六届董事会第一次会议审议通过了《关于继续使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目正常进行的前提下继续使用闲置募集资金不超过 27,500 万元暂时补充流动资金，详见 2022 年 6 月 11 日披露的《关于继续使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2022-036）。2023 年 5 月 19 日召开第六届董事会第九次会议审议通过了《关于继续使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目正常进行的前提下继续使用闲置募集资金不超过 25,000 万元暂时补充流动资金，详见 2023 年 5 月 20 日披露的《关于继续使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2023-036）。2024 年 5 月 16 日召开第六届董事会第十七次会议和第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于继续使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金项目正常进行的前提下继续使用暂时闲置募集资金不超过 19,800 万元补充流动资金，详见 2024 年 5 月 17 日披露的《关于继续使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2024-037）。公司于 2024 年 8 月 15 日召开第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用转至“上海研发中心建设项目”的资金中不超过 8,455 万元暂时闲置募集资金补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在本次暂时补充流动资金到期日之前，将及时归还该部分资金至募集资金专户。详见 2024 年 8 月 17 日披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2024-072）。 截止本报告期末，已使用闲置募集资金 19,500 万元暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截至本报告期末，已累计投入募集资金总额 42,214.86 万元，募集资金专户结余 69.45 万元。募集资金结余的主要原因是：募集资金的使用是按照项目进度的需求逐步支付，暂有结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止本报告期末，尚未使用闲置募集资金 19,569.45 万元，其中已使用闲置募集资金 19,500 万元暂时补充流动资金，募集资金专户结余 69.45 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021 年公司公开发行可转换公司债券	向不特定对象发行可转换公司债券	上海研发中心建设项目	年产 4 万吨预制件、6 万吨散状料、1 万吨炮泥耐火材料智能化制造项目及年产 1 万吨转炉系统	22,000.02	1,049.09	2,436.77	11.08%	2025 年 06 月 30 日	0	不适用	否

			用高性能环保挡渣板智能制造项目								
合计	--	--	--	22,000.02	1,049.09	2,436.77	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司于 2024 年 7 月 11 日召开第六届董事会第十八次会议及第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于部分可转债募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目、以及部分募集资金投资项目重新论证并继续实施的议案》，同意将公司 2021 年发行可转换公司债券的募投项目中“年产 4 万吨预制件、6 万吨散状料、1 万吨炮泥耐火材料智能化制造项目”和“年产 1 万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目”予以结项，并将上述两个募投项目的节余募集资金全部转至“上海研发中心建设项目”的建设，同时对“上海研发中心建设项目”进行了重新论证并继续实施。将上述两个募投项目进行结项并将节余募集资金变更投入至“上海研发中心建设项目”，有利于提升公司资金使用效率，充分发挥公司对现有资源的整合优势，改善公司现金流动，保障优质项目的施工质量和整体运行效率，符合公司及全体股东的利益。详见 2024 年 7 月 12 日披露的《关于部分可转债募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目、以及部分募集资金投资项目重新论证并继续实施的公告》（公告编号：2024-051）。 截止本报告期末，上述两个募投项目的节余募集资金已全部转至“上海研发中心建设项目”的建设。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
濮阳市濮耐功能材料有限公司	子公司	耐火材料制品	57,900,000.00	271,439,372.38	211,032,793.21	148,068,215.75	15,276,500.80	14,010,165.02
郑州汇特耐火材料有限公司	子公司	耐火材料制品生产与销售	330,284,066.91	410,266,800.24	159,337,351.43	141,020,305.22	15,195,890.56	-15,681,909.60
上海宝明耐火材料有限公司	子公司	耐火材料制品生产与销售	64,000,000.00	626,990,894.18	347,870,285.21	412,193,906.14	16,720,762.41	16,040,030.05
濮耐美国	子公司	耐火材料原	68.50	359,807,3	-	181,381,438.83	-	-20,411,071.81

股份有限 公司		料和制品生 产、销售		52.65	46,917,36 5.75		24,856,14 2.19	
青海濮耐 新材料有 限公司	子公司	耐火原料及 制品的生产 与销售	560,000,0 00.00	997,860,9 12.20	506,474,9 17.66	621,527,148.78	- 33,703,99 1.96	-23,408,721.64
西藏昌都 市翔晨镁 业有限公 司	子公司	菱镁矿的采 选、煅烧及 冶炼等	156,875,0 00.00	547,487,0 78.13	67,469,39 4.66	73,195,355.22	- 26,999,27 3.90	-28,386,496.73
濮耐塞尔 维亚有限 责任公司	子公司	耐火材料原 料和制品生 产、销售	88,971,96 6.03	96,287,66 3.58	71,013,59 0.08	4,269,914.89	- 16,166,61 8.34	-16,134,676.20

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

2025 年公司董事会和经营层立足行业宏观形势及产业环境，以新的五年战略发展规划为引领：坚持以耐火材料为主业，并推动能源金属和湿法冶金领域多元化共同发展的战略目标。三大事业部通过进一步资源整合和配置优化，内涵型发展与外延型发展并举，助力公司营业收入达到百亿，进入世界耐材行业的前三名。国内市场通过技术创新、智能制造和降本增效来提升市场竞争力，海外市场依托美国工厂和塞尔维亚工厂加大市场开拓力度，抢占高端市场份额。基于行业发展趋势和公司自身实际，确定五大战略主题：创新驱动、智能制造、绿色发展、市场开拓、产业整合，并明确了相应的战略任务。

公司通过全价值链、多维度的技术创新，推进传统制造业的智能化升级和绿色转型，发展新质生产力，围绕“新制造”、“新服务”和“新业态”创新发展。“新制造”方面，在生产系统已经实现自动化、智能化的基础上，向数字化工厂迈进；“新服务”方面，公司的业务向系统解决方案和服务贸易转型，向生产性服务业迈进；“新业态”方面，借助全球化和数字化，不断开拓国际市场，融入全球产业链。同时，践行绿色发展理念，依托全产业链布局，构建绿色低碳循环经济体系，全要素提升能源效率，以公司发展方式的绿色转型，助力碳达峰碳中和。

（二）2025 年经营计划

（1）2025 年公司工作重点与安排部署

将围绕集团预算目标，以增收、降本、控费、提效为工作维度，以提升市场竞争力为方向，以数据管理为抓手，突出四项重点工作，统筹推进薄弱事项改善，强化提升执行力、自驱力，高效达成各项工作目标，持续提升经营运营内生质量。具体管理方面着力做好以下工作：

- 1、持续通过加强技术创新、产品创新、工艺创新及高效协同创新，实现公司战略目标。
- 2、通过技术攻关和智能制造提高市场竞争力，同时积极拓展国内外市场，实现规模有质量增长，确保实现经营目标。
- 3、通过实施精益管理和集中协同，全面降本增效。
- 4、深化集团化管控，提高组织效能。
- 5、采取各种方式和措施加强货款回收，努力降低公司应收账款损失风险和财务成本，增强公司现金流。

- 6、优化融资方式和渠道，保障公司生产、经营、投资等各方面资金周转的正常运行。
- 7、围绕经营实际，务求管理实效，保障任务落地，实现预算目标。
- 8、加强公司高素质人才培养及团队建设，为企业发展提供强有力人才保障。

（2）2025 年主要经营指标

项目名称	2025年计划数	2024年实际完成数	变动幅度
营业收入（亿元）	62.54	51.92	20.46%
归属于上市公司股东的净利润（亿元）	3.21	1.35	137.78%

注：上述经营目标并不代表 2025 年度的盈利预测，能否实现取决于宏观政策变动、市场状况变化、管理团队的经营成果等多种因素的影响，存在较大不确定性，敬请投资者注意。

（三）可能面对的风险

国际贸易摩擦对公司海外业务开展造成的风险

公司海外业务比重近年来稳定增长已接近 30%，长期位于行业第一名，使公司在耐材行业激烈竞争中具备特殊优势，因此也不可避免的受到国际贸易摩擦影响。为有效缓解贸易摩擦对公司的影响，公司 2021 年开始在美国和塞尔维亚投资建厂，2024 年美国工厂营业收入大幅增长，订单持续增加；塞尔维亚工厂的市场开拓和销售情况也已步入正轨，两家海外工厂的良好运转为公司海外业务开展奠定了坚实的基础，可提高公司产品在国际市场的竞争力，减少国际贸易摩擦对公司的影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 02 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与濮耐股份 2023 年度业绩网上说明会的全体投资者	探讨公司发展战略、财务状况、投资事项等，解答已披露信息中的相关事项	详见巨潮资讯网《002225 濮耐股份投资者关系管理信息 20240403》
2024 年 04 月 25 日	电话会议	电话沟通	机构	光大证券、中金资管、东方基金、颀升私募、长信基金、嘉实基金、交银施罗德基金、中欧基金、广发基金、万家基金、广发证券、光大保德信基金、中信保诚基金、新华养老保险、招商基金、趣时资产	探讨公司发展战略、财务状况、投资事项等，解答已披露信息中的相关事项	详见巨潮资讯网《002225 濮耐股份投资者关系管理信息 20240430》
2024 年 06 月 20 日	网上交流	网络平台线上交流	机构	兴业证券、华安基金、淳厚基金、交银基金、申万菱信、国泰基金、广发基金、太平基金、中欧基金、诺安上海、富国基金、建信养老、华夏基金、长盛基金、天弘基金、建信基金、华商基金、泰康基金、嘉实基金、永明基金、人寿养老	探讨公司发展战略、财务状况、投资事项等，解答已披露信息中的相关事项	详见巨潮资讯网《002225 濮耐股份投资者关系管理信息 20240621》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

为进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等有关法律法规，结合公司实际情况，制定了《市值管理制度》，并经公司第六届董事会第二十七次会议审议通过。

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及中国证监会发布的有关公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，诚信规范运作，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件基本相符合，并能严格依照有关规定规范运行，不存在尚未解决的治理问题。报告期内，修订的公司治理制度如下：

序号	制度名称	披露时间	披露媒体
1	《募集资金专项存储和使用制度》	2024 年 3 月 30 日	巨潮资讯网
2	《公司章程》	2024 年 4 月 25 日	巨潮资讯网
3	《公司章程》	2024 年 7 月 19 日	巨潮资讯网
4	《董事、监事、高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度》	2024 年 8 月 17 日	巨潮资讯网
5	《投资者关系管理制度》	2024 年 12 月 27 日	巨潮资讯网
6	《舆情管理制度》	2024 年 12 月 27 日	巨潮资讯网
7	《公司章程》	2024 年 12 月 27 日	巨潮资讯网

1、关于股东与股东大会

股东大会是本公司的最高权利机关，依法律行使其职能和权力。股东大会的召集、召开程序严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定与要求，平等对待所有股东，保障股东特别是中小股东的合法权利。报告期内，公司均按照相关规定召开股东大会，并有律师进行现场见证，保证了会议召集、召开和表决程序的合法性。

2、关于董事与董事会

董事会是本公司决策机构，依照相关制度或授权行使其职能和权利。第六届董事会由 9 名董事构成，其中独立董事 3 名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。全体董事积极按照《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定及相关工作规程开展工作和履行职责，积极参加董事会、股东大会，认真履行董事职责，提升科学决策水平；积极参加河南上市公司协会组织的相关培训，熟悉有关法律法规，提高规范运作水平。公司董事会下设四个专门委员会，分别是战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会，各专门委员会根据《上市公司治理准则》及专门委员会议事规则召开会议和履行职责，有效促进了公司规范运作、健康持续发展。独立董事按照《上市公司独立董事管理办法》等有关规定，建立了独立董事专门会议制度，3 位独立董事在工作中能够保持独立性，切实维护公司和中小股东的利益。

3、关于监事与监事会

监事会是本公司监督机构，依照相关制度行使其职能和权利。第六届监事会由 5 名监事组成，其中 2 名为职工代表监事，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司重大事项、公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于董监高联席会、高管与经营层

按照公司相关工作规则要求，公司定期召开董监高联席会和总裁办公会，对相关重要事项形成执行决议。经营层依照相关制度或授权行使其职能和权力，严格按照《公司章程》的相关规定履行职责，积极执行董事会决议和相关重要事项安排。全体经营层在日常经营过程中，诚实守信经营，忠实履行义务，努力实现公司及股东的利益最大化。

5、关于公司与控股股东

本公司控股股东为刘百宽家族。控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《公司章程》的规定规范了控股股东行为，在重大经营决策、三会的召集与召开等方面，均未损害公司及其他股东的利益；不存在违规占用公司资金的情形，

未发生超越股东大会直接或间接干预公司经营和决策的行为。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务体系及自主经营能力。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、客户、供应商、员工、投资者及债权人等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，加强与各方的沟通和交流，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露事务管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

8、关于投资者关系管理工作

（1）公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，董事会办公室积极作好投资者来访接待工作；

（2）通过股东大会、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站、投资者关系互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的各种疑问；

（3）2024 年 4 月 2 日，公司举行了 2023 年度业绩网上说明会，公司董事长刘百宽先生、独立董事李永全先生、独立董事王广鹏先生、总裁曹阳先生、董事会秘书彭艳鸣女士、财务负责人马意先生等人员参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入的了解公司的各项情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☐是 ☒否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务方面

本公司主要从事研制、生产和销售定型、不定形耐火材料，功能耐火材料及配套机构，并承担各种热工设备用耐火材料设计、安装、施工服务等整体承包业务，拥有完整的与生产经营有关的研发、原料采购、生产和销售系统以及辅助配套系统，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

2、人员方面

公司劳动、人事及工资管理机构独立、制度健全，与控股股东在人员上完全独立，公司高级管理人员不存在从股东单位双重任职的情况，均在上市公司领取报酬；公司财务人员不存在于关联公司兼职的情况。

3、资产方面

公司与控股股东产权明晰，手续齐全，由公司独立管理，不存在控股股东占用、支配资产或干预上市公司对资产的经营管理等情况；也不存在依赖控股股东或其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

4、机构方面

公司股东大会、董事会、监事会及其他内部机构健全，运作独立，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。控股股东依法行使其权利，并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动的情况。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务管理和财务决策；公司独立开设银行账户；依法独立纳税；不存在与股东单位或其他任何单位或个人共用银行账号的情况。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.68%	2024 年 01 月 05 日	2024 年 01 月 06 日	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	35.13%	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-032）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	33.79%	2024 年 07 月 29 日	2024 年 07 月 30 日	《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-057）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	3.08%	2024 年 09 月 23 日	2024 年 09 月 24 日	《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-080）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘百宽	男	64	董事长	现任	2007 年 06 月 05 日	2025 年 06 月 09 日	132,245,727				132,245,727	
孔志远	男	47	副董事长	现任	2022 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	0				0	
曹阳	男	54	董事、总裁	现任	2019 年 06 月 11 日	2025 年 06 月 09 日	188,200				188,200	
马文鹏	男	57	董事、副总裁	现任	2016 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 09 日	1,885,779				1,885,779	
刘连兵	男	52	董事、副总裁	现任	2018 年 08 月 29 日	2025 年 06 月 09 日	217,000				217,000	
刘国威	男	54	董事	现任	2013 年 06 月 17 日	2025 年 06 月 09 日	5,649,398				5,649,398	
李永全	男	63	独立董事	现任	2022 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	0				0	
梁永和	男	66	独立董事	现任	2022 年	2025 年	0				0	

					06 月 09 日	06 月 09 日						
王广鹏	男	53	独立董事	现任	2022 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	0				0	
郭志彦	男	66	监事会主席	现任	2007 年 06 月 05 日	2025 年 06 月 09 日	84,923,204				84,923,204	
郑化轸	男	74	监事会副主席	现任	2022 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	20,260,538				20,260,538	
孔德成	男	45	监事	现任	2016 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 09 日	17,100				17,100	
刘超	男	50	监事	现任	2019 年 06 月 11 日	2025 年 06 月 09 日	30,000				30,000	
田向红	男	45	监事	现任	2022 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	0				0	
韩爱芍	女	58	副总裁	现任	2013 年 06 月 18 日	2025 年 06 月 09 日	752,958				752,958	
彭艳鸣	女	47	副总裁、董事会秘书	现任	2012 年 08 月 02 日	2025 年 06 月 09 日	50,000				50,000	
牛亮	男	44	副总裁	现任	2022 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	0				0	
马意	男	46	财务负责人	现任	2022 年 06 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	278,848				278,848	
合计	--	--	--	--	--	--	246,498,752	0	0		246,498,752	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☐是 ☒否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

现任董事主要工作经历：

刘百宽，男，1961 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，教授级高级工程师。曾就职于洛阳耐火材料研究院工艺研究室，1990 年 3 月公派到美国 RSR 研究所从事合作研究工作。1993 年就职于濮阳县耐火材料厂，历任技术厂长、总工程师、高新技术研究所所长、厂长等职务，自 2002 年 1 月至今任公司董事长。主要社会职务有河南省人大代表，濮阳市人大常委会委员，中国耐火材料行业协会副会长，武汉科技大学、西安建筑科技大学兼职教授。

孔志远，男，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2002 年 3 月至 2005 年 3 月任东易日盛家居装饰集团股份有限公司杭州分公司市场推广部经理、总经理；2005 年 5 月至 2007 年 4 月任北京仁达方略管理咨询有限公司咨询总监、烟草事业部总经理；2007 年 5 月至 2008 年 4 月任北京国研趋势管理咨询中心总经理；2008 年 5 月至 2022 年 5 月任北京和君创业管理咨询有限公司管理合伙人、总裁。2022 年 5 月入职本公司，现任公司副董事长。

曹阳，男，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1994 年 7 月至 2010 年 1 月历任云南昆钢秘书科科长、办公室副主任、战略发展部副主任；2010 年 1 月至 2015 年 5 月任云南昆钢水净化科技有限公司执行董事、总经理及云南华云实业总公司党委书记、副总经理、纪委书记；2015 年 5 月至 2016 年 4 月任云南益民投资集团有限公司党委副书记、纪委书记；2016 年 4 月至 2017 年 5 月任云南昆钢电子科技有限公司副总经理、云南昆钢控股信息中心副总经理；2017 年 5 月至 2018 年 7 月任云南濮耐昆钢高温材料有限公司董事、总经理、党总支书记；2018 年 8 月起任公司副总裁、董事、总裁等；现任公司董事、总裁。

马文鹏，男，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程硕士研究生学历，高级工程师。曾任职洛阳耐火材料集团有限责任公司分厂厂长、总经理助理；自 2000 年 3 月起历任本公司分区经理、大项目部部长、云南濮耐昆钢高温材料有限公司常务副总经理、公司副总裁、董事等；现任公司董事、副总裁。

刘连兵，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 5 月至 2002 年 7 月历任中国十三冶金建设公司上海分公司杭钢项目经理部团工委书记、副经理；2002 年 7 月至 2015 年 2 月历任上海宝明耐火材料有限公司销售分区经理、总经理助理兼销售部部长；2015 年 2 月至 2016 年 6 月任上海宝明耐火材料有限公司总经理兼苏州宝明耐火材料有限公司总经理；2016 年 6 月至 2018 年 1 月任公司钢铁事业部副总经理兼上海宝明耐火材料有限公司总经理；2018 年 1 月起任公司总裁助理兼钢铁事业部总经理，2018 年 8 月起任公司副总裁兼钢铁事业部总经理。现任公司董事、副总裁。

刘国威，男，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，工程师。自 1995 年 7 月至今，历任本公司技术科科长、技术部部长、技术质量部部长、科研管理部部长、技术中心副主任，现任公司董事、总裁助理、技术中心常务副主任。

李永全，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾担任上海宝钢研究院高工、主任研究员、美国卡内基梅隆大学钢铁研究中心访问学者等职；2005 年 6 月至 2013 年 4 月，任埃赫曼康密劳（中国）有限公司工业总监；2013 年 5 月至 2019 年 9 月，任山西道尔铝业有限公司总经理；2019 年 10 月至今任中国耐火材料行业协会副会长。

梁永和，男，1959 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学博士，教授。1985 年至今任武汉科技大学教授。

王广鹏，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。1998 年 5 月至 2005 年 8 月任北京兴洲会计师事务所副主任会计师，2005 年至今任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）管理合伙人。

现任监事主要工作经历：

郭志彦，男，1959 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾参军入伍，三次荣立三等功。1988 年创办濮阳县耐火材料厂，历任厂长、工会主席、监事会主席等职务。现任公司监事会主席、工会主席、党委书记。

郑化轸，男，1951 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师、高级咨询师。曾任新密耐火材料厂厂长、党委书记、郑州华威耐火材料有限公司董事长、总经理、党委书记、公司董事；现任公司监事会副主席、兼任子公司郑州华威和郑州汇特总经理。

孔德成，男，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至今历任公司人力资源部部长助理、副部长、部长、公司监事、审计监察部部长、内部审计负责人。现任公司监事、人力资源部部长。

刘超，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 3 月至今历任公司销售计划员、会计、销售核算员、结算科科长、财务管理部副部长、钢铁事业部财务专员等职务；现任公司监事、财务管理部副部长。

田向红，男，1980 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 8 月至今历任本公司柳屯分厂人事行政科副科长、科长，集团公司办公室副主任、主任。现任公司监事、濮耐功能（公司的子公司）总经理。

现任高级管理人员主要工作经历：

韩爱芍，女，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程硕士研究生，工程师。曾任职洛阳耐火材料集团有限责任公司合同科科长、信息科科长；2000 年 9 月至今历任本公司国内营销部副部长、营销支持部部长、国内营销部部长、上海宝明耐火材料有限公司副总经理、公司监事、副总裁；现任公司副总裁。

彭艳鸣，女，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，经济师，2009 年获得深圳证券交易所《董事会秘书资格证书》。2007 年 7 月至今历任本公司董事会办公室职员、董事会办公室副主任、主任，第二、三、五届董事会秘书、副总裁，第四届董事会秘书、财务负责人、副总裁。现任公司董事会秘书、副总裁。

牛亮，男，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，人力资源管理师。2007 年 3 月至 2012 年 6 月任国药控股河北医药有限公司人力资源部经理、2012 年 7 月至 2013 年 12 月任胡氏餐饮管理公司人力资源总监，2014 年 1 月至 2014 年 8 月任深圳怡亚通供应链股份有限公司省区人力行政总监、2014 年 9 月至 2022 年 3 月任北京和君创业管理咨询有限公司副总裁；2022 年 6 月加入本公司，现任公司副总裁。

马意，男，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。自 2003 年 7 月起，历任濮耐功能（公司的子公司）财务科总账会计，公司财务管理部高温财务科科长、预算综合科科长、财务管理部副部长，上海宝明（公司的子公司）财务总监，财务管理部部长、总裁助理、财务管理中心副主任等。现任公司财务负责人、财务管理中心主任。

在股东单位任职情况

☐适用 ☒不适用

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘百宽	西藏昌都市合众创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人			否
刘百宽	华泰永创（北京）科技股份有限公司	董事			否
刘百宽	郑州海迈高温材料有限公司	董事长			否
郭志彦	西藏昌都市合众创业投资合伙企业（有限合伙）	合伙人			否
刘国威	河南省耐火材料行业协会	副会长			否
郑化轸	郑州华威齿轮有限公司	执行董事			否
彭艳鸣	华泰永创（北京）科技股份有限公司	监事			否
李永全	中国耐火材料行业协会	副会长			是
梁永和	武汉科技大学	教授			是
王广鹏	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	管理合伙人			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事薪酬由董事会薪酬与考核委员会讨论通过后，须报经董事会同意后，提交股东大会审议通过后方可实施。高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会讨论通过后，提交董事会审议通过后方实施。监事薪酬由股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	固定年薪制与日常履职绩效奖金、经营业绩现金激励相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	符合《公司章程》和公司相关规定，高管报酬按月支付与年终支付相结合，独立董事薪酬按季度支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘百宽	男	64	董事长	现任	82	否
孔志远	男	47	副董事长	现任	50.82	否

曹阳	男	54	董事、总裁	现任	69.62	否
马文鹏	男	57	董事、副总裁	现任	48.66	否
刘连兵	男	52	董事、副总裁	现任	50.81	否
刘国威	男	54	董事	现任	34.53	否
李永全	男	63	独立董事	现任	0	否
梁永和	男	66	独立董事	现任	9	否
王广鹏	男	53	独立董事	现任	9	否
郭志彦	男	66	监事会主席	现任	54.99	否
郑化轸	男	74	监事会副主席	现任	55.61	否
孔德成	男	45	监事	现任	28.28	否
刘超	男	50	监事	现任	19.19	否
田向红	男	45	监事	现任	28.18	否
韩爱芍	女	58	副总裁	现任	48.33	否
彭艳鸣	女	47	副总裁、董事会秘书	现任	48.42	否
牛亮	男	44	副总裁	现任	48.76	否
马意	男	46	财务负责人	现任	41.35	否
合计	--	--	--	--	727.55	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第十三次会议	2024 年 02 月 07 日	2024 年 02 月 08 日	《第六届董事会第十三次会议决议公告》 (公告编号: 2024-006)
第六届董事会第十四次会议	2024 年 03 月 06 日	2024 年 03 月 07 日	《第六届董事会第十四次会议决议公告》 (公告编号: 2024-015)
第六届董事会第十五次会议	2024 年 03 月 28 日	2024 年 03 月 30 日	《第六届董事会第十五次会议决议公告》 (公告编号: 2024-017)
第六届董事会第十六次会议	2024 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 25 日	《第六届董事会第十六次会议决议公告》 (公告编号: 2024-028)
第六届董事会第十七次会议	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 17 日	《第六届董事会第十七次会议决议公告》 (公告编号: 2024-035)
第六届董事会第十八次会议	2024 年 07 月 11 日	2024 年 07 月 12 日	《第六届董事会第十八次会议决议公告》 (公告编号: 2024-049)
第六届董事会第十九次会议	2024 年 07 月 18 日	2024 年 07 月 19 日	《第六届董事会第十九次会议决议公告》 (公告编号: 2024-054)
第六届董事会第二十次会议	2024 年 08 月 15 日	2024 年 08 月 17 日	《第六届董事会第二十次会议决议公告》 (公告编号: 2024-068)
第六届董事会第二十一次会议	2024 年 09 月 05 日	2024 年 09 月 06 日	《第六届董事会第二十一次会议决议公告》 (公告编号: 2024-075)
第六届董事会第二十二次会议	2024 年 10 月 21 日	2024 年 10 月 22 日	《第六届董事会第二十二次会议决议公告》 (公告编号: 2024-084)
第六届董事会第二十三次会议	2024 年 10 月 28 日	2024 年 10 月 29 日	《第六届董事会第二十三次会议决议公告》 (公告编号: 2024-088)
第六届董事会第二十四次会议	2024 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 18 日	《第六届董事会第二十四次会议决议公告》 (公告编号: 2024-098)
第六届董事会第二十五次会议	2024 年 12 月 26 日	2024 年 12 月 27 日	《第六届董事会第二十五次会议决议公告》 (公告编号: 2024-104)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘百宽	13	7	6	0	0	否	3
孔志远	13	5	8	0	0	否	2
曹阳	13	8	5	0	0	否	4
马文鹏	13	6	7	0	0	否	4
刘连兵	13	4	9	0	0	否	0
刘国威	13	7	6	0	0	否	4
李永全	13	2	11	0	0	否	1
梁永和	13	2	11	0	0	否	1
王广鹏	13	2	11	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对规范公司治理和重大经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第六届董事会战略委员会	刘百宽、曹阳、马文鹏	1	2024 年 10 月 28 日	编制《公司 2025-2029 年五年战略发展规划》、进一步加强双碳管理，推动公司产业升级绿色转型。讨论了公司海外项目的生产销售运行情况、高纯氧化镁项目研究和推进情况	深入讨论研究	无	不适用
第六届董事	梁永和、王	1	2024 年	对提名工作委员会	同意	无	不适用

会提名委员会	广鹏、刘百宽		10 月 28 日	2024 年度所进行的干部提任、干部试用期满转正情况进行了审核			
第六届董事会薪酬与考核委员会	李永全、梁永和、孔志远	2	2024 年 03 月 22 日	审议了公司高级管理人员 2023 年绩效考核结果、公司高级管理人员 2024 年绩效考核方案	同意	无	不适用
			2024 年 09 月 04 日	审议了关于《关于公司<2024 年员工持股计划（草案）>及其摘要》的议案、关于《公司 2024 年员工持股计划管理办法》的议案	同意	无	不适用
第六届董事会审计委员会	王广鹏、李永全、孔志远	4	2024 年 01 月 22 日	审议了审计监察部 2023 年审计工作总结暨 2024 年审计工作计划、2023 年第四季度可转债募集资金专项审计报告	同意	无	不适用
			2024 年 03 月 22 日	审议了《关于 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于<2023 年年度财务报告>及<2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明>的议案》、《关于 2023 年修订的濮耐股份内部控制管理手册的议案》、《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》	同意	无	不适用
			2024 年 07 月 10 日	审议了审计监察部 2024 年上半年审计工作总结	同意	无	不适用
			2024 年 10 月 16 日	审议了审计监察部 2024 年第三季度审计工作总结	同意	无	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,218
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,789
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,007
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,007
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,342
销售人员	350
技术人员	585
财务人员	101
行政人员	629
合计	4,007
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	86
本科	580
大专	631
中专	341
高中及以下	2,369
合计	4,007

2、薪酬政策

2024 年公司根据五年发展规划，在企业战略目标实现的同时匹配薪酬规划方案，使薪酬政策支撑和保障公司战略目标的实现。实现了员工的收入与公司的经营业绩相结合的目标，增强了员工的获得感和幸福感，促进公司的经营目标与个人发展目标相一致，从而更好的吸引和留住人才，保障了公司的可持续发展，最大限度地发挥薪酬对公司战略的支持。

3、培训计划

人才培养规划及措施方面，公司积极开展新老员工“传帮带”、实施提任干部试用期协议考察制度、深入推动岗位轮换、专业技术人员职称评定等工作，不断完善三级后备人才培养方案。围绕合同管理法律风险培训、安全管理人员培训、销售合同管理法律风险培训和管理审计实务与案例分析开展了专项培训，进一步增强员工管理意识和履职能力。内部培训方面，聚焦“校招大学生入职培训”和“质量管理提升”两方面重点，基于新员工个性化需求和公司后备人才发展规划，相继开展了“2024 年校招大学生入职培训”和“质量管理提升”系列培训，惠及培训人次超过 600 人次。“大学生入职培训”通过全方位、立体式的系列精选课程的开展，帮助新员工们对职业生涯规划形成新的思考，明确了努力的方向。“质量管理提升”主题培训的范围辐射至各层级领导干部，致力于提高团队整体协作能力和工作效率。以精英学员切身作则带头引领，通过以点带面的促进作用提升公司整体质量管理水平，助力公司战略目标的有效落地。2024 年培训在实施效果、团队建设、知识运用和学员感受等方面，都有了显著提升。

4、劳务外包情况

☐适用 ☒不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司严格执行了《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》相关要求及公司《未来三年（2023-2025 年）股东回报规划》对现金分红的规定，对分红标准、决策程序进行了明确规定，从制度上保护了利润分配政策的连续性和稳定性，也保障了中小投资者表达诉求的平等机会与合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
分配预案的股本基数（股）	1,010,418,227
现金分红金额（元）（含税）	49,859,427.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	60,012,440.05
现金分红总额（含其他方式）（元）	109,871,867.05
可分配利润（元）	1,338,736,261.41
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数（不含公司回购专户中的股份），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员，公司或控股子公司核心管理、技术、业务骨干	515	6,054,213	无	0.60%	公司提取的 2024 年专项激励基金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
刘百宽	董事长	0	46,754	0.005%
孔志远	副董事长	0	60,551	0.006%
曹阳	董事、总裁	0	53,482	0.005%
马文鹏	董事、副总裁	0	47,886	0.005%
刘连兵	董事、副总裁	0	102,978	0.010%
刘国威	董事	0	58,995	0.006%
郭志彦	监事会主席	0	35,066	0.003%
郑化轸	监事会副主席	0	35,755	0.004%
孔德成	监事	0	29,571	0.003%
刘超	监事	0	14,211	0.001%
田向红	监事	0	25,641	0.003%
韩爱芍	副总裁	0	35,066	0.003%
彭艳鸣	副总裁、董事会秘书	0	35,066	0.003%
牛亮	副总裁	0	51,844	0.005%
马意	财务负责人	0	45,322	0.004%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

本报告期，公司员工持股计划影响损益 521.99 万元，分别计入相应“应付职工薪酬”和“资本公积”。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及中国证监会发布的有关公司治理规范性文件的要求，建立起一套完整且运行有效的内部控制体系，公司已将内控制度落实到日常工作中，从公司治理层面到各业务流程层面均建立了系统的内部控制制度及必要的内部监督机制，有效地保证了公司各项任务的完成，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理有效保障，保障了公司及全体股东的利益。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见 2025 年 4 月 18 日登载在巨潮资讯网的《2024 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	重大缺陷：指一个或多个重要缺陷的组合，其很可能导致中期和年度财务报告存在重大错报而未能被阻止或发现。迹象包括：（1）公司会计报表、财务报告及信息披露等方面发生重大违规事件；（2）注册会计师对公司财务报表出具非标准审计报告；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会和审计监察部对财务报告及相关内部控制监督无效。 重要缺陷：指财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响财务报告的真实性、准确性和完整性，仍应引起董事会和管理层重视的错报。迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理，没有建立相应的控制机制，或没有实施相应的补偿性控制。 一般缺陷指重大、重要缺陷外的其他内部控制缺陷。	（1）重大缺陷：指内控缺失或设计不当，或管理凌驾于内控之上，内部控制环境薄弱，导致企业严重偏离控制目标的缺陷。 （2）重要缺陷：指控制设计完好，但没有按照设计意图运行，或执行者没有必要授权或缺乏胜任能力以有效地实施控制，严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标的缺陷。 （3）一般缺陷：指控制设计完好，运行过程出现偏差，但采用替代性控制进行了遏制或弥补，不会导致企业偏离控制目标的缺陷。
定量标准	（1）重大缺陷：潜在错报≥营业收入总额的 2%、或≥利润总额的 3%、或≥资产总额的 1% （2）重要缺陷：营业收入总额的 1%≤潜在错报<营业收入总额的 2%、或利润总额的 1%≤潜在错报<利润总额的 3%、或资产总额的 0.5%≤潜在错报<资产总额的 1%； （3）一般缺陷：潜在错报<营业收入总额的 1%、潜在错报<利润总额的 1%、潜在错报<资产总额的 0.5%。	（1）重大缺陷指直接或间接财产损失金额超过资产总额的 0.5%。 （2）重要缺陷指直接或间接财产损失金额超过资产总额的 0.3%，但不超过资产总额的 0.5%。 （3）一般缺陷指直接或间接财产损失金额不超过资产总额的 0.3%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，濮耐股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2025 年 4 月 18 日登载在巨潮资讯网的《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

公司及各分子公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国清洁生产促进法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国环境保护税法》、《中华人民共和国水土保持法》、《中华人民共和国黄河保护法》、《中华人民共和国青藏高原生态保护法》等环保相关法律法规规定。

按照国家及生态环境部《建设项目环境保护管理条例》、《建设项目环境影响评价分类管理名录》、《建设项目竣工环境保护验收管理办法》、《企业事业单位环境信息公开办法》、《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》、《突发环境事件调查处理办法》、《入河排污口监督管理办法》、《危险废物转移联单管理办法》、《碳排放权交易管理办法（试行）》、《清洁生产审核办法》、《排污许可管理办法》、《排污许可管理条例》、《排污许可证申请与核发技术规范》、《企业环境信息依法披露管理办法》、《环境监管重点单位名录管理办法》、《排污单位自行监测技术指南》、《生态保护红线生态环境监督办法（试行）》、《生产建设项目水土保持方案管理办法》、《碳排放权交易管理暂行条例》、《排污单位污染物排放口二维码标识技术规范》、《危险废物识别标志设置技术规范》、《危险废物管理计划和管理台账制定技术导则》、《排污许可证质量核查技术规范》、《噪声敏感建筑物集中区域划分技术规范》、《固体废物分类与代码目录》、《国家危险废物名录》、《国家污染防治技术指导目录》等法规要求有效管控建设项目，及时通过各省级生态环境部门环境信息依法披露系统进行环境信息公开，委托编制突发环境事件应急预案并通过所在地生态环境局进行备案，按照所在地生态环境局的要求委托有资质的单位科学合理处置危险废物。

公司及各分子公司水、气、声、渣排放标准执行地方专项标准和国家标准。污水排放执行国家《污水综合排放标准》和所在省份水污染排放标准，大气污染排放执行《工业炉窑大气污染物排放标准》、《锅炉大气污染物排放标准》和所在省份工业窑炉大气污染排放标准，噪声执行国家《工业企业厂界环境噪声排放标准》，固体废物执行《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》、《危险废物贮存污染控制标准》和所在地生态环境部门要求，所有不合格品及除尘粉等固体废物全部回收利用不外排。

环境保护行政许可情况

公司及各分子公司投运项目和建设项目严格按照环评程序办理了可研报告、项目备案、环境评价、总量申请、专家评审、环评批复、验收监测、环保竣工验收、网上公示等行政许可手续。

2024 年 1 月，华银高材完成年产 3 万吨板刚玉生产线技改项目环保竣工验收手续办理，并报鞍山市生态环境局海城分局备案。

2024 年 3 月，濮耐股份《年产 2500 吨镁铝尖晶石试验线项目环境影响报告表》取得濮阳市生态环境局濮阳县分局批复，批复文号：濮县环审[2024]5 号。

2024 年 4 月，柳屯分厂《年产 20000 吨滑动水口技改项目环境影响报告表》取得濮阳市生态环境局工业园区分局批复，批复文号：濮环工服审〔2024〕4 号；10 月完成项目环保竣工验收手续办理，并报濮阳市生态环境局工业园区分局备案。

2024 年 5 月，营口濮耐完成营口濮耐镁质材料有限公司技术改造项目环保竣工验收手续办理，并报营口市生态环境局备案。

2024 年 6 月，郑州汇特完成年加工 4 万吨铝镁碳砖改扩建项目（一期工程）环保竣工验收手续办理，并报郑州市生态环境局新密分局备案。

2024 年 9 月，北京研发中心《耐火材料研发实验室建设项目环境影响报告表》取得北京市顺义区生态环境局批复，批复文号：顺环保审字 20240057 号。

2024 年 11 月，云南濮耐完成耐火材料生产线技术改造项目环保竣工验收手续办理，并报昆明市生态环境局安宁分局备案。

2024 年 12 月，翔晨镁业完成 110kV 变电站工程项目环保竣工验收手续办理，并报昌都市生态环境局备案。

按照国家生态环境部《关于印发〈全面实行排污许可制实施方案〉的通知》规定，结合所在地生态环境部门要求，公司及各分子公司及时完成了排污许可证信息变更维护及执行报告的填报工作。

序号	公司及各分子公司	证书名称	证书编号	有效期
1	高温新西厂	排污许可证	914109007355321200001Q	2023 年 8 月 18 日—2028 年 8 月 17 日
2	柳屯分厂	排污许可证	91410900MA40BRHQ9U001X	2023 年 08 月 04 日—2028 年 08 月 03 日
3	华银高材	排污许可证	91210381777750740W001U	2022 年 7 月 5 日—2027 年 7 月 4 日
4	青海濮耐	排污许可证	916321225799433226001Q	2022 年 3 月 4 日—2027 年 3 月 3 日
5	翔晨镁业	排污许可证	915403006868039072001Q	2022 年 11 月 30 日—2027 年 11 月 29 日
6	云南濮耐	固定污染源排污登记回执	91530000727307169J002X	2024 年 04 月 18 日—2029 年 04 月 17 日
7	濮耐功能	固定污染源排污登记回执	914109007286564087001W	2023 年 9 月 22 日—2028 年 9 月 21 日
8	营口濮耐	固定污染源排污登记回执	91210800768332221R001W	2020 年 6 月 1 日—2025 年 5 月 31 日
9	苏州宝明	固定污染源排污登记回执	91320509668994180M001X	2023 年 2 月 8 日—2028 年 2 月 7 日
10	雨山冶金	固定污染源排污登记回执	913405007349504860001Y	2020 年 5 月 21 日—2025 年 5 月 20 日
11	濮阳汇特	固定污染源排污登记回执	91410928MA451YW439001Y	2020 年 7 月 8 日—2025 年 7 月 7 日
12	洛阳索莱特	固定污染源排污登记回执	91410307MA3X6HUD9K001X	2024 年 05 月 13 日—2029 年 05 月 12 日
13	郑州华威	固定污染源排污登记回执	914101001705518929001Y	2020 年 6 月 22 日—2025 年 6 月 21 日
14	郑州汇特	固定污染源排污登记回执	91410183755164994E001Z	2024 年 10 月 24 日—2029 年 10 月 23 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限	废气	二氧化硫 氮氧化物	处理后排放	废气 7 个	预制件车间烘干洞、热处理窑	二氧化硫：1.69 mg/m3 氮氧化物：9mg/m3	河南省《工业窑炉大气污染物排放标准》（DB41/1066-2020）《耐火材料工业大气污	二氧化硫：0.0701t/a 氮氧化物：11.32t/a	二氧化硫：0.081t/a 氮氧化物：12.39t/a	无

公司高温新西厂							染物排放标准》 (DB41/2166-2021)			
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂	废气	二氧化硫 氮氧化物	处理后排放	废气 13 个	滑板车间、散料车间、碱性制品车间	二氧化 硫： 1.65mg/m 氮氧化 物： 21.5mg/m ³	河南省《工业窑炉大气污染物排放标准》 (DB41/1066-2020)《耐火材料工业大气污染物排放标准》 (DB41/2166-2021)	二氧化 硫： 0.179t/a 氮氧化 物： 0.991t/a	二氧化 硫： 0.4t/a 氮氧化 物： 12.4t/a	无
濮阳市濮耐功能材料有限公司	废气	颗粒物 二氧化 硫氮氧化 物	处理后排放	废气 9 个	碳化硅车间和三大件车间	颗粒物： 3.64 mg/m ³ 二 氧化硫： 1.24mg/m 氮氧化 物： 37.8mg/m ³	河南省《工业窑炉大气污染物排放标准》 (DB41/1066-2020)《耐火材料工业大气污染物排放标准》 (DB41/2166-2021)	颗粒 物： 2.018t/a	颗粒物： 19.3t/a	无
营口濮耐镁质材料有限公司	废气	二氧化 硫氮氧化 物	处理后排放	废气 11 个	镁碳砖一车间和二车间	二氧化 硫： 7mg/m ³ 氮氧化 物： 34mg/m ³	《工业炉窑大气污染物排放标准》 (GB9078-1996)《辽宁省镁质耐火材料工业大气污染物排放标准》 (DB21/3011—2018)	二氧化 硫： 0.43t/a 氮氧化 物： 0.74t/a	二氧化 硫： 5.44t/a 氮 氧化物： 0.96t/a	无
上海宝明耐火材料苏州有限公司	废气	颗粒物 二氧化 硫	处理后排放	废气 1 个	成型新线烧成高温窑区附近	颗粒物： 未检出二 氧化硫： 26mg/m ³	江苏省《工业窑炉大气污染物排放标准》 (DB32/3728-2020) 表 1 标准	颗粒 物：未 检出二 氧化 硫： 1.67t/a	颗粒物： 0.5t/a 二 氧化硫： 2.01t/a	无
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	废气	颗粒物	处理后排放	废气 25 个	电热干燥窑、破碎、混料区域	颗粒物： 5.7mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 二级标准	颗粒物 2.08t/a	颗粒物： 6.75t/a	无
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	废气	颗粒物 氮氧化 物	废气处理后排放	废气 4 个	新材料车间西北侧	颗粒物： 11.08mg/ m ³	《大气污染物排放标准》 (GB16297-1996)	颗粒 物： 1.58t/a	颗粒物： 2.4t/a	无
濮阳汇特再生资源科技有限公司	废气	颗粒物	处理后排放	废气 1 个	破碎北线附近	颗粒物： 3.5mg/m ³	《大气污染物综合排放标准》 (GB16297-1996) 表 2 二级标准	颗粒 物： 1.814t/a	无核定指标	无
海城市华银高新材料制造有限公司	废气	颗粒物 氮氧化 物	处理后排放	废气 9 个	原燃料预处理系统、干燥、竖窑、	颗粒物： 17mg/m ³ 氮氧化 物： 84mg/m ³	《耐火材料工业大气污染物排放标准》 (T/ACRI0006-2018)《工业炉	颗粒 物： 1.71t/a 氮氧化 物：	颗粒物： 5.7t/a 氮 氧化物： 24.6t/a	无

					破碎、 包装废 气排放 口		窑大气污染物 排放标准》 （GB9078- 1996）	8.41t/a		
青海濮 耐高新 材料有 限公司	废气	二氧化 硫氮氧 化物	处理 后排 放	废气 6 个	轻烧原 料库、 成品 库、竖 窑；电 熔炉； 高纯竖 窑、磨 粉、压 球、破 碎、烘 干窑	颗粒物： 10.13mg/ m ³ 二氧 化硫： 6.59 mg/m ³ 氮 氧化物： 78.94mg/ m ³	《无机化学工 业污染物排放 标准》 （GB31573- 2015）《工业窑 炉大气污染物 排放标准》 （GB9078-1996） 二级标准《大 气污染物综合 排放标准》 （GB16297- 1996）二级标准	颗粒 物： 3.688t/a 二氧化 硫： 0.704t/a 氮氧化 物： 8.431t/a	颗粒物： 14.419t/a 二氧化 硫： 36.915t/a 氮氧化 物： 79.407t/a	无
西藏昌 都市翔 晨镁业 有限公 司	废气	颗粒物 二氧化 硫氮氧 化物	处理 后排 放	废气 11 个	轻烧氧 化镁车 间、原 料仓库 与破碎 筛分车 间、电 容氧化 镁车间	颗粒物： 45.9mg/m ³ 二氧化 硫： 2.83mg/m ³ 氮氧化 物： 51mg/m ³	《工业炉窑大 气污染物排放 标准》 （GB9078- 1996）	颗粒 物： 17.81t/a 二氧化 硫： 0.245t/a 氮氧化 物： 9.071t/a	颗粒物： 429.807t/a 二氧化 硫： 152t/a 氮 氧化物： 67.95t/a	无
郑州汇 特耐火 材料有 限公司	废气	二氧化 硫	处理 后排 放	废气 2 个	东线隧 道窑排 放口和 西线隧 道窑排 放口	二氧化 硫： 16.32mg/ m ³	河南省《工业 窑炉大气污染 物排放标准》 （DB41/1066- 2020）《耐火材 料工业大气污 染物排放标准》 （DB41/2166- 2021）	二氧化 硫： 5.435t/a	二氧化 硫： 13.4t/a	无
郑州华 威耐火 材料有 限公司	废气	二氧化 硫氮氧 化物	处理 后排 放	废气 2 个	东区 1 个西区 1 个	二氧化 硫： 31.8mg/m ³ 氮氧化 物： 60.4mg/m ³	河南省《工业 窑炉大气污染 物排放标准》 （DB41/1066- 2020）《耐火材 料工业大气污 染物排放标准》 （DB41/2166- 2021）	二氧化 硫： 0.318t/a 氮氧化 物： 3.43t/a	二氧化 硫： 3.53t/a 氮 氧化物： 25.1t/a	无
洛阳索 莱特材 料科技 有限公 司	生活废 水	COD 氨 氮	处理 后排 放	废水 1 个	厂区门 口处	COD： 43mg/L 氨氮： 3mg/L	《陶瓷工业污 染排放标准》 （GB25464- 2010）	COD： 0.022t/a 氨氮： 0.003t/a	COD： 0.0739t/a 氨氮： 0.0077t/a	无

对污染物的处理

公司及各分子公司生产环节主要污染物为生活污水（COD、氨氮）、气（颗粒物、SO₂、NO_x）、声（厂界噪声）、渣（废品和不合格品、除尘粉），其中废品和不合格品、除尘粉全部回收利用不外排。

污水治理方面

公司要求各分子公司定期对厂区生活污水管道、隔油池、沉淀池、总排口进行清理和维护，规范排污口设置，按照所在地生态环境部门要求对厂区总排口安装了自动在线监测装置，并与地市环保监控中心平台对接联网实时监控。具备市政污水管网的全部纳入管网集中处理，不具备市政污水管网的配置了地埋式一体化生活污水处理设施，做到了达标排放。

大气治理方面

公司要求各分子公司对照耐材行业绩效分级 A 级标准，高起点、高标准、高要求科学控制大气污染物，从前段源头污染降低、中端中间污染控制、末端尾气治理压力降低三大方面综合考虑污染控制和减排工作。主要对工业炉窑采用低氮氧燃烧、控制空燃比、电脑智能化调控等措施进行了环保深度治理，针对末端尾气采取高温焚烧、覆膜袋式除尘、SCR 脱硝脱硫、RTO 蓄热焚烧等环保深度治理工艺，工业窑炉尾气通过在线检测 SO₂、NO_x 排放浓度大大降低，60%以上窑炉实现了超低排放。无组织排放按照“五到位一密闭”、“环保 6 个百分百”具体要求，对生产过程收尘、物料运输抑尘、厂区道路除尘、裸露土地绿地、无组织排放监控和厂区内贮存物料进行了专项规范治理，安装了固定式干雾抑尘装置，采用管道气力输送原料，场内非道路移动机械逐步全部更换新能源电动车辆，购置了专用洒水车和道路清扫车每日洒水和清扫，有效避免了二次扬尘污染。

噪声防治方面

公司要求厂界噪声和生产车间噪声双达标。主要采用低噪声设备设施，设备安装预留全部设置减震基础，安装了消声器（罩），对空压机等高噪声设备设施设置专门封闭房间，增设了吸音板，采用多种方式从源头上控制了噪声源。定期对设备设施进行润滑和维护保养，降低设备异常噪声，通过对设备设施进行装备升级改造，提高自动化、智能化水平，减少设备设施本体噪声。

固体废物防治方面

公司要求公司及各分子公司设置专门的固体废物储存间、危险废物暂存间，生活垃圾交当地市政管理部门统一处置，工业废品、不合格品和除尘粉全部回收利用，危险废物（废机油、液压油、乳化液等）按照《危险废物转移联单管理办法》报当地生态环境部门备案并交有资质的危废处置单位及时进行转运、合法处置，按照《危险废物识别标志设置技术规范》和《危险废物管理计划和管理台账制定技术导则》及时调整更换新版标识和规范管理。

公司安全环保部门每季度定期组织召开公司层面安全环保现场管理专题例会，组织同行业环保治理现场观摩会。2024 年 6 月份全国安全生产月、世界环境日期间，公司安全环保部组织安全环保管理人员走进污水处理厂，开展“2024·六五环境日——濮耐人现场学环保”活动，进一步了解污水处理工艺流程、处置原理和收水标准等，并亲身体会污水由浊变清的全过程，赋能企业水、气、声、渣环保治理，有效推动公司绿色健康发展；开展“濮耐股份 2024 年安环督导帮扶万里行”活动，深入厂区进行专项环保督导和帮扶，系统梳理安环事项，听取安环管理创新和成效，督导核实安环管理现状，提出原则性、改善性、建议性帮扶指导建议；走进昆钢控股公司现场观摩学习，交流环保管理经验，借鉴先进管理方法。指导督促厂区配置了污水、颗粒物、噪声检测仪器，定期组织自行检测和委托检测数据比对工作，有效排查和减少生产过程中的“跑冒滴漏”环保隐患。工业窑炉进一步优化了除尘、脱硫、脱硝、RTO 蓄热式焚烧系统，通过组织分析、现场调研和专家探讨，有效提升了现场环保管理工作。

2024 年上半年要求公司及各分子公司对环保设施、工业炉窑、运输监管、植被恢复等方面从设备机械化、工艺自动化、装备智能化、管理规范整体提标改造。公司及各分子公司主要工作及自主管控方面：

高温新西厂

为确保环保设施高效运行，护航绿色生产，每周组织 2 次专项巡检，重点关注生产运营中出现的“跑冒滴漏”情况。配料工序全自动配料系统精准操控，除尘采用仓顶除尘工艺+集中覆膜袋式除尘工艺；烟气净化采用水喷淋+湿式电除尘+覆膜袋式除尘三级联动治理；VOCs 集气罩进行全密闭改造，废气经蓄热式 RTO+覆膜袋式除尘工艺治理后排放。无组织排放严格落实“五到位一密闭”管控要求，厂区通过 TSP、PM_{2.5}、PM₁₀ 自动监测系统、在线监测基站、中央集控 DCS 系统、门禁联网系统、高清视频监控设施和自动车辆冲洗装置等高效运行，实现了从源头到末端的污染治理系统全过程精准管控。

柳屯分厂

生产过程中粉碎工序及其他工序所产生的颗粒物，采用覆膜袋式除尘治理工艺进行除尘，除尘效率达 99%，优化提升生产设备与环保设备联动的控制系统。烧成窑采用天然气作为燃料，烧成后窑内气体进入高温窑二次焚烧后利用氨水

脱硝除尘设备进一步降低污染物排放。厂区建有封闭料场，散料配料区域优化更换除尘设备，加大除尘风机风量，减少粉尘无组织逸散；滑板磨床湿式除尘改造升级、混炼工序除尘口合并升级、成型区机台隔离封闭，设置中央空调系统，车间参观通道实现环氧地坪全覆盖；持续推动车间设备自动化升级改造。

濮阳功能

三大件车间除尘采用袋式除尘，有机废气采用 RTO 装置燃烧处理，成型增加真空上料机，从根源上消除了吨包上料、放料时粉尘散逸现象；碳化硅车间混炼增加了配料除尘器，进一步有效收集和治理了混炼配料粉尘；碳化硅车间产生的有机废气通过 RTO 装置燃烧处理；公司进行了无组织深度治理，物料运输、生产工艺、堆场环节全面实现“五到位、一密闭”；公司采用天然气和电等清洁能源，进一步减少污染排放；生活污水经隔油池、沉淀池处理后排入市政污水管网，同时厂区总排口安装有与环保部门联网的自动在线监测装置实时监控，定期对厂区污水管道、隔油池、沉淀池、总排口进行清理和维护，确保达标排放。

营口濮耐

生产粉尘采用全封闭集气罩+脉冲袋式除尘器处理；窑炉废气通过循环风机输送到焚烧炉，经 750℃ 高温充分燃烧，实现了高温尾气的二次循环利用，有效降低了污染物排放浓度；除尘器风机采用负压方式将粉尘吸附到除尘袋或滤筒内，实现了下料口粉尘规范化收集。定期更换除尘布袋和滤筒，保障除尘效果，通过制定《现场 7S 管理标准》定期对生产现场进行整理、整顿、清扫、清洁、湿化作业，有效降低车间无组织粉尘聚集；制定《窑炉运行日常维护检查表》每日巡检窑炉运行情况，关注在线监测数据，每季度对厂区进行一次全面的环境监测，确保达标排放。

苏州宝明

车间内使用电动洗地车和电动扫地车清洗地面，有效避免扬尘产生；对生产过程中各产尘工序除尘设备进行定期维护保养，确保有效持续运行；公司每年委托检测单位对排气筒和无组织排放进行检测，确保达标排放；采用全自动密闭加工车床，有效避免无组织扬尘产生；全自动配料、给料系统和造粒机排气管冷凝装置运行良好，有效减少无组织废气排放。新增二级活性炭吸附装置一套，有效减少因料房等区域 VOCs 浓度。加强排污口区域环境卫生管理，定期清理排污水池，确保水质取样检测合格排污达标。

云南濮耐

完成生产线技术升级改造，进一步完善厂区“雨污分流”排水系统，生产废水和实验废水全部循环利用，不外排；食堂废水经油水分离器预处理后，与一般生活污水一同汇入化粪池收集处理后进入市政污水处理厂。生产过程各产尘点均设有集气罩，收集后的废气经布袋除尘器处理后达标排放；规范危险废物暂存间管理，设置危废识别标识，采用钢制托盘进行防渗，做到分类存放、合法处置。

雨山冶金

生产废水为喷淋塔、清洗废水，经厂区沉淀池四级沉淀处理后循环使用，不外排；食堂废水经隔油池预处理后与其他生活污水一起经化粪池处理后后排入市政管网。食堂油烟经油烟净化器处理后排放；设置封闭原料库，设备厂房严格密闭，物料进出装卸工序设置收尘室；滑板修面废气和打磨废气采用喷淋塔处理；三期智能生产线布料、配料系统自带除尘装置，并建有集中袋式除尘设施；热处理干燥产生的有机废气经配套废气焚烧净化装置处理，确保达标排放。每年进行重要环境因素检测，依据检测报告持续改进。

濮阳汇特

原料仓上料、转运输送、包装工序经集气罩收集，破碎、筛分工序经集气管道收集，收集后经袋式除尘器处理后排放；干燥工序产生的水蒸气与冷却水直接接触冷却，先后进入凉水塔内的湿式除尘箱、三级沉淀池处理后一部分作为冷却水补充水循环使用，不外排；生活污水地埋式一体化处理设施运行正常，通过定期检测确保水质达标，用于厂区灌溉和绿化。

郑州汇特

隧道窑烟气采用干法脱硫、覆膜布袋除尘、低温 SCR 脱硝等方法进行深度治理，环保处理设备运行正常；无组织粉尘收集后经覆膜布袋除尘器处理后达标排放；烧成车间安排专职人员重点关注环保设施在线监控设施及数据，发现数据波动及时进行调整和处理；安装新式在线数据采集仪，实时采集在线数据，保证数据的有效上传；加装了现场在线监控设施。每季度委托资质单位开展无组织检测，确保达标排放。

郑州华威

隧道窑采用“烟气换热升温、干法脱硫、袋式除尘、低温 SCR 脱硝”的烟气治理工艺，推动生产工艺装备环保节能升级改造，拆除老旧压力机、料仓等，安装 3 台新型同步伺服数控压力机、18 台自动布料机、6 台取砖机器人，持续提升现场环保管理水平，目前 18 台自动布料机和 4 台取砖机器人全部投入运行。

青海濮耐

厂区通过大型除尘设备、SCR 脱硝、在线监测、中水处理等污染防治措施，实现各类污染物达标排放；镁碳砖车间生产线采用自动打砖、红外识别、AGV 智能搬运机器人等先进工艺装备，降低动力燃料制造和环保运行成本；结合所在地生态环境部门对现有排放口进行规范整合，统筹谋划窑炉尾气余热利用。

华银高材

生产过程中产生的颗粒物通过布袋除尘器收集处理，定期对颗粒物排放管线进行清理；竖窑废气通过陶瓷多管除尘器+SCR 脱硝设备深度处理后达标排放；工业窑炉烟气在线监测设备运行、联网正常，监测数据实时上传，定期由维保单位对在在线监测颗粒物检测探头进行擦拭、校准，确保数据准确性，在线监测设备室加装监控设备确保实时监控，数据达标排放，运行效果良好。

翔晨镁业

生产废气安装有自动在线监测装置，并与昌都市生态环境局联网进行实时监控；主干道路两边及滨河公园持续绿化；生活污水经过一体化微生物分解处理后循环利用于厂区道路洒水降尘及绿化；生活垃圾由类乌齐县垃圾车收集并运送至垃圾填埋场。

洛阳索莱特

主要污染源为混料机粉尘、喷雾造粒粉尘和烧成电炉产生的污染物，混料机粉尘和喷雾造粒粉尘经布袋除尘器过滤，烧成电炉废气采用光氧催化+活性炭吸附装置进行处理，定期委托开展环境及排放浓度检测，确保废气达标排放；加强设备的维护保养，定期检查和清洗集尘袋，及时更换活性炭，确保环保治理设施有效运行；规范设置危险废物（废活性炭）暂存管理，并与回收单位签订了回收处置协议依法转移处置。

突发环境事件应急预案

公司及各分子公司按照《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法》规定，根据所在地生态环境部门具体安排，委托环保专业机构编制了完善的突发环境事故应急预案。内容包括《企业突发环境事件应急预案》、《环境应急资源调查报告》、《突发环境事件风险评估》。

应急预案明确了应急组织机构与职责、预防和预警机制、应急处置、后期处置、应急保障、监督与管理等项目内容，保证公司区域内发生的突发性环境和生态破坏事件得到科学有效处置，公司环境风险属一般风险，各厂区在当地县区生态环境部门进行了备案。各厂区定期组织相关预案演练和评估，持续改进。

高温新西厂《突发环境事件应急预案》通过濮阳县生态环境部门认定属于“一般”风险类别，顺利通过核准和备案。备案编号：410928-2024-054-L。

柳屯分厂《突发环境事件应急预案》通过濮阳市工业园区生态环境部门认定属于“一般”风险类别，顺利通过核准和备案。备案编号：410900-2022-003-L。

濮耐功能《突发环境事件应急预案》通过濮阳经济技术开发区生态环境部门认定属于“一般”风险类别，顺利通过核准和备案。备案编号：410961-2024-015-L。

华银高材《突发环境事件应急预案》通过海城市生态环境部门认定属于“一般”风险类别，顺利通过核准和备案。备案编号：210381-2023-057-L。

青海濮耐《突发环境事件应急预案》通过海东市生态环境部门认定属于“一般”风险类别，顺利通过核准和备案。备案编号：630222-2024-030-L。

郑州华威《突发环境事件应急预案》通过新密市生态环境部门认定属于“一般”风险类别，顺利通过核准和备案。备案编号：410183-2025-003-L。

郑州汇特《突发环境事件应急预案》通过新密市生态环境部门认定属于“一般”风险类别，顺利通过核准和备案。备案编号：410183-2025-004-L。

环境自行监测方案

根据所在地市生态环境部门统一部署，对安装自动在线监测基站的厂区委托运维方定期现场核实和维保，确保自动在线监测设备设施正常有效运行。

公司及各分子公司委托有资质的监测单位进行检测数据比对和季度现场检测，及时掌握基础数据，确保各项污染物稳定达标排放和超低排放。

公司及各分子公司按照所在地生态环境部门要求，存在污染物排放的结合专业检测单位制定了环境自行监测方案，主要监测指标水（COD、氨氮）、气（颗粒物、SO₂、NO_x、VOCs）、声（厂界噪声），按季度对主要污染物排放进行现场环保监测，及时比对和掌握基础数据动态，确保各项污染物达标排放和超低排放。

自行监测方案：

1.有组织废气监测方案

监测项目	监测点	检测因子	监测方式	监测频次
有组织废气排放	排气筒监测口	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、林格曼黑度	手工	自动在线监测实时监测监控；其它粉尘类委托每季监测 1 次

2.无组织废气监测方案

监测项目	监测点	检测因子	监测方式	监测频次
无组织废气排放	上风向、下风向	颗粒物	手工	委托每季监测 1 次

3.废水监测方案

监测项目	监测点	检测因子	监测方式	监测频次
厂区生活污水	厂区总排口	PH 值、化学需氧量、氨氮、悬浮物	手工	自动在线监测实时监测监控；其它委托每季监测 1 次

4.噪声监测方案

监测项目	监测点	检测因子	监测标准	监测频次
噪声	东西南北厂界外 1 米处	等效连续 A 声级	昼间、夜间	委托每季监测 1 次

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司安全环保部要求公司及各分子公司对照《濮耐股份各厂区安全环保月报告》每月认真填报环保专项投入情况，每月进行统计、分析和关键节点跟进，建立了公司各厂区专项环保投入台账。2024 年公司及各分子公司环保投入共计 6,207,777.44 元。

公司要求公司及各分子公司严格按照所在地市、县（区）国税部门规定，按期足额依法缴纳环境保护税，相关票据复印扫描存档备查。2024 年公司及各分子公司缴纳环保税共计 539,500.37 元。

序号	厂区/分子公司	2024 年环保投入（元）	2024 年缴纳环保税（元）
1	高温新西厂	343,950	8,620
2	柳屯分厂	394,134	7,631
3	濮耐功能	99,044	31,518
4	营口濮耐	64,000	85,974
5	苏州宝明	644,461	14,253
6	云南濮耐	550,649	2,581
7	华银高材	570,455.72	172,371.29
8	青海濮耐	580,732	12,527.71
9	翔晨镁业	78,100.72	11,049.61
10	郑州汇特	544,751	77,094.98
11	郑州华威	1,660,500	115,478.58

12	洛阳索莱特	2,000	401.2
13	雨山冶金	650,000	/
14	濮阳汇特	25,000	/
合计		6,207,777.44	539,500.37

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

公司持续收集国家、地方关于“碳排放及碳足迹”相关政策，组织制定《濮耐集团 2024 年碳足迹专项工作方案》和《濮耐碳管理（2024-2026）三年行动方案》，指导督促各分子公司落实碳足迹产品开展情况，目前公司已完成三十余种产品碳足迹报告，具有独立编制的能力；编制完成了《2024 年度濮耐股份温室气体排放报告》，公司 2024 年度碳排放量 177,151.76 吨，通过各种减碳降耗行动和原料替代，累计减少碳排放量约 34,674 吨。搜集中国产品全生命周期温室气体排放系数库，耐火材料单位产品碳排放限额、电力碳足迹因子等碳核算基础数据，整理《耐火原料排放因子》，为编制产品碳足迹报告奠定基础；同时汇总编制月度碳排放管理报告、月度减碳工作统计表和月度原料替代统计表，积累碳足迹核查数据准备及减碳统计；收集整理《关于建立碳足迹体系的实施方案》、《外贸企业绿色低碳发展实施手册》等政策信息资讯，关注欧美及国内有关“碳排放”及“碳关税、碳足迹”政策信息，提前做好谋划准备，提出应对方案。

公司从原料、产品应用、工艺环节、生产环节、施工环节、运输环节等多个方面减碳降排入手，定期汇总收集集团各分子公司碳减排数据，搭建“碳减排”信息数据库，实现减碳经验信息共享。

1、原料与产品应用方面：

公司使用天然原材料替代烧结原材料、废旧耐材回收再利用代替新购原材料，致力绿色耐材研发和应用。2024 年在不影响产品质量的前提下，使用橄榄石、除尘粉、滑板泥、车削料、废旧耐材等总量超过 3 万吨，降低了烧成工艺环节和耐火材料原料生产的碳排放量，实现其减碳效果。

2、生产与工艺优化方面：

公司成立由技术、生产、设备等专业人员组成提效增产专项工作组，通过工艺及装备的优化，降低能源消耗提高生产效率，如功能公司根据废旧耐材再生料的特性，优化再生料配方的混练工艺，效率提升 25.9%，有效提高混练产能；苏州宝明干燥窑烘干曲线优化，烘干效率提升 12%，大大降低了天然气消耗；雨山冶金对滑板结构创新镶嵌铝制品，产品提高寿命 25%，降低成本 5%，年节约成本 240 万元；翔晨镁业通过筛分、色选矿石，使矿石钙含量由 1.8%降低至 1.4%以下，满足了青海濮耐电工级氧化镁原料指标要求，提高了成品质量；青海濮耐对镁碳砖破碎线技改，减少包装、吊装、码放等工序，不仅减少员工劳动强度，又减少人员配置降低了人工成本。

此外，郑州汇特适时调整隧道窑烟气污染物处理新工艺，排放达到标准要求且数值在可控范围的情况下力争减少碳排放；对隧道窑进行节能提标改造，极大降低了吨砖单位能耗；华银高材竖窑废气通过陶瓷多管除尘器进行粉尘过滤，利用烟气余热进入 SCR 脱硝设备进行深度处理后再经布袋除尘器精细除尘完成达标排放，利用窑炉烟气余热完成脱硝工艺可大幅降低脱硝设备能耗；洛阳索莱特积极研究开发抽气式节能电炉，提高了能源利用效率，减少了氧化烧损，优化了工艺控制，对减少碳排放具有较大推动作用。

3、装备升级方面：

为降低员工劳动强度，稳定产品质量，减少用工成本，淘汰老旧高耗能设备，近几年公司加大对产线自动化智能化升级改造。

各分子公司逐步对原有项目设施设备电机改造为高效节能电机，有效提升了原有普通电机输出功率占输入功率 50% 的效果，高效节能电机采用新型电机设计、新工艺及新材料，通过降低电磁能、热能和机械能的损耗，提高输出效率，输出功率占输入功率最高可达 90% 以上，并且配套设施设备运行平稳，故障率低，极大降低了维护成本。

柳屯分厂、濮耐功能厂区对窑炉烧嘴进行提标改造，采用低氮氧燃烧器，科学管控炉窑升温曲线，保证天然气能充分燃烧；濮耐功能进行天然气窑炉改为电窑炉的试点推广，极大减少了碳排放。

营口濮耐、郑州华威、濮耐功能、柳屯分厂、苏州宝明等分子公司定型制品产线先后引进自动布料、取砖机器人、包装机器人等智能化设备 50 余台，减少用工近四分之一，同时产能效率大幅提升，通过产线智能化改造升级既稳定了产

品质量，又节省了人工投入，同时生产环境大为改善。公司多个产线荣获“优秀智能场景”、“智能车间”等称号，基于信息化与生产融合应用，公司获得了“河南省数字领航企业”荣誉称号。

高温新西厂、柳屯分厂、苏州宝明、青海濮耐等厂区逐步淘汰柴（汽）油型非道路移动机械，全面推广新能源驱动的叉车、堆高车、搬运车、扫地车等，绿色环保降低碳废气排放。

4、深度挖潜，降能减排

“节能降耗、修废利旧”是公司一项长期的工作，特别是减少能源排放，实现能源再利用是重点，公司及各分子公司充分利用空压机余热、窑炉烟气余热、水冷烧嘴、水冷电缆等余热再利用，引进先进节能设备，代替锅炉烧水，用于员工洗澡、车间、办公楼取暖，减少使用天然气。利用厂房屋顶建设分布式光伏电站，推进绿色能源应用。

柳屯分厂 3.6MW 屋顶分布式太阳能光伏电站，采取“自发自用、余电上网”的模式，每年发电 240 万 KWh，自用电量占当期用电总量的 25%以上，同时将厂区内的路灯全部改造为无需铺设线缆、无需交流供电、无需电费的太阳能路灯，达到了稳定性好、维护简便、节能环保的良好效果。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

按照耐火材料行业环保绩效分级管控标准，公司下属郑州华威、高温新西厂按 A 级企业进行环保管控，郑州汇特、柳屯分厂、濮耐功能均按 B 级企业进行环保管控，其他厂区按照所在地生态环境部门要求执行，同时推进郑州汇特积极申报 A 企业，已通过郑州市审核。

公司高度重视环保企业信用评价管理工作，要求所属各厂区及时通过各省份企事业单位环境信用信息管理系统上传环保管理基础信息、突发环境事件应急预案、环保承诺书、排污许可证等相关环保资料，所属各厂区均达到“诚信”企业。

公司高度重视环境信息依法披露工作，要求所属各厂区对接当地生态环境部门，及时通过各省企业环境信息平台，依法披露公司环境信息。

公司推动工业和信息化部门绿色制造申报，柳屯分厂、青海濮耐已通过国家级绿色工厂审核，并被赋予企业绿码，2024 年绿色工厂动态复核中，苏州宝明、郑州华威、营口濮耐已公示通过省级绿色工厂审核。

根据河南省生态环境厅办公室《关于公布 2024 年度河南省实施清洁生产审核企业名单的通知》所属柳屯分厂、高温新西厂积极推进清洁生产评定，制定了低/中/高费方案，顺利通过专家验收评审。

2024 年 3 月，濮耐股份《河南省废耐火材料高值化综合利用工业性试验验证平台》获得河南省工业和信息化厅、河南省生态环境厅联合公示，为助力制造业绿色低碳高质量发展奠定了良好基础。

2024 年 4 月，濮耐股份选送的《推进菱镁矿研究与应用示范工程运营管理》项目荣获“第十六届濮阳市企业管理现代化创新成果”特等奖。

2024 年 5 月，濮耐股份被推选为中耐协九届理事会副会长单位。公司“年产 4 万吨预制件、6 万吨散装料、1 万吨炮泥耐火材料智能化制造项目”及“年产 1 万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造生产线项目”荣获中国耐火材料行业绿色智能制造标杆企业奖；公司“长寿命钢包喷注造衬技术的研究和应用项目”荣获中国耐火材料行业关键共性技术创新奖。

2024 年 5 月，濮耐股份做为理事单位受邀参加了河南省绿色发展协会成立大会暨一届一次理事大会和濮阳市生态环境协会 2024 年第一次理事会。

2024 年 6 月，濮耐股份获批“河南省绿色供应链管理企业”称号，同时启动了“国家级绿色供应链项目”申报，通过市县工信部门逐级推荐与省工信厅专家评审、现场答辩等程序，成功入围国家绿色供应链管理企业推荐名单。

其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

2024 年公司及各分子公司均未发生环境事故。

二、社会责任情况

公司一直以来十分重视履行社会责任，在加快企业发展的同时，努力保持经济、环境和社会责任的和谐统一，积极回报社会。同时公司以自身发展影响和带动地方经济，与社会分享公司发展的经济成果，致力于同股东、客户、合作伙伴、员工共享机遇、共同发展，促进公司、环境与社会和谐发展。

（一）维护股东和债权人合法权益

公司依据《公司法》、《证券法》等法律、法规以及《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关制度规定，不断完善治理结构，建立健全公司相关制度，形成较为完整的内控体系，在机制上建设了对所有股东公开的信息平台，真正做到公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。同时，通过投资者互动平台、投资者联系电话、邮箱以及召开业绩说明会等方式，加强与投资者的互动，认真听取投资者建议并及时回答提问，转达有关建议，保证了投资者的知情权，切实维护了股东和债权人的合法权益。在追求股东利益最大化的同时，公司也非常重视对债权人的权益保护，严格履行与债权人的合同约定，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，保障债权人的合法权益。

（二）以人为本，关怀员工，重视员工权益

公司始终紧紧围绕“关爱员工，以人为本”的工作理念。为增强员工的获得感、幸福感和安全感，保障广大员工的社会权益，公司依法为每位员工缴纳“五险一金”，并开展了一系列的暖心举动，以此增强员工的战斗力和企业的凝聚力，最终实现企业和员工的共同发展。为确保员工身心健康，激发员工工作热情，增强员工身体素质，公司每年组织员工进行健康体检，针对女性职工“三八节”当天放假半天，并提供爱心餐和福利卡，更好的让员工感受到了企业的人文关怀，增强了员工归属感和认同感。公司为营造和谐温暖的工作环境，提升员工的幸福感和凝聚力，多措并举，为了让员工劳有所得一直秉持公平且富有竞争力的薪酬策略，每年固定的年功加薪、绩效加薪，使员工人均工资实现了稳步增长。为充分发挥员工的积极性、创造性及员工的稳定性，公司建立了人才培养和使用的激励机制，公司制定系列福利待遇，为核心人员提供股权激励，对于留在公司工作的高层次人才解决住房、用车等问题，为校园招聘大学生提供每月五百元的住房津贴；给予从事与海外客户工作人员外语津贴等。同时公司还为员工提供广阔的职业发展空间，通过内部培训、导师带徒、岗位晋升、职称晋升等机制，帮助员工实现职业目标，促进公司核心骨干人才的快速发展和能力发挥，为员工实现自我价值搭建广阔的平台，确保人尽其才、才尽其用、用有所成。

公司致力于为员工提供安全、舒适的生活环境，关注员工身心健康和文化生活，通过开展各式各样的活动来营造和谐的劳动关系，保证工作之余也注重丰富员工的业余生活，组织各类团建活动，像元旦迎新活动、厂庆活动、创新大赛、企业理念征文演讲比赛、文艺演出等活动，使员工快速融入公司文化、加深了对于公司的归属感，同时也搭建起企业与员工之间沟通交流的桥梁，全面增强企业凝聚力。在员工日常生活中，提供免费午餐，食材新鲜，搭配均衡，为员工提供免费宿舍，逢年过节，精心准备节日福利，解决员工后顾之忧。为增强新进大学生的企业认同感和归属感，消除初入职场可能产生的不利情绪，使其更快的融入团队，开展了针对新进大学生的系列培训活动，一方面可以缓解新进大学生对新环境的陌生感和由此产生的心理压力，另一方面也可以使新进大学生迅速了解公司产品、工艺、企业文化等内容，使其更快地适应公司节奏，增强企业认同感。未来，公司将以加快人才队伍建设为导向，提升团队整体攻坚效能。一方面，以创新型及优质化的内容，结合管理培训学院学习平台，对公司各级领导干部和后备人才进行更加全面的培养，增加人才库战略储备；另一方面，吸引新生力量或高素质人才加入，逐步打造年轻化、专业化、知识化的人才发展体系。

（三）保障供应商、客户权益，实现利益共享

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，与客户和供应商结成战略合作伙伴，共谋发展；客户是公司的价值源泉，满足客户需求并超越客户期望是我们永恒的追求。公司注重构建与供应商、客户的战略合作关系，经常通过技术交流、高层互访、会议恳谈共同分享信息、促进技术交流和进步，实现双赢和利益共享。同时推动双方共同发展积极防范采购、销售过程中暗箱操作、商业贿赂和不正当交易的情形，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护工作，积极落实节能减排活动，健全环境管理的一系列制度，不断提高自动化水平，安装自动在线监测装置，增配先进除尘装备系统，改善工作环境，保障员工职业健康。不断改进工艺，完善设施，实现污水、废气、粉尘、噪声的达标排放，固体废物全部回收利用，努力实现企业与自然和谐相处。通过持续投入技术升级和设备改造，助力分子公司绿色低碳转型升级，继柳屯分厂获得国家级绿色工厂认证后，2024 年营口濮耐以 2.9 亿元品牌价值登上辽宁省品牌价值榜，荣获“辽宁省绿色工厂”称号，新材料公司、柳屯分厂获得环保绩效评级 B 级企业。

（五）热心公益事业，积极回馈社会

公司始终坚持合法经营、依法纳税，援助濮阳当地及部分子公司所处地区的基本建设，在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进所处地区的经济建设和社会发展，因对当地经济发展做出突出贡献，公司连续多年荣获濮阳市“突出贡献企业”奖。公司一直十分注重企业价值回馈社会，自觉投身社会公益慈善事业，报告期内公司积极履行各项公益活动，为濮阳地区金秋助学活动、文体节日活动等累计捐款 20 万元；子公司郑州华威、郑州汇特联合为当地慈善事业进行捐助和慰问贫困家庭；子公司翔晨镁业为西藏昌都市当地贫困家庭进行捐助和聘用贫困人员就业，积极践行企业社会责任，持续投入公益事业。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司追求企业稳健发展的同时，积极履行企业社会责任，2024 年度公司或子公司为贫困乡村家庭提供了一定资金及物资援助，为社会公益事业贡献力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	向敏;钱海华;钱海英	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人投资、控制，或担任董事、高管的公司将不会从事任何与濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司及其控股子公司目前或未来所从事的业务相同或相似、发生或可能发生竞争的业务。	2010年07月28日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
资产重组时所作承诺	郑化轸;郑铠锋;赵羚宇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人目前没有、将来也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司构成竞争的业务及活动；或拥有与濮耐股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。2、本人愿意承担因违反上述承诺而给濮耐股份造成的全部经济损失。3、本人同时承诺若未来与濮耐股份及其下属子公司发生任何关联交易，均将严格按照中国证监会的有关规定及濮耐股份的有关内部制度执行，保证交易价格公允，避免损害上市公司的合法权益。	2013年11月06日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
资产重组时所作承诺	郑化轸	其他承诺	在本次交易中，就 2008 年霍国军、宋书义等 484 名股权转让方转让郑州华威股权事宜，尚有 29 名股权转让方未能取得联系。未访谈的 29 名股权转让方在本次转让中合计转让的郑州华威的股份数为 19.394 万股，占目前郑州华威总股本的 0.74%。针对上述潜在风险，郑化轸在本次交易中出具承诺：1、上述未完成访谈的 29 人均系自愿按每股 1 元的价格转让其所持有的郑州华威股权；2、本人已经足额支付相关转让价款；3、相关郑州华威股权不存在代持情况；4、若后续上述未完成访谈的 29 名原华威公司股东就其 2008 年转让的华威公司股权提出任何权利主张，本人将承担全部潜在赔偿责任，切实保证濮耐股份通过本次发行股份购买资产合法拥有华威公司 100%的股权权益不受影响。	2013年11月06日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
资产重组时所作承诺	崔江涛、刘跃军、王雯丽、杨玉富、王丽坤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	交易对方王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军和崔江涛出具了《避免同业竞争承诺》，主要内容如下：1、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛目前没有、将来（作为濮耐股份股东或者担任濮耐股份董事、监事、高级管理人员期间）也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对濮耐股份构成竞争的业务及活动；或拥有与濮耐股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。2、若王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制的相关公司、企业出现直接或间接控制、管理、投资与濮耐股份产品或	2014年12月31日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

			业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织；或者王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制的相关公司、企业的产品或业务与濮耐股份产品或业务构成竞争，则王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品、或者将相竞争的业务纳入到濮耐股份经营、或者将相竞争的业务转让给与王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛及其控制公司无关联关系的第三方、或者采取其他方式避免同业竞争。王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛愿意承担因违反上述承诺而给濮耐股份造成的全部经济损失。			
资产重组时所作承诺	崔江涛、刘跃军、吕永峰、徐航、杜东峰、裴文照、王雯丽、杨玉富、王丽坤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	交易对方王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰出具了《关于规范关联交易的承诺》，主要内容如下：1、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及濮耐股份公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其本人的关联人将杜绝一切非法占用濮耐股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求濮耐股份向王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。3、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其关联人将尽可能地避免和减少与濮耐股份的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照濮耐股份公司章程、有关法律法规和《上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害濮耐股份及其他股东的合法权益。4、如因王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰及其关联人未履行本承诺函所作的承诺而给濮耐股份造成一切损失和后果，王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰承担赔偿责任。	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
资产重组时所作承诺	崔江涛、刘跃军、吕永峰、徐航、杜东峰、裴文照、王雯丽、杨玉富、王丽坤	其他承诺	交易对方王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰出具了《关于提供材料和信息真实性、准确性和完整性的承诺函》，主要内容如下：1、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰保证已向上市公司和参与本次交易的各中介机构提供了本次交易所必需的原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言和其它信息，并保证为本次交易所提供的文件材料及有关信息均为真实、准确、完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；2、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰保证向上市公司和参与本次交易的各中介机构所提供的副本材料或复印件与正本材料或原件完全一致，所有文件上的签名和印章均是真实和有效的，各文件的正本或原件的效力在其有效期内均未被有关政府部门撤销。3、王雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰保证上市公司在本次交易申请文件中引用的由其本人所出具的文件以及引用文件的相关内容已经本人审阅，确认本次交易申请文件不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。4、上述内容为王	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

			雯丽、王丽坤、杨玉富、刘跃军、崔江涛、杜东峰、裴文照、徐航和吕永峰真实意思表示，其本人知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为其本人将承担个别和连带的法律责任。			
资产重组时所作承诺	崔江涛、刘跃军	其他承诺	交易对方刘跃军和崔江涛出具了《关于汇特耐材对外借款相关事项的承诺》，主要内容如下：后续汇特耐材若因历史上向其他自然人及企业借款而受到行政处罚或其他损失，刘跃军和崔江涛将就汇特耐材遭受的全部损失承担补偿责任，并于损失发生之日起五个工作日内向汇特耐材支付全部损失金额。	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘百宽家族、董事、监事及高管	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截止本承诺出具之日，本人未以任何方式直接或间接拥有与濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；2、将来不会以任何方式直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助；3、在不与法律、法规相抵触的前提下，本人将来投资的企业在与濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，且不通过与濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司及其他股东利益的关联交易。	2008 年 04 月 25 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事、监事及高管	股份限售承诺	1、本人在濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司任职期间每年转让的股份不得超过所持濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份总数的百分之二十五；2、离职后半年内，不转让所持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份；3、自濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前已持有的濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司股份，也不由濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司收购该部分股份。	2008 年 04 月 25 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
首次公开发行或再融资时所作承诺	霍素珍;霍戊寅;刘百春;刘百宽;刘百庆;刘彩红;刘彩丽;刘国威;刘国勇;闫瑞鸣;闫瑞铅	其他承诺	控股股东、实际控制人就落实公司非公开发行股票摊薄即期回报的填补措施做出如下承诺：1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。3、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2018 年 04 月 19 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项
首次公开发行或再融资时所作承诺	韩爱芍;刘百宽;刘国威;马文鹏;彭艳鸣;史道明;王广鹏;徐殿利;叶国田;易志明;郑化轸;曹阳;刘连兵	其他承诺	董事和高级管理人员就落实公司非公开发行股票摊薄即期回报的填补措施做出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来实施股权激励计划，承诺未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。7、若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2018 年 04 月 19 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

其他对公司中小股东所作承诺	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司	分红承诺	1、利润分配的方式：公司可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式；公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。利润分配中，现金分红优先于股票股利。2、利润分配的时间：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。在满足利润分配政策原则的条件下，公司可根据实际经营情况提出中期利润分配方案，董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议通过后实施。3、现金分配的比例及条件：未来三年（2023-2025 年）公司进行现金分配，应同时满足以下条件：①公司累计可供分配利润为正值；②审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；③公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%。在满足上述条件的前提下，公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，作如下安排：公司原则上每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。4、公司实行差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。5、股票股利分配的条件未来三年（2023-2025 年）在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值的考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利。	2023 年 05 月 16 日	2026 年 5 月 16 日	公司未发现违背承诺事项
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用。			

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☒适用 ☐不适用

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发(企业会计准则解释第 17 号)的通知》，明确关于“流动负债与非流动负债的划分”、“供应商融资安排的披露”以及“售后租回交易的会计处理”的相关规定。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行以上规定，该项会计政策变更对本公司的财务报表影响科目有：应付账款、其他应付款、短期借款。

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发(企业会计准则解释第 18 号)的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2023 年 8 月，财政部发布了《关于印发(企业数据资源相关会计处理暂行规定)的通知》，明确了数据资源会计处理以及相关列示和披露要求。规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	张宏敏、郑倩雯
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年、2 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

☐是 ☒否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

公司聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）开展内部控制审计，内部控制审计费包含在支付中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）的年度总报酬 75 万元之内。

九、年度报告披露后面临退市情况

☐适用 ☒不适用

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
洛阳市洛华粉体工程特种耐火材料有限公司起诉广西金源镍业、江苏江能新材料侵害专利权。（ZL201610241366.7 号）濮耐股份为本案第三人	1,328.25	否	2023 年 9 月 27 日在成都中院开庭审理	2023 年 9 月 27 日一审判决驳回原告全部诉讼请求	原告洛华粉体不服判决，于 2023 年 10 月 23 日提起上诉至最高院，2024 年 7 月 8 日已开庭审理，等待判决结果。	2024 年 08 月 17 日	2024 年半年度报告
洛阳市洛华粉体工程特种耐火材料有限公司起诉广西金源镍业、江苏江能新材料侵害专利权。（ZL201410027517.X 号）濮耐股份为本案第三人	1,328.25	否	2023 年 9 月 27 日在成都中院开庭审理	2023 年 9 月 27 日一审判决驳回原告全部诉讼请求	原告洛华粉体不服判决，于 2023 年 10 月 23 日提起上诉至最高院，2024 年 7 月 8 日已开庭审理，等待判决结果。	2024 年 08 月 17 日	2024 年半年度报告
洛阳市洛华粉体工程特种耐火材料有限公司起诉广西金源镍业、江苏江能新材料侵害专利权。（ZL01127474.3 号）濮耐股份为本案第三人	1,328.25	否	2023 年 9 月 27 日在成都中院开庭审理	2023 年 9 月 27 日一审判决驳回原告全部诉讼请求	原告洛华粉体不服判决，于 2023 年 10 月 23 日提起上诉至最高院，2024 年 7 月 8 日已开庭审理，等待判决结果。	2024 年 08 月 17 日	2024 年半年度报告

注：上表所列诉讼为金额 500 万元以上的未决诉讼。

十二、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。（认定标准为：对于某一关联方，报告期内累计关联交易总额在 3,000 万元以上且占公司报告期末净资产值 5%以上。）

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

本报告期，公司房屋出租收入 87.16 万元，上年同期该业务发生额是 282.54 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
营口濮耐镁质材料有	2023 年 12 月 18 日	15,000	2024 年 11 月 01 日	840	连带责任保证			2024-11-1 至 2025-11-1	否	是
			2024 年 12	225	连带责任			2024-12-4 至	否	是

限公司			月 04 日		保证			2025-12-3		
			2024 年 12 月 02 日	630	连带责任保证			2024-12-24 至 2025-12-24	否	是
			2024 年 07 月 30 日	1,170	连带责任保证			2024-7-30 至 2025-7-30	否	是
青海濮耐高新材料有限公司	2023 年 12 月 18 日	10,000	2024 年 08 月 21 日	5,000	连带责任保证			2024-8-21 至 2025-8-20	否	是
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	2023 年 12 月 18 日	5,000	2024 年 07 月 29 日	328	连带责任保证			2024-7-29 至 2025-1-29	否	是
			2024 年 12 月 18 日	21	连带责任保证			2024-12-18 至 2025-6-18	否	是
			2024 年 12 月 26 日	126	连带责任保证			2024-12-26 至 2025-6-26	否	是
濮耐塞尔维亚有限责任公司克拉列沃	2023 年 10 月 20 日	266.18	2023 年 12 月 11 日	262.62	连带责任保证			2023-12-11 至 2027-8-14	否	是
	2024 年 12 月 17 日	662.59	2024 年 12 月 19 日	656.37	连带责任保证			2024-12-19 至 2030-4-29	否	是
郑州华威耐火材料有限公司	2024 年 8 月 15 日	3,000	2024 年 08 月 27 日	789	连带责任保证			2024-8-27 至 2025-4-30	否	是
上海宝明耐火材料有限公司	2023 年 12 月 18 日	3,000								
郑州汇特耐火材料有限公司	2024 年 8 月 15 日	1,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		37,929		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		10,047.99				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		37,929		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10,047.99				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		37,929		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		10,047.99				

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	37,929	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	10,047.99
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			2.95%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			不适用。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			不适用。

注：表中濮耐塞尔维亚有限责任公司的担保事项系公司 2023 年 10 月 20 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过的《关于为境外控股子公司开具履约保函的议案》和 2024 年 12 月 17 日召开第六届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整为境外全资子公司开具履约保函金额的议案》事项。

采用复合方式担保的具体情况说明
无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	29,800	29,800	0	0
信托理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0
合计		30,800	30,800	0	0

注：上述委托理财为公司 2024 年 12 月 17 日召开第六届董事会第二十四次会议审议通过的使用闲置自有资金进行委托理财的事项，本次闲置自有资金投向于金融机构理财产品、国债逆回购、结构性存款、可转让大额存单、收益凭证等安全性高、流动性好、风险较低的理财产品。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用
委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形
☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	184,874,062	18.30%						184,874,062	18.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	184,874,062	18.30%						184,874,062	18.30%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	184,874,062	18.30%						184,874,062	18.30%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	825,497,862	81.70%				46,303	46,303	825,544,165	81.70%
1、人民币普通股	825,497,862	81.70%				46,303	46,303	825,544,165	81.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,010,371,924	100.00%				46,303	46,303	1,010,418,227	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

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，根据《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“濮耐转债”自 2021 年 12 月 1 日起可转换为公司股份，2024 年度转股总数为 46,303 股，影响总股本增加 46,303 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕3350号”文件核准，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“濮耐转债”自2021年12月1日起可转换为公司股份。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

上述所涉及股份变动已在本报告期内全部实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

2024年公司总股本增加46,303股，对各项指标基本无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕3350号”文的核准，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，发行总额62,639.03万元，于2021年6月18日起在深交所挂牌交易，根据《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“濮耐转债”自2021年12月1日起可转换为公司股份，2024年度转股总数为46,303股，影响总股本增加46,303股。受上述影响公司总股本由1,010,371,924股变为1,010,418,227股，公司2024年末股份总数较2023年末增加46,303股。截至2024年12月31日公司总资产826,484.53万元，较上一年末增加了4,498.33万元；总负债474,218.20万元，较上一年末增加了6,686.13万元。

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,447	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	34,059	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘百宽	境内自然人	13.09%	132,245,727	0	99,184,295	33,061,432	质押	57,100,000
刘百春	境内自然人	10.17%	102,742,266	0	0	102,742,266	质押	29,700,000
郭志彦	境内自然人	8.40%	84,923,204	0	63,692,403	21,230,801	质押	39,000,000
郑化轸	境内自然人	2.01%	20,260,538	0	15,195,403	5,065,135	不适用	0
中国银行股份有限公司—华安文体健康主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.81%	18,257,500	18,257,500	0	0	不适用	0
史绪波	境内自然人	1.54%	15,566,035	0	0	15,566,035	不适用	0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.48%	14,970,900	0	0	14,970,900	不适用	0
招商银行股份有限公司—华安产业精选混合型证券投资基金	其他	1.31%	13,190,194	13,190,194	0	0	不适用	0
银华基金—中国人寿保险股份有限公司—传统险—银华基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划	其他	1.29%	13,000,000	13000000	0	0	不适用	0
刘百庆	境内自然人	1.13%	11,370,695	0	0	11,370,695	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）					不适用。			
上述股东关联关系或一致行动的说明					刘百宽、刘百春、刘百庆为公司实际控制人刘百宽家族成员，刘百春、刘百庆为刘百宽的兄长。			
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明					不适用。			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）					截至本报告期末，濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司回购专用证券账户中持有公司股份 13,229,687 股，占公司总股本比例为 1.31%。			

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘百春	102,742,266	人民币普通股	102,742,266
刘百宽	33,061,432	人民币普通股	33,061,432
郭志彦	21,230,801	人民币普通股	21,230,801
中国银行股份有限公司－华安文体健康主题灵活配置混合型证券投资基金	18,257,500	人民币普通股	18,257,500
史绪波	15,566,035	人民币普通股	15,566,035
中央汇金资产管理有限责任公司	14,970,900	人民币普通股	14,970,900
招商银行股份有限公司－华安产业精选混合型证券投资基金	13,190,194	人民币普通股	13,190,194
银华基金－中国人寿保险股份有限公司－传统险－银华基金国寿股份成长股票传统可供出售单一资产管理计划	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
刘百庆	11,370,695	人民币普通股	11,370,695
钟建一	9,827,989	人民币普通股	9,827,989
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	刘百宽、刘百春、刘百庆均为实际控制人刘百宽家族成员，刘百春、刘百庆为刘百宽的兄长。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘百宽	中国	否
刘百春	中国	否
刘百庆	中国	否
刘国威	中国	否
霍素珍	中国	否
霍戊寅	中国	否
刘国勇	中国	否
刘彩丽	中国	否
刘彩红	中国	否
闫瑞铅	中国	否
闫瑞鸣	中国	否
主要职业及职务	刘百宽、刘国威情况详见第四节五、“董事、监事和高级管理人员情况”。刘百春，男，中国国籍，无境外永久居留权。1948 年 7 月出生，经济师。1988 年创办濮阳县耐火材料厂，历任厂长、副董事长等职务。刘百庆，男，1956 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。1991 年 1 月至 2014 年 12 月历任本公司财务部长、审计部长、第一届董事会董事、副总经理、财务负责人、副总裁兼财务负责人，曾兼任濮阳乌克兰有限责任公司监事、云南濮耐昆钢高温材料有限公司董事和财务总监，2016 年 6 月离任。霍素珍，女，中国国籍，无境外永久居留权。1958 年 10 月出生，大学本科学历，高级工程师。历任洛阳耐火材料研究院特耐室研发工程师，濮耐有限公司技术中心主任，本公司首席专家。霍戊寅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年 4 月出生，高中学	

	历。曾任濮耐国内营销部业务经理，2011 年初离职。刘国勇，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 10 月出生，大专学历，工程师。历任透气砖项目部、透气砖车间任车间主任、综合项目部任部长兼任预制件车间代理主任、高温综合管理部任副部长兼任综合项目部部长、高温事业部综合管理部部长、品质管理部副部长、濮阳汇特总经理。刘彩丽，女，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 7 月出生，中专学历。一直在濮耐技术中心所属的试验检测中心化验室任化验室主任兼技术主管，现任技术中心试验检测中心主任。刘彩红，女，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 9 月出生，大专学历，历任濮耐生产部计划员，质检科科长，技术质量部科员、濮耐功能行政科科长。闫瑞铅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年 8 月出生，初中学历。历任透气砖车间副主任、主任、添加剂车间主任。闫瑞鸣，男，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年 3 月出生，高中学历。曾任濮耐国内营销部业务经理，2011 年初离职。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘百宽	本人	中国	否
刘百春	本人	中国	否
刘百庆	本人	中国	否
刘国威	本人	中国	否
霍素珍	本人	中国	否
霍戊寅	本人	中国	否
刘国勇	本人	中国	否
刘彩丽	本人	中国	否
刘彩红	本人	中国	否
闫瑞铅	本人	中国	否
闫瑞鸣	本人	中国	否
主要职业及职务	刘百宽、刘国威情况详见第四节五、“董事、监事和高级管理人员情况”。刘百春，男，中国国籍，无境外永久居留权。1948 年 7 月出生，经济师。1988 年创办濮阳县耐火材料厂，历任厂长、副董事长等职务。刘百庆，男，1956 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计师。1991 年 1 月至 2014 年 12 月历任本公司财务部长、审计部长、第一届董事会董事、副总经理、财务负责人、副总裁兼财务负责人，曾兼任濮阳乌克兰有限责任公司监事、云南濮耐昆钢高温材料有限公司董事和财务总监，2016 年 6 月离任。霍素珍，女，中国国籍，无境外永久居留权。1958 年 10 月出生，大学本科学历，高级工程师。历任洛阳耐火材料研究院特耐室研发工程师，濮耐有限公司技术中心主任，本公司首席专家。霍戊寅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年 4 月出生，高中学历。曾任濮耐国内营销部业务经理，2011 年初离职。刘国勇，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 10 月出生，大专学历，工程师。历任透气砖项目部、透气砖车间任车间主任、综合项目部任部长兼任预制件车间代理主任、高温综合管理部任副部长兼任综合项目部部长、高温事业部综合管理部部长、品质管理部副部长、濮阳汇特总经理。刘彩丽，女，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 7 月出生，中专学历。一直在濮耐技术中心所属的试验检测中心化验室任化验室主任兼技术主管，现任技术中心试验检测中心主任。刘彩红，女，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年 9 月出生，大专学历，历任濮耐生产部计划员，质检科科长，技术质量部科员、濮耐功能行政科科长。闫瑞铅，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年 8 月出生，初中学历。历任透气砖车间副主任、主任、添加剂车间主任。闫瑞鸣，男，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年 3 月出生，高中学历。曾任濮耐国内营销部业务经理，2011 年初离职。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司	不适用。		

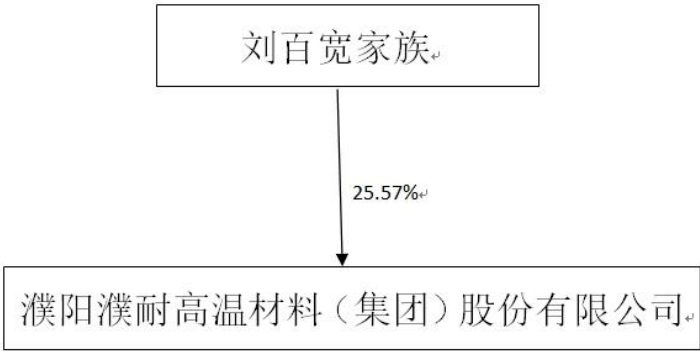
情况	
----	--

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 02 月 08 日	9,652,509 股至 19,305,019 股	0.96%至 1.91%	5,000-10,000	自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 6 个月内	用于实施股权激励计划或员工持股计划	19,283,900	不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕3350号”文件核准，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，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”。公司本次发行的“濮耐转债”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01日至2026年5月25日，初始转股价格为人民币4.43元/股。

2022年7月7日公司实施了2021年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由4.43元/股调整为4.38元/股，调整后的转股价格自2022年7月7日起生效，详情请见2022年6月30日披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-038）。

2023年7月10日公司实施了2022年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由4.38元/股调整为4.32元/股，调整后的转股价格自2023年7月10日起生效，详情请见2023年7月1日披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-040）。

2024年6月20日公司实施了2023年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由4.32元/股调整为4.25元/股，调整后的转股价格自2024年6月20日起生效，详情请见2024年6月14日披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2024-044）。

2、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额 (元)	累计转股 金额 (元)	累计转股 数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金 额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
濮耐转债	2021 年 12 月 01 日至 2026 年 5 月 25 日	6,263,903	626,390,30 0.00	422,700.00	97,291	0.01%	625,966,900 .00	99.93%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持 有人性质	报告期末持有可 转债数量 (张)	报告期末持有可 转债金额 (元)	报告期末持有 可转债占比
1	中国农业银行股份有限公司－鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	286,990	28,699,000.00	4.58%
2	招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	279,608	27,960,800.00	4.47%
3	百年保险资管－宁波银行－百年资管星喜 1 号资产管理产品	其他	223,330	22,333,000.00	3.57%
4	中国建设银行股份有限公司－易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	201,170	20,117,000.00	3.21%
5	国泰金色年华固定收益型（1 号）养老金产品－招商银行股份有限公司	其他	199,670	19,967,000.00	3.19%
6	易方达颐天配置混合型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	169,859	16,985,900.00	2.71%
7	平安银行股份有限公司－长信可转债债券型证券投资基金	其他	156,850	15,685,000.00	2.51%
8	中国建设银行股份有限公司－华商信用增强债券型证券投资基金	其他	152,520	15,252,000.00	2.44%
9	中国工商银行股份有限公司－汇添富可转换债券债券型证券投资基金	其他	144,400	14,440,000.00	2.31%
10	国泰金色年华稳定类固定收益型养老金产品－中国农业银行股份有限公司	其他	134,160	13,416,000.00	2.14%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

☐适用 ☒不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、本报告期末公司负债情况

见本节八、截止报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。

财务指标中，发生重大变动的原因如下：

- （1）扣除非经营性损益后净利润：较上年同期降低 63.29%，主要原因是本报告期盈利能力下降所致。
- （2）利息保障倍数：较上年同期降低 44.23%，主要原因是本报告期盈利能力下降所致。

2、本报告期末公司可转债资信评级状况未发生改变。

3、根据目前公司有息负债规模，本报告期末在未来年度计划还债现金安排如下（包含公司可转债面值）：

年份	有息负债归还本金（万元）
2025 年	92,500
2026 年	102,297
2027 年及以后	-
合计	194,797

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

☐适用 ☒不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

☐是 ☒否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.45	1.74	-16.67%
资产负债率	57.38%	56.88%	0.50%
速动比率	0.93	1.10	-15.45%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	7,579.04	20,645.96	-63.29%
EBITDA 全部债务比	7.40%	10.20%	-2.80%
利息保障倍数	2.95	5.29	-44.23%
现金利息保障倍数	7.09	6.54	8.41%
EBITDA 利息保障倍数	5.58	7.65	-27.06%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 16 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2025】第 0668 号
注册会计师姓名	张宏敏、郑倩雯

审计报告正文

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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相关财务报表附注。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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。2024 年度，濮耐股份销售耐火材料确认的营业收入为人民币 5,191,956,525.44 元，其中国内销售产生的收入为 3,737,102,424.71 元，国外销售产生的收入为 1,454,854,100.73 元。濮耐股份的收入按照业务类型分为整体承包、直接销售；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。按照市场区域类型分，既有国内销售又有出口销售，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 2024 年 12 月 31 日，濮耐股份合并财务报表中商誉的账面价值为 239,048,966.40 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）聘请评估师对企业商誉情况进行了评估，获取了评估机构出具的评估报告。复核了评估报告中对商誉减值测试的评估方法以及折现率等评估参数的合理性；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；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。

（三）应收账款坏账准备：

1、事项描述

截至 2024 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 2,309,305,060.64 元，坏账准备余额为人民币 388,510,636.61 元，账面价值 1,920,794,424.03 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 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、终止运营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。

（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，就可能对濮阳股份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股份不能持续经营。

（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。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）
中国注册会计师：

二〇二五年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	335,169,895.15	619,581,079.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,304,618.25	81,022.23
衍生金融资产		
应收票据	328,937,509.35	216,061,882.03
应收账款	1,920,794,424.03	1,864,988,945.39
应收款项融资	254,520,019.21	327,256,775.70
预付款项	137,709,865.55	83,864,618.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,777,063.40	62,120,419.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,915,863,249.98	1,928,079,477.18
其中：数据资源		
合同资产	153,536,641.42	137,279,201.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	172,896,019.02	62,260,455.99

流动资产合计	5,284,509,305.36	5,301,573,876.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,955,990.11	5,620,894.77
其他权益工具投资	100,949,049.94	97,069,049.94
其他非流动金融资产	10,449,976.02	10,449,976.02
投资性房地产		
固定资产	1,555,780,758.13	1,392,249,667.57
在建工程	264,573,068.06	386,190,224.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,923,251.61	2,265,431.51
无形资产	243,916,791.96	245,307,244.48
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	239,048,966.40	239,048,966.40
长期待摊费用	4,259,780.57	5,396,246.27
递延所得税资产	124,133,516.62	94,679,415.86
其他非流动资产	428,344,874.79	440,010,993.67
非流动资产合计	2,980,336,024.21	2,918,288,111.15
资产总计	8,264,845,329.57	8,219,861,987.89
流动负债：		
短期借款	629,199,192.34	305,528,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	945,752,544.64	863,511,416.69
应付账款	1,369,362,481.14	1,363,647,474.44
预收款项		
合同负债	34,026,503.16	44,933,679.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	90,299,051.35	92,479,546.23
应交税费	33,283,992.26	21,350,656.98
其他应付款	117,655,389.12	113,393,976.44

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	317,799,347.35	144,657,295.23
其他流动负债	102,517,034.05	104,806,147.48
流动负债合计	3,639,895,535.41	3,054,308,192.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	387,000,000.00	933,800,000.00
应付债券	645,573,322.33	630,209,757.45
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,134,835.68	2,242,040.30
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,295,564.28	1,291,037.21
递延收益	62,829,300.48	50,106,471.81
递延所得税负债	3,453,488.67	3,363,212.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,102,286,511.44	1,621,012,519.46
负债合计	4,742,182,046.85	4,675,320,712.07
所有者权益：		
股本	1,010,418,227.00	1,010,371,924.00
其他权益工具	47,142,695.82	47,157,554.84
其中：优先股		
永续债		
资本公积	825,641,548.41	825,558,306.20
减：库存股	60,049,561.04	
其他综合收益	-16,402,126.10	-2,185,267.80
专项储备	2,264,828.34	1,380,457.64
盈余公积	255,567,586.66	212,038,347.06
一般风险准备		
未分配利润	1,338,736,261.41	1,316,779,732.68
归属于母公司所有者权益合计	3,403,319,460.50	3,411,101,054.62
少数股东权益	119,343,822.22	133,440,221.20
所有者权益合计	3,522,663,282.72	3,544,541,275.82
负债和所有者权益总计	8,264,845,329.57	8,219,861,987.89

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：马意

会计机构负责人：王涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	218,262,977.08	461,917,673.11

交易性金融资产	7,304,618.25	81,022.23
衍生金融资产		
应收票据	218,890,247.57	195,685,945.77
应收账款	1,914,642,795.91	1,658,861,490.94
应收款项融资	167,534,605.55	257,400,880.77
预付款项	266,974,441.82	125,558,940.74
其他应收款	770,166,684.74	738,082,723.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	417,061,655.14	515,322,678.95
其中：数据资源		
合同资产	153,536,641.42	137,279,201.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	129,352,860.00	15,587,143.70
流动资产合计	4,263,727,527.48	4,105,777,701.26
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	2,886,748,114.76	2,747,004,045.14
其他权益工具投资	99,553,185.76	95,673,185.76
其他非流动金融资产	10,374,796.23	10,374,796.23
投资性房地产	14,555,748.60	
固定资产	280,068,723.63	361,459,412.36
在建工程	19,795.41	3,047,478.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,657,001.76	64,627,596.03
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,394,955.96	2,692,256.32
递延所得税资产	39,313,507.23	37,120,426.76
其他非流动资产	320,228,321.96	325,670,740.55
非流动资产合计	3,722,914,151.30	3,647,669,937.45
资产总计	7,986,641,678.78	7,753,447,638.71
流动负债：		
短期借款	375,789,192.34	109,200,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	1,104,996,562.64	998,312,761.27
应付账款	1,116,920,373.42	1,181,962,519.54
预收款项		
合同负债	12,688,416.47	19,938,981.50
应付职工薪酬	35,636,628.79	38,081,740.50
应交税费	20,916,705.68	3,395,399.52
其他应付款	212,692,878.46	273,170,797.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	307,257,942.61	98,730,594.54
其他流动负债	93,696,602.86	107,235,911.73
流动负债合计	3,280,595,303.27	2,830,028,705.83
非流动负债：		
长期借款	387,000,000.00	924,000,000.00
应付债券	645,573,322.33	630,209,757.45
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	33,439,238.03	36,265,765.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,066,012,560.36	1,590,475,522.64
负债合计	4,346,607,863.63	4,420,504,228.47
所有者权益：		
股本	1,010,418,227.00	1,010,371,924.00
其他权益工具	47,142,695.82	47,157,554.84
其中：优先股		
永续债		
资本公积	821,831,154.67	821,430,291.70
减：库存股	60,049,561.04	
其他综合收益	540,353.74	-445,523.10
专项储备		
盈余公积	255,567,586.66	212,038,347.06
未分配利润	1,564,583,358.30	1,242,390,815.74
所有者权益合计	3,640,033,815.15	3,332,943,410.24
负债和所有者权益总计	7,986,641,678.78	7,753,447,638.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	5,191,956,525.44	5,472,916,049.90
其中：营业收入	5,191,956,525.44	5,472,916,049.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,118,390,608.07	5,206,485,744.46
其中：营业成本	4,206,253,320.69	4,382,417,948.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,718,652.84	38,431,784.42
销售费用	264,478,175.90	256,649,280.94
管理费用	292,119,665.36	292,860,810.72
研发费用	256,518,873.97	199,577,827.66
财务费用	64,301,919.31	36,548,092.34
其中：利息费用	62,916,638.64	62,321,727.29
利息收入	5,835,309.42	9,614,763.29
加：其他收益	48,600,048.20	40,102,409.98
投资收益（损失以“－”号填列）	12,774,204.43	8,521,675.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	335,095.34	-701,204.90
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）	-831,818.98	9,975.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,948,185.40	-47,048,234.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-855,654.73	-511,405.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	284,030.64	252,975.53
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	117,588,541.53	267,757,702.54
加：营业外收入	12,619,365.99	5,383,048.43
减：营业外支出	7,752,471.34	6,082,312.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	122,455,436.18	267,058,438.60
减：所得税费用	-6,889,477.18	14,227,702.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	129,344,913.36	252,830,736.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	129,344,913.36	252,830,736.18
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	135,056,382.17	247,697,780.30
2.少数股东损益	-5,711,468.81	5,132,955.88
六、其他综合收益的税后净额	-14,220,492.15	11,330,151.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,216,858.30	10,784,594.81

减：营业外支出	3,971,315.43	2,255,749.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	450,241,351.18	230,078,392.33
减：所得税费用	14,948,955.18	15,343,042.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	435,292,396.00	214,735,349.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	435,292,396.00	214,735,349.83
（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	985,876.84	-166,405.93
（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	985,876.84	-166,405.93
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		
6.外币财务报表折算差额	985,876.84	-166,405.93
7.其他		
六、综合收益总额	436,278,272.84	214,568,943.90
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	4,608,019,360.52	4,725,409,824.31
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,892,607.28	6,113,657.06
收到其他与经营活动有关的现金	43,973,758.92	36,306,339.25
经营活动现金流入小计	4,654,885,726.72	4,767,829,820.62
购买商品、接受劳务支付的现金	2,960,038,765.64	3,088,730,532.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	767,543,892.64	729,062,033.65
支付的各项税费	167,469,682.73	242,399,882.83
支付其他与经营活动有关的现金	328,777,243.02	324,098,495.53
经营活动现金流出小计	4,223,829,584.03	4,384,290,944.11
经营活动产生的现金流量净额	431,056,142.69	383,538,876.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,812,910.37	545,997.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	941,920.18	436,410.00
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	42,000,000.00	346,464,648.93
投资活动现金流入小计	45,754,830.55	347,447,056.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,985,840.11	132,405,723.76
投资支付的现金	3,880,000.00	43,305,929.00
质押贷款净增加额		
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	169,340,000.00	644,464,648.93
投资活动现金流出小计	275,205,840.11	820,176,301.69
投资活动产生的现金流量净额	-229,451,009.56	-472,729,244.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,909,000,000.00	1,889,565,753.62
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,909,000,000.00	1,889,565,753.62
偿还债务支付的现金	2,214,267,180.96	1,461,299,083.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,703,743.55	97,645,075.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,900,000.00	10,045,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	65,194,214.26	514,980.52
筹资活动现金流出小计	2,386,165,138.77	1,559,459,139.91
筹资活动产生的现金流量净额	-477,165,138.77	330,106,613.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,776,430.54	5,008,128.58
五、现金及现金等价物净增加额	-268,783,575.10	245,924,374.00
加：期初现金及现金等价物余额	475,521,440.62	229,597,066.62
六、期末现金及现金等价物余额	206,737,865.52	475,521,440.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	3,323,760,664.19	3,267,805,830.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	250,462,582.89	70,758,639.32
经营活动现金流入小计	3,574,223,247.08	3,338,564,470.02
购买商品、接受劳务支付的现金	2,490,251,587.85	2,396,295,803.74
支付给职工以及为职工支付的现金	179,721,332.93	168,372,322.03
支付的各项税费	84,860,512.83	104,566,395.27
支付其他与经营活动有关的现金	371,684,389.63	181,502,273.77
经营活动现金流出小计	3,126,517,823.24	2,850,736,794.81
经营活动产生的现金流量净额	447,705,423.84	487,827,675.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	57,865,850.94	10,922,735.62

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,857.00	
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	248,485,602.91	346,464,648.93
投资活动现金流入小计	306,409,310.85	357,387,384.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,881,643.47	69,894,984.84
投资支付的现金	140,007,955.81	68,721,593.00
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	313,673,000.00	644,464,648.93
投资活动现金流出小计	541,562,599.28	783,081,226.77
投资活动产生的现金流量净额	-235,153,288.43	-425,693,842.22
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	1,850,600,000.00	1,878,247,753.62
收到其他与筹资活动有关的现金		699,753,083.40
筹资活动现金流入小计	1,850,600,000.00	2,578,000,837.02
偿还债务支付的现金	2,130,200,000.00	1,402,342,675.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,550,559.91	85,541,710.04
支付其他与筹资活动有关的现金	60,049,561.04	934,539,315.50
筹资活动现金流出小计	2,295,800,120.95	2,422,423,700.54
筹资活动产生的现金流量净额	-445,200,120.95	155,577,136.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,709,121.70	4,967,741.84
五、现金及现金等价物净增加额	-225,938,863.84	222,678,711.31
加：期初现金及现金等价物余额	324,748,974.25	102,070,262.94
六、期末现金及现金等价物余额	98,810,110.41	324,748,974.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 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	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	1,01 0,37 1,92 4.00			47,1 57,5 54.8 4	825, 558, 306. 20		- 2,18 5,26 7.80	1,38 0,45 7.64	212, 038, 347. 06		1,31 6,77 9,73 2.68		3,41 1,10 1,05 4.62	133, 440, 221. 20	3,54 4,54 1,27 5.82
加 ： 会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初	1,01 0,37 1,92 4.00			47,1 57,5 54.8 4	825, 558, 306. 20		- 2,18 5,26 7.80	1,38 0,45 7.64	212, 038, 347. 06		1,31 6,77 9,73 2.68		3,41 1,10 1,05 4.62	133, 440, 221. 20	3,54 4,54 1,27 5.82

余额															
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	46,303.00			-14,859.02	83,242.21	60,049,561.04	-14,216,858.30	884,370.70	43,529,239.60		21,956,528.73		-7,781,594.12	-14,096,398.8	-21,877,993.10
（一）综合收益总额							-14,216,858.30				135,056,382.17		120,839,523.87	-5,715,102.66	115,124,421.21
（二）所有者投入和减少资本	46,303.00			-14,859.02	83,242.21	60,049,561.04							-59,934,874.85	-4,287,769.01	-64,222,643.86
1.所有者投入的普通股					-317,620.76	60,049,561.04								-4,287,769.01	
2.其他权益工具持有者投入资本	46,303.00			-14,859.02	149,301.37								180,745.35		180,745.35
3.股份支付计入所有者权益的金额					251,561.60										
4.其他													0.00		0.00
（三）利润分配									43,529,239.60		-113,099,853.44		-69,570,613.84	-4,900,000.00	-74,470,613.84
1.提取盈余									43,529,239.60		-43,529,239.60				

公积									0		39.6 0				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 （或 股 东） 的分 配											- 69,5 70,6 13.8 4		- 69,5 70,6 13.8 4	- 4,90 0,00 0.00	- 74,4 70,6 13.8 4
4. 其他															
（四）所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 （或 股 本）															
2. 盈余 公积 转增 资本 （或 股 本）															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他															

综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								884,370.70					884,370.70	806,472.69	1,690,843.39
1. 本期提取								1,641,553.81					1,641,553.81	1,475,414.39	3,116,968.20
2. 本期使用								757,183.11					757,183.11	668,941.70	1,426,124.81
（六）其他															
四、本期期末余额	1,010,418,227.00			47,142,695.82	825,641,548.41	60,049,561.04	-16,402,126.10	2,264,828.34	255,567,586.66		1,338,736,261.41		3,403,319,460.50	119,343,822.22	3,522,663,282.72

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 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	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	1,01 0,36 8,27 2.00			47,1 58,7 59.8 3	825, 545, 621. 72		- 12,9 69,8 62.6 1	1,30 7,41 4.10	190, 564, 812. 08		1,15 1,17 7,78 8.94		3,21 3,15 2,80 6.06	137, 767, 040. 45	3,35 0,91 9,84 6.51
加 ： 会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,01 0,36 8,27 2.00			47,1 58,7 59.8 3	825, 545, 621. 72		- 12,9 69,8 62.6	1,30 7,41 4.10	190, 564, 812. 08		1,15 1,17 7,78 8.94		3,21 3,15 2,80 6.06	137, 767, 040. 45	3,35 0,91 9,84 6.51

							1								
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,652.00			-1,204.99	12,684.48		10,784,594.81	73,043.54	21,473.58		165,601,943.74		197,948,248.56	-4,326,819.25	193,621,429.31
（一）综合收益总额							10,784,594.81				247,697,780.30		258,482,375.11	5,678,512.88	264,160,887.99
（二）所有者投入和减少资本	3,652.00			-1,204.99	12,684.48								15,131.49		15,131.49
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,652.00			-1,204.99	12,684.48								15,131.49		15,131.49
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									21,473.58		-82,095,836.56		-60,622,301.58	-10,045,000.00	-70,667,301.58
1. 提取盈余									21,473.58		-21,473.58				

公积									8		34.9 8				
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 （或 股 东） 的分 配											- 60,6 22,3 01.5 8		- 60,6 22,3 01.5 8	- 10,0 45,0 00.0 0	- 70,6 67,3 01.5 8
4. 其他															
（四）所有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 （或 股本）															
2. 盈余 公积 转增 资本 （或 股本）															
3. 盈余 公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他															

综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								73,043.54					73,043.54	39,667.87	112,711.41
1. 本期提取								1,713.925.95					1,713.925.95	1,525.200.88	3,239.126.83
2. 本期使用								1,640.882.41					1,640.882.41	1,485.533.01	3,126.415.42
（六）其他															
四、本期期末余额	1,010,371.924.00			47,157,548.4	825,558,306.20		-2,185,267.80	1,380,457.64	212,038,347.06		1,316,779.732.68		3,411,101,054.62	133,440,221.20	3,544,541,127.582

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,010,371,924.00			47,157,554.84	821,430,291.70		-445,523.10		212,038,347.06	1,242,390,815.74		3,332,943,410.24
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年	1,010,371,924.00			47,157,554.84	821,430,291.70		-445,523.10		212,038,347.06	1,242,390,815.74		3,332,943,410.24

期初余额												
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	46,303.00			-14,859.02	400,862.97	60,049,561.04	985,876.84		43,529,239.60	322,192,542.56		307,090,404.91
（一）综合收益总额							985,876.84			435,292,396.00		436,278,272.84
（二）所有者投入和减少资本	46,303.00			-14,859.02	400,862.97	60,049,561.04						-59,617,254.09
1. 所有者投入的普通股						60,049,561.04						
2. 其他权益工具持有者投入资本	46,303.00			-14,859.02	149,301.37							180,745.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额					251,561.60							
4. 其他												
（三）利润分配									43,529,239.60	-113,099,853.44		-69,570,613.84
1. 提取盈余公积									43,529,239.60	-43,529,239.60		

2. 对所有者（或股东）的分配										- 69,570 ,613.8 4		- 69,570 ,613.8 4
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,010,418,227.00			47,142,695.82	821,831,154.67	60,049,561.04	540,353.74		255,567,586.66	1,564,583,358.30		3,640,033,815.15

上期金额

单位：元

项目	2023 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,010,368,272.00			47,158,759.83	821,417,607.22		-279,117.17		190,564,812.08	1,109,751,302.47		3,178,981,636.43
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,010,368,272.00			47,158,759.83	821,417,607.22		-279,117.17		190,564,812.08	1,109,751,302.47		3,178,981,636.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填	3,652.00			-1,204.99	12,684.48		-166,405.93		21,473,534.98	132,639,513.27		153,961,773.81

列)												
(一) 综合收益总额							- 166,405.93			214,735,349.83		214,568,943.90
(二) 所有者投入和减少资本	3,652.00			- 1,204.99	12,684.48							15,131.49
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,652.00			- 1,204.99	12,684.48							15,131.49
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									21,473,534.98	- 82,095,836.56		- 60,622,301.58
1. 提取盈余公积									21,473,534.98	- 21,473,534.98		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 60,622,301.58		- 60,622,301.58
3. 其他												
(四)												

所有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 （或 股 本）												
2. 盈 余公 积转 增资 本 （或 股 本）												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
（五） 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
（六）												

）其他												
四、本期期末余额	1,010,371,924.00			47,157,554.84	821,430,291.70		-445,523.10		212,038,347.06	1,242,390,815.74		3,332,943,410.24

三、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 2024 年 12 月 31 日，公司股本 1,010,418,227.00 元，注册资本 1,010,320,936.00 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：检验检测服务；非煤矿山矿产资源开采；道路货物运输（不含危险货物）；施工专业作业（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：耐火材料生产；耐火材料销售；非金属矿及制品销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；保温材料销售；包装服务；高性能纤维及复合材料销售；常用有色金属冶炼；高性能有色金属及合金材料销售；智能仪器仪表销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；金属矿石销售；煤炭及制品销售；工业工程设计服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

5、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 16 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 20 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司 2024 年度内合并范围未发生变化。

四、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》、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》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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外分子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付账款	100 万以上
重要在建工程项目	占资产总额 0.1%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	300 万以上
重要的非全资子公司	资产总额占合并资产总额的 5%以上或营业收入在 3 亿元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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回报金额。

（2）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。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司及吸收合并下的被合并方，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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。

（5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，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。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。

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）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

10、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或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的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，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算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，计入当期损益或其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。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即期汇率或即期汇率近似汇率折算。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。

年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年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。年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

11、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。

12、应收票据

详见本节.应收账款。

13、应收账款

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。

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。

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。

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。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款和合同资产

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。

14、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“应收账款”。

本公司的应收款项融资为银行承兑汇票。

15、其他应收款

详见本节.应收账款。

16、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“应收账款”。

17、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。

18、持有待售资产

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。

19、长期股权投资

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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

21、固定资产

（1）确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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) 其他

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。

22、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、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。

24、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。

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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
专利权	10
非专利技术	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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

30、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。

31、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。

32、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其中之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。

33、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。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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。濮耐股份的收入按照业务类型分为整体承包、直接销售，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（直接销售）或结算单（整体承包）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。按照市场区域类型分，既有国内销售又有出口销售，出口销售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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况无。

35、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。

36、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

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

37、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。

38、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

• 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。

• 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。

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）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

• 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。

• 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。

39、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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（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）。

（3）安全生产费及维简费

本公司根据有关规定，提取安全生产费用及维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发(企业会计准则解释第 17 号)的通知》，明确关于“流动负债与非流动负债的划分”、“供应商融资安排的披露”以及“售后租回交易的会计处理”的相关规定。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行以上规定，该项会计政策变更对本公司的财务报表影响科目有：应付账款、其他应付款、短期借款。	应付账款：141,283,080.13 其他应付款：1,000,000.00 短期借款：185,789,192.34	328,072,272.47
2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发(企业会计准则解释第 18 号)的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。	无	0.00
2023 年 8 月，财政部发布了《关于印发(企业数据资源相关会计处理暂行规定)的通知》，明确了数据资源会计处理以及相关列示和披露要求。规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。	无	

属于供应商融资安排的金融负债的有关信息：

项目	2024 年末余额
应付账款	141,283,080.13
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	32,056,058.12
其他应付款	1,000,000.00
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	
短期借款	185,789,192.34
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	185,789,192.34

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

41、其他

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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	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	1.5 元/平方、3 元/平方、4 元/平方、7 元/平方、9 元/平方、12 元/平方、15 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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
海城市华银高新材料制造有限公司	25%
青海濮耐高新材料有限公司	15%
郑州华威耐火材料有限公司	15%
郑州汇特耐火材料有限公司	25%
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15%
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%
上海银耐联供应链有限公司	25%

2、税收优惠

A：本公司企业所得税的适用税率为 15%。

2023 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202341002597，有效期三年，2023 年本公司适用 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%

2024 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202441000327，有效期三年，从 2024 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适用税率为 15%

2022 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202253000484，有效期三年，从 2022 年开始适用 15% 的企业所得税税率。

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%

2024 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202431002431，有效期三年，从 2024 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》，（财税〔2011〕58 号）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%

2024 年 11 月 21 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202441002273，有效期三年，从 2024 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%。

2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202334002287，有效期三年，2023 年公司适用 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》（财税〔2011〕58 号）和《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》（藏政发〔2021〕9 号），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 2022 年 4 月 29 日西藏自治区人民政府《关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》（藏政发〔2022〕11 号）的规定，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，企业所得税地方部分减免政策执行截止日期为 2025 年 12 月 31 日，到期后按新制定西藏企业所得税政策执行。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。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	296,132.41	296,831.30
银行存款	206,441,733.11	475,224,609.32
其他货币资金	128,432,029.63	144,059,639.02
合计	335,169,895.15	619,581,079.64
其中：存放在境外的款项总额	21,302,356.73	27,812,893.43

其他说明：

截至 2024 年 12 月 31 日其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,304,618.25	81,022.23
其中：		
权益工具投资	7,304,618.25	81,022.23
其中：		
合计	7,304,618.25	81,022.23

其他说明：

无。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	328,937,509.35	216,061,882.03
合计	328,937,509.35	216,061,882.03

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	346,250,009.84	100.00%	17,312,500.49	5.00%	328,937,509.35	227,434,872.40	100.00%	11,372,990.37	5.00%	216,061,882.03
其中：										
商业承兑汇票组合	346,250,009.84	100.00%	17,312,500.49	5.00%	328,937,509.35	227,434,872.40	100.00%	11,372,990.37	5.00%	216,061,882.03
合计	346,250,009.84	100.00%	17,312,500.49	5.00%	328,937,509.35	227,434,872.40	100.00%	11,372,990.37	5.00%	216,061,882.03

按组合计提坏账准备：5,939,510.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

商业承兑汇票组合	346,250,009.84	17,312,500.49	5.00%
合计	346,250,009.84	17,312,500.49	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	11,372,990.37	5,939,510.12				17,312,500.49
合计	11,372,990.37	5,939,510.12				17,312,500.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	179,700,147.15	98,066,371.68
合计	179,700,147.15	98,066,371.68

4、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,737,302,640.13	1,686,094,300.64
1至2年	208,754,892.18	202,009,307.98
2至3年	79,652,311.42	66,267,780.39
3年以上	283,595,216.91	319,559,257.46
3至4年	25,164,360.21	49,404,467.84
4至5年	31,361,615.08	43,526,146.16
5年以上	227,069,241.62	226,628,643.46
合计	2,309,305,060.64	2,273,930,646.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	96,704,078.47	4.19%	95,785,159.08	99.05%	918,919.39	139,099,373.79	6.12%	129,891,333.47	93.38%	9,208,040.32
其中：										
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	96,704,078.47	4.19%	95,785,159.08	99.05%	918,919.39	139,099,373.79	6.12%	129,891,333.47	93.38%	9,208,040.32
按组合计提坏账准备的应收账款	2,212,600,982.17	95.81%	292,725,477.53	13.23%	1,919,875,504.64	2,134,831,272.68	93.88%	279,050,367.61	13.07%	1,855,780,905.07
其中：										
其中：账龄组合	2,212,600,982.17	95.81%	292,725,477.53	13.23%	1,919,875,504.64	2,134,831,272.68	93.88%	279,050,367.61	13.07%	1,855,780,905.07
合计	2,309,305,060.64	100.00%	388,510,636.61	16.82%	1,920,794,424.03	2,273,930,646.47	100.00%	408,941,701.08	17.98%	1,864,988,945.39

按单项计提坏账准备：-9,673,442.57

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
攀枝花顺腾集团冶金材料有限公司	387,127.20	387,127.20	387,127.20	387,127.20	100.00%	长期挂账难以收回
广汉三星堆水泥有限公司	398,958.35	398,958.35	398,958.35	398,958.35	100.00%	公司注销
江苏荣鑫伟业新材料股份有限公司	11,793,300.00	11,793,300.00	11,493,300.00	11,493,300.00	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	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	227,200.00	227,200.00	100.00%	公司注销
湖南马仰有色金属有限公司	331,244.40	331,244.40	331,244.40	331,244.40	100.00%	公司吊销

桂林恭城龙星锌业有限责任公司	813,268.24	813,268.24	813,268.24	813,268.24	100.00%	债务单位进行重整
河北文丰钢铁有限公司	3,807,042.26	2,855,281.70	3,797,042.26	3,212,906.02	84.62%	长期挂账难以收回
青海盐湖镁业有限公司	3,742,180.40	3,742,180.40	3,092,180.40	3,092,180.40	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	482,941.48	482,941.48	100.00%	债务单位进行破产清算
青海百河铝业有限责任公司	37,319.88	37,319.88	37,319.88	37,319.88	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	1,339,132.61	1,004,349.46	75.00%	债务单位进行重整
河北省基弘水泥有限公司	994,785.03	994,785.03	994,785.03	994,785.03	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	1,147,061.70	1,147,061.70	100.00%	债务单位进行破产清算
大连富力镍基新材料有限公司	9,604,998.84	9,604,998.84	9,604,998.84	9,604,998.84	100.00%	长期挂账难以收回
景谷泰毓建材有限公司	152,600.00	152,600.00	152,600.00	152,600.00	100.00%	债务单位进行破产
赤峰市克什克腾红山水泥有限公司	20,034.00	20,034.00	20,034.00	20,034.00	100.00%	债务单位已破产
云南天高镍业有限公司	22,745,906.25	21,803,961.75	22,745,906.25	22,745,906.25	100.00%	债务单位进行重整
沈阳东大冶金科技股份有限公司	4,985,337.08	4,985,337.08	4,985,337.08	4,985,337.08	100.00%	债务单位已破产
安宁市永昌钢铁有限公司	23,558,829.69	23,558,829.69	23,558,829.69	23,558,829.69	100.00%	债务单位进行重整
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	债务单位进行重整
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00%	长期挂账难以收回
安宁市永昌钢铁有限公司	1,224,129.00	1,224,129.00	1,224,129.00	1,224,129.00	100.00%	债务单位进行重整
俄罗斯-罗斯托夫	4,192,045.08	4,192,045.08	4,254,605.86	4,254,605.86	100.00%	债务单位进行破产清算
商都县民宇水泥有限责任公司	245,634.00	245,634.00	245,634.00	245,634.00	100.00%	债务单位进行破产重整
山西中阳钢铁有限公司	2,991,641.24	2,991,641.24				长期挂账难以收回
广广西普水泥技术装备有限公司	203,987.76	203,987.76				公司注销
云南冶金新立钛业有限公司	39,050.00	39,050.00				公司注销
西宁特殊钢铁股份有限公司	27,498,208.43	20,623,656.32				债务单位进行重整
青海光科光伏玻璃有限公司	377,000.00	377,000.00				长期挂账难以收回
湖北神雾热能技术有限公司	164,326.91	164,326.91				债务单位进行破产清算

邢台钢铁有限责任公司	5,237,052.39	5,237,052.39				法院判决
云南丽江西南水泥有限公司	565,944.40	565,944.40				公司注销
贵州长顺凯峰水泥有限责任公司	601,644.67	601,644.67				债务单位进行重整
东莞地龙纸业 有限公司	105,287.30	105,287.30				公司注销
朝阳越华重型 机械有限公司	61,720.00	61,720.00				公司吊销
合计	139,099,373.79	129,891,333.47	96,704,078.47	95,785,159.08		

按组合计提坏账准备： 15,952,145.43

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	2,212,600,982.17	292,725,477.53	13.23%
合计	2,212,600,982.17	292,725,477.53	

确定该组合依据的说明：

按账龄进行划分。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
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	129,891,333.47		9,673,442.57	24,432,731.82		95,785,159.08
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	279,050,367.61	15,952,145.43		2,277,035.51		292,725,477.53
合计	408,941,701.08	15,952,145.43	9,673,442.57	26,709,767.33		388,510,636.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,709,767.33

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
西宁特殊钢股份有限公司	货款	18,377,775.54	债务重组	管理层审批	否
邢台钢铁有限责任公司	货款	1,111,444.93	债务重组	管理层审批	否
UKR-METALLIANCE" LIMITED LIABILITY CO	货款	41,623.59	战争原因	管理层审批	否
福建省福丰实业有限公司	货款	1,637,353.04	企业注销	管理层审批	否
湖北神雾热能技术有限公司	货款	149,866.26	破产清算	管理层审批	否
无锡市龙翔耐火材料有限公司	货款	61,154.60	企业注销	管理层审批	否
贵州长顺凯峰水泥有限责任公司	货款	581,134.06	破产清算	管理层审批	否
青海光科光伏玻璃有限公司	货款	377,000.00	长期挂账难以收回	管理层审批	否
山西中阳钢铁有限公司	货款	91,641.24	长期挂账难以收回	管理层审批	否
新疆普耀新型建材有限公司	货款	50,000.00	长期挂账难以收回	管理层审批	否
云南宇东水泥有限公司	货款	3,231,993.00	破产清算	管理层审批	否
宿迁中玻新材料有限公司	货款	1,117.98	企业注销	管理层审批	否
云南冶金新立钛业有限公司禄丰分公司	货款	39,050.00	企业注销	管理层审批	否
陕西药王山水泥有限责任公司	货款	38,740.15	企业注销	管理层审批	否
郑州瑞耐特耐火保温材料有限公司	货款	11,973.60	企业注销	管理层审批	否
广西西普水泥技术装备有限公司	货款	203,987.76	企业注销	管理层审批	否
朝阳越华重型机械公司	货款	61,720.00	企业吊销	管理层审批	否
贵州博宏实业有限责任公司	货款	4,500.00	债务重组	管理层审批	否
越中矿产与冶金有限责任公司	货款	76,950.39	长期挂账难以收回	管理层审批	否
河南万佳智能设备科技有限公司	货款	7,300.00	收回困难	管理层审批	否

东莞地龙纸业有 限公司	货款	105,287.30	企业注销	管理层审批	否
中国石油天然气 股份有限公司独 山子石化分公司	货款	21,176.89	长期挂账难以收 回	管理层审批	否
宜兴市连铸耐火 材料厂有限公司	货款	145,240.00	长期挂账难以收 回	管理层审批	否
上海海博鑫惠国 际贸易有限公司	货款	281,737.00	企业吊销	管理层审批	否
合计		26,709,767.33			

应收账款核销说明：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
客户 a	131,583,329.75	20,007,106.59	151,590,436.34	6.13%	7,770,719.38
客户 b	117,580,135.90	28,200,149.25	145,780,285.15	5.90%	7,472,528.08
客户 c	115,983,143.67	17,881,974.52	133,865,118.19	5.42%	6,956,776.26
客户 d	91,284,826.99	2,018,160.30	93,302,987.29	3.78%	9,964,585.39
客户 e	65,339,566.49		65,339,566.49	2.64%	4,918,684.33
合计	521,771,002.80	68,107,390.66	589,878,393.46	23.87%	37,083,293.44

5、合同资产

（1）合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
与销售相关的 合同资产	161,617,517.28	8,080,875.86	153,536,641.42	144,504,422.53	7,225,221.13	137,279,201.40
合计	161,617,517.28	8,080,875.86	153,536,641.42	144,504,422.53	7,225,221.13	137,279,201.40

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
与销售相关的合同资 产	855,654.73			已下线未结算金额增 加
合计	855,654.73			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理
------	---------	------	------	------------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

无。

6、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	254,520,019.21	327,256,775.70
合计	254,520,019.21	327,256,775.70

（2）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,437,902.46
合计	28,437,902.46

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,853,558,335.27	
合计	1,853,558,335.27	

（4）其他说明

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。

（5）其他说明

无。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,777,063.40	62,120,419.02
合计	57,777,063.40	62,120,419.02

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	53,892,630.31	55,285,726.83
往来款项及其他	12,511,942.25	12,065,429.12
业务借款	18,440,316.36	17,720,721.20
备用金	278,584.27	664,979.24
合计	85,123,473.19	85,736,856.39

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,140,957.90	48,495,127.17
1 至 2 年	25,712,074.29	8,047,880.71
2 至 3 年	5,293,371.93	7,905,809.93
3 年以上	25,977,069.07	21,288,038.58
3 至 4 年	5,807,867.18	4,434,491.70
4 至 5 年	3,924,402.00	1,495,108.95
5 年以上	16,244,799.89	15,358,437.93
合计	85,123,473.19	85,736,856.39

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	12,559,368.64		11,057,068.73	23,616,437.37
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,729,972.42			3,729,972.42

2024 年 12 月 31 日余额	16,289,341.06		11,057,068.73	27,346,409.79
--------------------	---------------	--	---------------	---------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
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	12,559,368.64	3,729,972.42				16,289,341.06
合计	23,616,437.37	3,729,972.42				27,346,409.79

无。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欧冶工业品股份有限公司	押金及保证金	15,000,000.00	1-2 年	17.62%	1,500,000.00
冯浩杰	业务借款	10,637,068.73	5 年以上	12.50%	10,637,068.73
昆明钢铁集团有限责任公司	往来款项	4,279,800.00	1-2 年	5.03%	427,980.00
上海宝华国际招标有限公司	往来款项	3,604,071.32	1 年以下	4.23%	180,203.57
山东钢铁集团有限公司	押金及保证金	2,812,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.30%	1,272,100.00

合计		36,332,940.05		42.68%	14,017,352.30
----	--	---------------	--	--------	---------------

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,864,340.60	98.66%	75,328,680.25	89.83%
1 至 2 年	1,346,998.37	0.98%	7,810,186.43	9.31%
2 至 3 年	368,007.23	0.27%	68,443.56	0.08%
3 年以上	130,519.35	0.09%	657,307.92	0.78%
合计	137,709,865.55		83,864,618.16	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	款项性质	年末余额（元）	账龄	备注
江苏华荣达热能科技有限公司	商品及劳务款	1,162,000.00	1-2 年、2-3 年	未到结算期
合计	/	1,162,000.00	/	/

（2）按预付对象归集的期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（%）
辽宁峰驰商贸有限公司	55,475,040.56	1 年以内	40.28%
重庆市赛特刚玉有限公司	6,965,113.78	1 年以内	5.06%
宁夏天净隆鼎碳化硅有限公司	6,860,213.92	1 年以内、2-3 年	4.98%
三门峡星源新材料有限公司	5,410,855.69	1 年以内	3.93%
海城镁矿集团有限公司	4,780,232.42	1 年以内	3.47%
合计	79,491,456.37	/	57.72%

其他说明：

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	380,778,442.10		380,778,442.10	582,966,668.39		582,966,668.39
在产品	97,209,060.21		97,209,060.21	100,736,827.52		100,736,827.52
库存商品	1,434,109,479.92		1,434,109,479.92	1,238,762,674.91		1,238,762,674.91
低值易耗品	342,761.56		342,761.56	465,211.43		465,211.43
委托加工物资	3,423,506.19		3,423,506.19	5,148,094.93		5,148,094.93
合计	1,915,863,249.98		1,915,863,249.98	1,928,079,477.18		1,928,079,477.18

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	45,240,654.73	62,104,204.71
理财产品	10,003,500.93	
定期存款	117,517,807.83	
待摊费用	134,055.53	156,251.28
合计	172,896,019.02	62,260,455.99

其他说明：

无。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他 综合收益的利得	本期计入其他 综合收益的损失	本期末累计计入其他 综合收益的利得	本期末累计计入其他 综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
濮阳县民营企业家协会	300,000.00	300,000.00						
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	35,000,000.00	35,000,000.00						
天津渤钢九号企业管理合伙企业（有限合伙）	8,417,256.76	8,417,256.76						
天津渤钢十七号企业管理合伙企业（有限合伙）	424,222.00	424,222.00						
天津渤钢二十五号企业管理	332,811.18	332,811.18					2,503.48	

合伙企业（有限合伙）								
四川省达州钢铁集团有限责任公司	638,831.00	638,831.00						
平阳谋和股权投资合伙企业（有限合伙）	10,800,000.00	10,800,000.00						
上海攀业氢能源科技股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00						
上海攀霄氢能科技合伙企业（有限合伙）	12,180,000.00	8,300,000.00						
大石桥市兴达特种耐火材料有限公司	2,855,929.00	2,855,929.00					285,905.88	
合计	100,949,049.94	97,069,049.94					288,409.36	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

公司其他权益工具投资以成本法进行计量。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
焦作银龙高铝材料有限公司	4,378,242.68				43,557.44						4,421,800.12	
郑州海迈高温材料有限公司	1,242,652.09				291,537.90						1,534,189.99	

小计	5,620,894.77				335,095.34						5,955,990.11	
合计	5,620,894.77				335,095.34						5,955,990.11	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
无。

其他说明：
无。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	10,449,976.02	10,449,976.02
合计	10,449,976.02	10,449,976.02

其他说明：

无。

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,555,695,507.79	1,392,161,927.77
固定资产清理	85,250.34	87,739.80
合计	1,555,780,758.13	1,392,249,667.57

（1）固定资产情况

单位：元

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.期初余额	1,234,857,592.67	1,157,706,188.21	66,562,534.22	72,442,021.96	2,531,568,337.06
2.本期增加金额	218,815,242.72	130,379,516.46	5,365,163.68	10,952,139.49	365,512,062.35
(1) 购置	6,498,304.02	55,430,521.22	5,365,163.68	8,100,953.42	75,394,942.34
(2) 在建工程转入	212,316,938.70	74,948,995.24	-	2,851,186.07	290,117,120.01
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	30,125,653.35	26,444,973.82	10,361,882.01	3,305,147.01	70,237,656.19
(1) 处置或报废	1,744,569.24	17,415,001.97	10,361,882.01	3,305,147.01	32,826,600.23
(2) 转入在建工程	28,381,084.11	9,029,971.85	-	-	37,411,055.96
4.期末余额	1,423,547,182.04	1,261,640,730.85	61,565,815.89	80,089,014.44	2,826,842,743.22
二、累计折旧					
1.期初余额	453,011,046.32	586,489,876.11	48,628,139.48	51,277,347.38	1,139,406,409.29
2.本期增加金额	65,913,437.45	76,409,212.83	7,212,657.41	6,823,640.40	156,358,948.09
(1) 计提	65,913,437.45	76,409,212.83	7,212,657.41	6,823,640.40	156,358,948.09
3.本期减少金额	4,881,322.00	9,055,823.02	8,852,505.79	1,828,471.13	24,618,121.94
(1) 处置或报废	931,797.95	7,384,011.95	8,852,505.79	1,828,471.13	18,996,786.82
(2) 转入在建工程	3,949,524.05	1,671,811.07	-	-	5,621,335.12
4.期末余额	514,043,161.77	653,843,265.92	46,988,291.10	56,272,516.65	1,271,147,235.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	909,504,020.28	607,797,464.93	14,577,524.79	23,816,497.79	1,555,695,507.79
2.期初账面价值	781,846,546.35	571,216,312.10	17,934,394.74	21,164,674.58	1,392,161,927.77

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房（濮耐美国股份有限公司）	63,077,257.97	正在办理
三期三车间厂房（马鞍山雨山冶金新材料有限公司）	9,996,599.26	正在办理

其他说明：

无。

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	85,250.34	87,739.80
合计	85,250.34	87,739.80

其他说明：

无。

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	264,573,068.06	386,190,224.66
合计	264,573,068.06	386,190,224.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
濮耐功能其他工程				184,176.39		184,176.39
濮耐功能碳化硅钢包砖生产线升级改造	803,011.52		803,011.52	119,470.33		119,470.33
濮耐功能碳化硅烘干洞热风炉改造				130,251.16		130,251.16
濮耐功能三大件加工工序自动化改造	796,655.92		796,655.92			
功能汇特再生公司雾化设备				1,128,789.96		1,128,789.96
高温公司柳屯滑板新增两台压砖机工程				2,142,794.53		2,142,794.53
高温公司三维激光扫描技术钢包测厚仪				496,580.48		496,580.48
高温公司镁铝尖晶石实验线项目				388,307.88		388,307.88
高温公司柳屯滑板新建湿式电除尘器	19,795.41		19,795.41	19,795.41		19,795.41
青海公司高纯脱硝项目	3,318,724.67		3,318,724.67	2,854,590.16		2,854,590.16
青海公司电工级氧化镁	403,129.95		403,129.95	403,129.95		403,129.95
青海公司镁碳砖	1,509,624.53		1,509,624.53	1,509,624.53		1,509,624.53
青海公司公用工程	635,246.70		635,246.70	30,000.00		30,000.00
青海公司轻烧-低活性氧化镁破碎线	442,024.65		442,024.65			
青海公司其他在建工程	745,637.73		745,637.73	442,024.65		442,024.65
青海公司年产 2.5 万吨高品质氧化镁				18,669,384.29		18,669,384.29
秦翔公司矿区道路工程	18,141,651.39		18,141,651.39	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	3,475,075.94		3,475,075.94
秦翔公司 1#、2#竖窑	2,738,335.70		2,738,335.70	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	1,235,733.86		1,235,733.86	1,235,733.86		1,235,733.86
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	229,712.00		229,712.00
营口公司一车间智能化生产线	20,119,279.64		20,119,279.64	17,734,965.10		17,734,965.10
营口公司倾斜式混炼机				2,157,905.16		2,157,905.16
营口公司镁碳砖一车间轨道窑				5,772,326.61		5,772,326.61
营口公司不定型车间破碎简易线改造	487,163.86		487,163.86			
营口公司其他在建工程	15,038.34		15,038.34	1,173,803.12		1,173,803.12
雨山公司冶金年产 6000 吨洁净钢用高温环保新材料项目	4,119,522.96		4,119,522.96	9,773,028.15		9,773,028.15
上海研发中心建设项目	145,388,108.96		145,388,108.96	95,178,966.81		95,178,966.81
苏州宝明公司自动机加工生产线				4,103,499.12		4,103,499.12
苏州宝明公司其他工程	230,610.00		230,610.00	122,543.99		122,543.99
翔晨镁业公司 10 万吨机械化轻烧镁竖窑				35,466,618.98		35,466,618.98
翔晨镁业公司电熔镁窑				42,193,232.91		42,193,232.91
翔晨镁业公司新建破碎线				9,278,688.29		9,278,688.29
翔晨镁业公司公用设施				7,297,808.74		7,297,808.74
翔晨镁业公司三期 30 万吨轻烧粉	41,660,756.67		41,660,756.67	34,388,674.66		34,388,674.66
翔晨镁业公司矿山基建	101,500.25		101,500.25	22,133,893.75		22,133,893.75
翔晨镁业公司回转窑	8,604,197.59		8,604,197.59			
美国梅菲尔德工厂仓库				19,486,613.74		19,486,613.74
塞尔维亚行政楼	156,676.23		156,676.23	1,517,412.24		1,517,412.24
塞尔维亚生产车间	1,241,936.58		1,241,936.58	12,403,037.73		12,403,037.73
塞尔维亚电缆线管道	397,729.80		397,729.80	1,197,845.80		1,197,845.80
塞尔维亚实验室用荧光检测仪				2,226,819.99		2,226,819.99
塞尔维亚倾斜式搅拌机	40,653.02		40,653.02	1,164,931.07		1,164,931.07
塞尔维亚其他在建工程	2,680,303.53		2,680,303.53	7,255,067.94		7,255,067.94
索莱特公司水口电炉	187,412.81		187,412.81			
索莱特公司其他在建工程	34,226.89		34,226.89			
索莱特公司其他在建工程	40,369.63		40,369.63			
合计	264,573,068.06		264,573,068.06	386,190,224.66		386,190,224.66

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青海年产 2.5 万吨高品质氧化镁	36,000,000.00	18,669,384.29	17,443,885.69	36,113,269.98			100.32 %	-				自筹
秦翔公司矿区道路	15,000,000.00	13,397,609.74	4,744,042.00			18,141,651.39	120.95 %	-				自筹

工程	00	30	9									
翔晨镁业 10 万吨机 械化轻烧 镁竖窑	39,86 5,086. 40	35,46 6,618. 98	496,3 71.68	35,96 2,990. 66			90.22%	-				自筹
翔晨镁业 电熔镁窑	78,00 0,000. 00	42,19 3,232. 91	8,507, 901.7 4	50,70 1,134. 65			100.02 %	-				自筹
翔晨镁业 新建破碎 线	15,00 0,000. 00	9,278, 688.2 9	18,47 1,946. 38	27,75 0,634. 67			208.04 %	-				自筹
翔晨镁业 公用设施	30,00 0,000. 00	7,297, 808.7 4	589,1 87.83	7,886, 996.5 7			115.39 %	-				自筹
翔晨镁业 三期 30 万 吨轻烧粉	120,0 00,00 0.00	34,38 8,674. 66	8,635, 433.0 4	1,363, 351.0 3		41,660,7 56.67	83.63%	-				自筹
翔晨镁业 矿山基建	40,00 0,000. 00	22,13 3,893. 75	1,443, 538.6 7	23,47 5,932. 17		101,500. 25	74.11%	-				自筹
翔晨镁业 公司回转 窑	34,18 0,000. 00		8,604, 197.5 9			8,604,19 7.59	25.17%					自筹
营口公司 一车间智 能化生产 线	23,49 0,000. 00	17,73 4,965. 10	2,384, 314.5 4			20,119,2 79.64	85.65%	-				自筹
上海研发 中心建设 项目	244,6 71,60 0.00	95,17 8,966. 81	50,20 9,142. 15			145,388, 108.96	59.42%	-				募集资金 及自筹
雨山冶金 年产 6000 吨洁净钢 用高温环 保新材料 项目	13,50 0,000. 00	9,773, 028.1 5	9,240, 533.8 8	14,89 4,039. 07		4,119,52 2.96	140.85 %	-				自筹
美国梅菲 尔德工厂 仓库	16,02 5,686. 31	19,48 6,613. 74		19,48 6,613. 74			121.60 %	-				自筹
塞尔维亚 生产车间		12,40 3,037. 73	1,010, 398.6 5	12,17 1,499. 80		1,241,93 6.58						自筹
合计	705,7 32,37 2.71	337,4 02,52 2.45	131,7 80,89 3.93	229,8 06,46 2.34		239,376, 954.04						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	3,807,601.13	3,807,601.13
1.期初余额	856,896.92	856,896.92
2.本期增加金额		
租赁	856,896.92	856,896.92
3.本期减少金额	971,143.41	971,143.41
(1) 处置或报废	971,143.41	971,143.41
4.期末余额	3,693,354.64	3,693,354.64
二、累计折旧		
1.期初余额	1,542,169.62	1,542,169.62
2.本期增加金额	199,076.82	199,076.82
(1) 计提	199,076.82	199,076.82
3.本期减少金额	971,143.41	971,143.41
(1) 处置	971,143.41	971,143.41
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,923,251.61	2,923,251.61
2.期初账面价值	2,265,431.51	2,265,431.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	246,244,572.49	10,842,600.00	9,200,000.00	55,227,597.40	8,095,510.23	329,610,280.12
2.本期增加金额					9,842,592.00	9,842,592.00
(1) 购置					9,842,592.00	9,842,592.00
(2) 内部研发						

（3）企业合并增加						
3.本期减少金额				3,943,818.60		3,943,818.60
（1）处置						
（2）其他				3,943,818.60		3,943,818.60
4.期末余额	246,244,572.49	10,842,600.00	9,200,000.00	51,283,778.80	17,938,102.23	335,509,053.52
二、累计摊销						
1.期初余额	62,122,397.11	10,842,600.00	306,666.67	3,329,697.68	7,701,674.18	84,303,035.64
2.本期增加金额	5,872,012.28		920,000.00	15,696.46	481,517.18	7,289,225.92
（1）计提	5,872,012.28		920,000.00	15,696.46	481,517.18	7,289,225.92
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	67,994,409.39	10,842,600.00	1,226,666.67	3,345,394.14	8,183,191.36	91,592,261.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	178,250,163.10		7,973,333.33	47,938,384.66	9,754,910.87	243,916,791.96
2.期初账面价值	184,122,175.38		8,893,333.33	51,897,899.72	393,836.05	245,307,244.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆秦翔土地	3,433,771.89	正在办理中

其他说明：

无。

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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
合计	491,954,887.84					491,954,887.84

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
郑州华威耐火材料有限公司	230,735,638.59					230,735,638.59
郑州汇特耐火材料有限公司	21,511,826.92					21,511,826.92
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
合计	252,905,921.44					252,905,921.44

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	将经营性长期资产作为资产组，包括固定资产、在建工程和其他非流动资产	产品或服务的（类型）性质
上海宝明耐火材料有限公司	将经营性长期资产作为资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产和其他非流动资产	产品或服务的（类型）性质
海城市华银高新材料制造有限公司	将经营性长期资产作为资产组，包括固定资产和无形资产	产品或服务的（类型）性质
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	将经营性长期资产作为资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用和其他非流动资产	产品或服务的（类型）性质
新疆秦翔科技有限公司	将经营性长期资产作为资产组，包括固定资产和无形资产	产品或服务的（类型）性质

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司拟对合并云南濮耐昆钢高温材料有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额	40,990,888.42	47,233,800.00	0	根据《以财务报告为目的的评估指南》(中评协[2017]145号)第十九条规定：“当不存在相关活跃市场或缺乏相关市场信息时，资产评估师可以根据企业以市场参与者的身份，对单项资产或资产组的运营做出合理性决策，并适当地考虑相关资产或资产组内资产的有效配置、改良或重置的前提下提交的预测资料，参照企业价值评估的基本思路和方法，分析和计算单项资产或资产组的公允价值。”本次采用企业价值评估中的收益法得出资产组的公允价值。	预测期及预测期增长率、稳定期及稳定期增长率、利润率、折现率	预测期：2025-2029年，未来5年预测期收入增长率：1.41%至18.64%。稳定期：永续期，稳定期增长率：0，利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算，折现率（采用税后加权平均资本成本模型）：8.74%。
濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司拟对合并上海宝明耐火材料有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额	198,383,377.60	222,647,400.00	0	根据《以财务报告为目的的评估指南》(中评协[2017]145号)第十九条规定：“当不存在相关活跃市场或缺乏相关市场信息时，资产评估师可以根据企业以市场参与者的身份，对单项资产或资产组的运营做出合理性决策，并适当地考虑相关资产或资产组内资产的有效配置、改良或重置的前提下提交的预测资料，参照企业价值评估的基本思路和方法，分析和计算单项资产或资产组的公允价值。”本次采用企业价值评估中的收益法得出资产组的公允价值。	预测期及预测期增长率、稳定期及稳定期增长率、利润率、折现率	预测期：2025-2029年，未来5年预测期收入增长率：3.07%至12.00%。稳定期：永续期，稳定期增长率：0，利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算，折现率（采用税后加权平均资本成本模型）：8.42%。
濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司拟对合并马鞍山市雨山冶金新材料有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额	153,407,245.08	172,212,500.00	0	根据《以财务报告为目的的评估指南》(中评协[2017]145号)第十九条规定：“当不存在相关活跃市场或缺乏相关市场信息时，资产评估师可以根据企业以市场参与者的身份，对单项资产或资产组的运营做出合理性决策，并适当地考虑相关资产或资产组内资产的有效配置、改良或重置的前提下提交的预测资料，参照企业价值评估的基本思路和方法，分析和计算单项资产或资产组的公允价值。”本次采用企业价值评估中的收益法得出资产组的公允价值	预测期及预测期增长率、稳定期及稳定期增长率、利润率、折现率	预测期：2025-2029年，未来5年预测期收入增长率：0.28%至26.15%。稳定期：永续期，稳定期增长率：0，利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算，折现率（采用税后加权平均资本成本模型）：8.98%。
合计	392,781,511.10	442,093,700.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司拟对合并海城市华银高新材料制造有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额	53,066,528.93	65,267,900.00	0	根据《企业会计准则》第8号要求“建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年，企业管理层如能证明更长的期间是合理的，可以涵盖更长的期间。”本次预测期为5年，即2025年至2029年。	预测期及预测期增长率、稳定期及稳定期增长率、利润率、折现率	稳定期及稳定期增长率、利润率、折现率	预测期：2025-2029年，未来5年预测期收入增长率：1.27%至2.00%。稳定期：永续期，稳定期增长率：0，利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算，折现率（采用税前加权平均资本成本模型）：11.14%。
濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司有限新疆秦翔科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可收回金额	99,131,376.77	201,266,700.00	0	根据《企业会计准则》第8号要求“建立在预算或者预测基础上的预计现金流量最多涵盖5年，企业管理层如能证明更长的期间是合理的，可以涵盖更长的期间。”本次预测期为207年，即2025年至2231年	预测期及预测期增长率、稳定期及稳定期增长率、利润率、折现率	不适用（本次评估为有限期）	预测期：2025-2031年，未来预测期收入增长率：0.00%至256.57%。预测期为有限期；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算，折现率（采用税前加权平均资本成本模型）：11.40%。
合计	152,197,905.70	266,534,600.00					

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造及绿化工程	5,314,121.27	275,895.23	1,589,491.47		4,000,525.03
技术服务费及其他	82,125.00	411,100.19	233,969.65		259,255.54
合计	5,396,246.27	686,995.42	1,823,461.12		4,259,780.57

其他说明：

无。

21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	399,876,988.34	64,792,406.30	407,009,551.24	66,010,848.47
内部交易未实现利润	30,335,700.60	4,550,355.09	47,571,033.73	7,135,655.06
可抵扣亏损	241,392,997.42	45,769,485.22	90,163,782.95	15,423,084.26
递延收益	12,517,507.44	1,877,625.90	9,816,276.43	1,472,441.28
预提费用	43,726,256.49	6,636,766.33	51,064,808.35	7,710,553.38
固定资产账面折旧与计税折旧差异	329,178.33	49,376.75	377,350.80	56,602.62
应付债券利息	75,914,567.43	11,387,185.11	60,372,571.80	9,055,885.77

交易性金融资产公允价值变动	821,843.27	123,276.49		
借款利息	11,257,942.61	1,688,691.39	5,630,594.54	844,589.18
租赁负债	2,865,440.42	651,386.91	3,159,560.02	764,774.56
合计	819,038,422.35	137,526,555.49	675,165,529.86	108,474,434.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	119,665,452.89	16,180,672.95	122,567,663.67	16,616,004.57
交易性金融资产公允价值变动			9,975.71	1,496.36
使用权资产	2,923,251.61	665,854.59	2,265,431.48	540,730.48
合计	122,588,704.50	16,846,527.54	124,843,070.86	17,158,231.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,393,038.87	124,133,516.62	13,795,018.72	94,679,415.86
递延所得税负债	13,393,038.87	3,453,488.67	13,795,018.72	3,363,212.69

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	29,589,922.32		29,589,922.32	52,031,380.82		52,031,380.82
预付土地款	80,692,324.77		80,692,324.77	80,672,301.77		80,672,301.77
大额定期存单	318,062,627.70		318,062,627.70	307,307,311.08		307,307,311.08
合计	428,344,874.79		428,344,874.79	440,010,993.67		440,010,993.67

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	128,432,029.63	128,432,029.63	冻结受限	银行承兑保证金及其他	144,059,639.02	144,059,639.02	冻结受限	票据保证金及其他
应收票据	28,437,902.46	28,437,902.46	票据质押	票据置换	49,857,909.37	49,857,909.37	票据质押	票据置换
存货					90,749,781.85	77,824,626.95	抵押受限	借款

固定资产					10,964,099.00	9,655,834.80	抵押受限	借款
在建工程					34,348,039.25	34,348,039.25	抵押受限	借款
其他非流动资产	227,717,770.02	227,717,770.02	存单质押	票据保证金	307,307,311.08	307,307,311.08	质押受限	票据保证金
合计	384,587,702.11	384,587,702.11			637,286,779.57	623,053,360.47		

其他说明：

无。

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	190,000,000.00	11,118,000.00
信用借款	51,410,000.00	95,000,000.00
未到期已贴现票据	202,000,000.00	199,410,000.00
供应链融资安排	185,789,192.34	
合计	629,199,192.34	305,528,000.00

短期借款分类的说明：

无。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	60,144,441.84	134,218,938.04
银行承兑汇票	601,678,427.19	677,792,478.65
国内信用证	283,929,675.61	51,500,000.00
合计	945,752,544.64	863,511,416.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	24,156,896.67	58,787,210.86
商品及劳务款	1,345,205,584.47	1,304,860,263.58
合计	1,369,362,481.14	1,363,647,474.44

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口兴远耐火材料有限公司	8,669,773.32	质量争议
武汉嘉航高新材料科技发展有限公司	6,486,592.37	质量争议
常熟市盛大金属制品有限公司	5,635,730.20	未到结算期
邯郸市贵千恒机械制造有限公司	4,815,515.27	质量争议
济南白马华谊耐火材料有限公司	4,154,623.45	质量争议
唐山市双凤金属制品有限公司	4,128,729.33	未到结算期
洛阳博大耐材有限公司	3,666,776.86	质量争议
济源市中特陶瓷材料有限公司	3,635,579.38	未到结算期
安阳市卓创冶金材料有限公司	3,356,786.00	质量争议
海城市天兴高新技术耐火材料有限公司	3,027,288.85	质量争议
辽宁万成镁业集团有限公司	3,753,523.80	未到结算期
营口高科合成耐火材料有限公司	3,211,500.41	未到结算期
合计	54,542,419.24	

其他说明：

无。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	117,655,389.12	113,393,976.44
合计	117,655,389.12	113,393,976.44

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,165,591.15	11,244,229.75
预提费用	76,730,678.03	82,667,178.70
往来款及其他	29,946,328.28	16,868,026.33
借款	2,812,791.66	2,614,541.66

合计	117,655,389.12	113,393,976.44
----	----------------	----------------

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及劳务款	34,026,503.16	44,933,679.12
合计	34,026,503.16	44,933,679.12

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,325,812.33	727,320,762.39	729,574,263.95	90,072,310.77
二、离职后福利-设定提存计划	4,733.90	43,202,571.68	42,980,565.00	226,740.58
三、辞退福利	149,000.00	1,579,568.38	1,728,568.38	
合计	92,479,546.23	772,102,902.45	774,283,397.33	90,299,051.35

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	61,456,714.75	663,197,623.68	668,525,716.01	56,128,622.42
2、职工福利费	17,720.00	17,752,576.13	17,756,246.63	14,049.50
3、社会保险费	297.24	21,008,773.22	21,009,070.46	
其中：医疗保险费	297.24	16,521,933.69	16,522,230.93	
工伤保险费		3,908,414.42	3,908,414.42	
生育保险费		578,425.11	578,425.11	
4、住房公积金		15,531,490.34	15,517,000.34	14,490.00
5、工会经费和职工教育经费	30,851,080.34	9,830,299.02	6,766,230.51	33,915,148.85
合计	92,325,812.33	727,320,762.39	729,574,263.95	90,072,310.77

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,733.90	39,410,645.73	39,188,639.05	226,740.58
2、失业保险费		3,791,925.95	3,791,925.95	
合计	4,733.90	43,202,571.68	42,980,565.00	226,740.58

其他说明：

无。

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,234,664.11	7,579,320.11
企业所得税	15,303,366.55	8,659,512.07
个人所得税	609,984.86	768,422.92
城市维护建设税	672,170.35	489,958.38
资源税	460,358.44	221,443.44
房产税	1,193,673.65	714,545.64
土地使用税	1,206,221.90	1,228,307.57
教育费附加	346,914.32	265,811.40
地方教育附加	231,276.22	179,332.17
印花税	875,399.43	995,903.81
水利基金	15,897.63	18,426.06
环境保护税	134,064.80	141,821.79
残疾人保障金		87,851.62
合计	33,283,992.26	21,350,656.98

其他说明：

无。

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	305,810,800.00	138,459,180.96
一年内到期的应付债券	11,257,942.61	5,630,594.54
一年内到期的租赁负债	730,604.74	567,519.73
合计	317,799,347.35	144,657,295.23

其他说明：

无。

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,450,662.37	5,706,927.22

已背书未到期票据	98,066,371.68	99,099,220.26
合计	102,517,034.05	104,806,147.48

短期应付债券的增减变动：

其他说明：

无。

33、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	119,000,000.00	667,000,000.00
信用借款	268,000,000.00	266,800,000.00
合计	387,000,000.00	933,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	645,573,322.33	630,209,757.45
合计	645,573,322.33	630,209,757.45

（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）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变化	期末余额	是否违约
濮耐转债	626,390,300.00	3.80%	2021年5月26日	5年	626,390,300.00	630,209,757.45		15,022,425.38	30,564,421.01		178,430.75	645,573,322.33	否
合计													

（3）可转换公司债券的说明

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。2022 年 7 月 7 日公司实施了 2021 年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由 4.43 元/股调整为 4.38 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 7 日起生效；2023 年 7 月 10 日公司实施了 2022 年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由 4.38 元/股调整为 4.32 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 10 日起生效；2024 年 6 月 20 日公司实施了 2023 年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由 4.32 元/股调整为 4.25 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 20 日起生效。

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）。

（2）说明：“其他变化”为可转债存续期间出现了转股的情况。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额（扣除未确认融资费用和一年内到期的租赁负债）	2,134,835.68	2,242,040.30
合计	2,134,835.68	2,242,040.30

其他说明：

无。

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山地质环境治理恢复	1,295,564.28	1,291,037.21	
合计	1,295,564.28	1,291,037.21	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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。

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,106,471.81	16,669,531.71	3,946,703.04	62,829,300.48	收到财政补贴
合计	50,106,471.81	16,669,531.71	3,946,703.04	62,829,300.48	--

其他说明：

无。

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,010,371,924.00				46,303.00	46,303.00	1,010,418,227.00

其他说明：

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。2022 年 7 月 7 日公司实施了 2021 年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由 4.43 元/股调整为 4.38 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 7 日起生效；2023 年 7 月 10 日公司实施了 2022 年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由 4.38 元/股调整为 4.32 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 7 月 10 日起生效；2024 年 6 月 20 日公司实施了 2023 年度权益分派方案，根据相关规定，权益分派方案实施后，濮耐转债转股价格由 4.32 元/股调整为 4.25 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 20 日起生效。

2024 年度，可转换债券因转股共减少 1,973 张，因回售减少 7 张，合计减少 1,980 张，共计转换股票 46,303.00 股，除去可转换债券的影响因素，其余计入资本公积。

39、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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	6,261,649.00	47,157,554.84			1,980.00	14,859.02	6,259,669.00	47,142,695.82
合计	6,261,649.00	47,157,554.84			1,980.00	14,859.02	6,259,669.00	47,142,695.82

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

参见本附注：七、40 股本。

其他说明：

无。

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	825,558,306.20	149,301.37	317,620.76	825,389,986.81
其他资本公积		251,561.60		251,561.60
合计	825,558,306.20	400,862.97	317,620.76	825,641,548.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-资本溢价本期增加 149,301.37 元详见本附注：六、3 股本;资本公积-资本溢价本期减少 317,620.76 元为收购塞尔维亚公司少数股东股权产生;资本公积-其他资本公积本期增加 251,561.60 为本期员工持股计划产生。

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份		60,049,561.04		60,049,561.04
合计		60,049,561.04		60,049,561.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年度拟用于实施股权激励计划或员工持股计划而回购本公司股份 19,283,900 股，占本公司总股本的 1.91%，最高成交价为 4.96 元/股，最低成交价为 2.69 元/股，支付的总金额为 60,012,440.05 元（不含交易费用），交易费用金额为 37,120.99 元。

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,185,267.80	- 14,216,858.30				-14,216,858.30		-16,402,126.10
外币财务报表折算差额	- 2,185,267.80	- 14,216,858.30				-14,216,858.30		-16,402,126.10
其他综合收益合计	- 2,185,267.80	- 14,216,858.30				-14,216,858.30		-16,402,126.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,380,457.64	1,641,553.81	757,183.11	2,264,828.34
合计	1,380,457.64	1,641,553.81	757,183.11	2,264,828.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 1,433,953.66 元，归属于本公司使用的安全生产费为 637,745.29 元，期初归属于本公司的安全生产费结余为 948,313.88 元，期末归属于本公司的安全生产费结余为 1,744,522.25 元。

本公司的子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司根据西藏自治区企业安全生产费用提取和使用管理办法的规定提取的安全生产费，非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量为依据按月提取，露天矿山（非金属矿山）提取标准为每吨 3 元，根据以上规定本期归属于本公司计提的安全生产费为 207,600.15 元，归属于本公司使用的安全生产费为 119,437.82 元，期初归属于本公司的安全生产费结余为 432,143.76 元，期末归属于本公司的安全生产费结余为 520,306.09 元。

44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,038,347.06	43,529,239.60		255,567,586.66
合计	212,038,347.06	43,529,239.60		255,567,586.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,316,779,732.68	1,151,177,788.94
调整后期初未分配利润	1,316,779,732.68	1,151,177,788.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,056,382.17	247,697,780.30
减：提取法定盈余公积	43,529,239.60	21,473,534.98
转作股本的普通股股利	69,570,613.84	60,622,301.58
期末未分配利润	1,338,736,261.41	1,316,779,732.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,137,681,057.10	4,157,242,896.58	5,408,763,516.85	4,324,712,369.97
其他业务	54,275,468.34	49,010,424.11	64,152,533.05	57,705,578.41
合计	5,191,956,525.44	4,206,253,320.69	5,472,916,049.90	4,382,417,948.38

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	钢铁事业管理部	原材料事业管理部	环保事业管理部	合计
按业务类型分类：				
其中：整体承包	2,536,184,587.70	-	-	2,536,184,587.70
直接销售	1,877,272,107.47	489,063,775.55	289,436,054.72	2,655,771,937.74
按产品类型分类				
其中：耐火材料销售	4,413,456,695.17	489,063,775.55	289,436,054.72	5,191,956,525.44
按市场区域类型分类：				
其中：国内销售	2,980,948,638.81	470,324,773.00	285,829,012.90	3,737,102,424.71
海外销售	1,432,508,056.36	18,739,002.55	3,607,041.82	1,454,854,100.73

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,641,583.32	9,348,744.22
教育费附加	4,421,474.96	5,410,711.15
资源税	1,488,778.54	2,955,353.47
房产税	6,923,146.55	5,773,300.95
土地使用税	6,634,566.93	6,572,329.92
车船使用税	112,037.90	122,312.67
印花税	3,724,117.98	3,904,564.71
地方教育费附加	2,947,649.96	3,607,140.67
水利基金	205,047.30	175,342.06
环境保护税	620,249.40	561,984.60
合计	34,718,652.84	38,431,784.42

其他说明：

无。

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,296,025.22	6,749,792.54
业务招待费	5,997,405.36	5,331,487.84
绿化费/排污费	1,641,951.15	1,617,335.25
办公费	10,566,503.67	11,560,152.08
咨询费	3,671,068.36	2,411,024.58
职工薪酬及相关费用	137,827,057.81	147,203,262.91
检测费	1,700,849.20	1,881,554.04
折旧费	34,337,502.55	29,611,930.25
水电费	3,715,818.22	3,819,459.12
摊销费	4,929,903.91	5,913,252.20
物料消耗	5,600,643.53	6,066,331.66
修理费	54,810,928.68	53,484,239.98
其他费用	19,024,007.70	17,210,988.27
合计	292,119,665.36	292,860,810.72

其他说明：

无。

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及车辆费	42,797,524.32	43,012,203.93
业务招待费	36,893,568.20	37,622,255.89
广告费	1,334,028.17	3,336,043.21
办公费及会议费	6,512,952.67	5,877,698.44
职工薪酬	87,000,100.50	76,742,283.00
折旧费	3,948,977.05	2,336,726.00
佣金	32,779,282.95	39,688,309.09
物料消耗	624,707.43	1,299,107.79
修理费	648,046.09	785,901.69
服务费	20,700,920.15	15,301,794.89
咨询费	4,024,293.61	6,180,983.19
其他费用	27,213,774.76	24,465,973.82
合计	264,478,175.90	256,649,280.94

其他说明：

无。

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及相关费用	49,609,276.57	44,608,155.60
研发领用原材料	170,290,483.01	129,910,682.03

折旧费	4,571,739.75	4,449,661.01
其他费用	32,047,374.64	20,609,329.02
合计	256,518,873.97	199,577,827.66

其他说明：

无。

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,916,638.64	62,321,727.29
利息收入	-5,835,309.42	-9,614,763.29
汇兑损失	4,874,417.82	-21,683,259.40
手续费支出	1,914,502.65	2,738,728.78
其他	431,669.62	2,785,658.96
合计	64,301,919.31	36,548,092.34

其他说明：

无。

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	163,660.42	121,024.63
研发补助及高企专项补贴	177,650.00	3,789,175.00
专项经费补助	1,350,000.00	87,227.50
社保补助	96,315.90	206,250.64
稳岗补贴	675,520.32	1,153,950.20
用工补贴	178,366.69	727,756.33
增值税进项税加计抵减及其他税收减免	27,562,419.04	21,480,639.01
小巨人企业委托贷款转补助		4,992,855.33
中小微企业补助	17,120.40	973,167.54
工业企业财政奖励及补贴	585,950.00	131,350.00
企业自行培训费补助	188,400.00	
先进制造业基地专项资金	500,000.00	
工业和信息化局补助	40,000.00	
省级技术中心项目资金	200,000.00	
满负荷生产奖励	100,000.00	500,000.00
对外经贸发展资金	105,200.00	
税务局返还的代扣个人所得税手续费	178,055.71	139,399.45
先进制造业企业发展扶持资金	10,000,000.00	
2022 年企业开拓国内市场补贴		101,450.00
两化融合贯标奖励		300,000.00
三外企业发展补助		1,090,000.00
2022 年经济稳增长奖励专项资金		200,000.00
国家级智能制造优秀场景资金		500,000.00

失业补贴	101,592.50	
22 年国家级、省级“专精特新”企业奖补	250,000.00	
产业振兴和技术改造资金	500,000.00	
2022 年第三季度增产奖励	5,000.00	
2023 年新认定国家知识产权优势企业奖励	20,000.00	
以资产清偿债务	1,658,094.18	
递延收益摊销	3,946,703.04	3,608,164.35
合计	48,600,048.20	40,102,409.98

53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-831,818.98	9,975.71
合计	-831,818.98	9,975.71

其他说明：

无。

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	335,095.34	-701,204.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	288,409.36	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		362,981.89
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	2,353,859.61	81,596.00
其他	9,796,840.12	8,778,302.16
合计	12,774,204.43	8,521,675.15

其他说明：

无。

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-5,939,510.12	6,538,151.95
应收账款坏账损失	-6,278,702.86	-54,672,978.26
其他应收款坏账损失	-3,729,972.42	1,086,592.11
合计	-15,948,185.40	-47,048,234.20

其他说明：

无。

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-855,654.73	147,050.86
十、商誉减值损失		-658,455.93
合计	-855,654.73	-511,405.07

其他说明：

无。

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	284,030.64	252,975.53

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,171,882.97	1,961,054.80	1,171,882.97
非流动资产毁损报废利得	113,524.84	126,928.64	113,524.84
无需支付往来款项	1,348,750.28	324,461.54	1,348,750.28
赔偿收入	9,806,813.39	2,864,523.25	9,806,813.39
其他	178,394.51	106,080.20	178,394.51
合计	12,619,365.99	5,383,048.43	12,619,365.99

其他说明：

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
电气焊改革补贴	720.00	-	与收益相关
塞尔维亚公司收到国家退税	46,162.97	-	与收益相关
中原英才奖	-	500,000.00	与收益相关
马鞍山市雨山区经济和信息化局 2021 年度市级制造业补助	-	220,000.00	与收益相关
马鞍山市市场局企业转型升级政策资金	-	50,000.00	与收益相关
马鞍山市雨山区市场局汇省专利优秀奖	-	55,000.00	与收益相关
韩国招聘员工政府给予奖励金	-	4,214.80	与收益相关
新密发展改革委员会奖励	-	19,740.00	与收益相关
小升规，规升巨补助金	25,000.00	44,700.00	与收益相关
建档立卡户政府补助	-	67,400.00	与收益相关
濮阳县综合表彰奖励金	1,100,000.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,171,882.97	1,961,054.80	/

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	471,000.00	437,000.00	471,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,935,457.28	1,884,467.87	1,935,457.28
赔偿金、违约金及罚款支出	4,721,590.05	3,438,256.36	4,721,590.05
其他支出	624,424.01	322,588.14	624,424.01
合计	7,752,471.34	6,082,312.37	7,752,471.34

其他说明：

无。

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,474,347.60	15,620,810.49
递延所得税费用	-29,363,824.78	-1,393,108.07
合计	-6,889,477.18	14,227,702.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	122,455,436.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,368,315.43
子公司适用不同税率的影响	-3,334,138.80
调整以前期间所得税的影响	2,730,528.37
非应税收入的影响	-36,358,102.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,055,245.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,769,200.61
本期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	-1,276,345.25
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	-36,493,888.01
安置残疾人员工资加计扣除	-206,129.40
税额减免优惠	1,394,238.23
所得税费用	-6,889,477.18

其他说明：

无。

61、其他综合收益

详见附注本附注 42。

62、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的拨款转入	30,604,281.98	17,013,636.79
保证金及其他	13,369,476.94	19,292,702.46
合计	43,973,758.92	36,306,339.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中付现支出	115,025,201.09	116,045,617.56
销售费用中付现支出	173,529,098.35	177,570,271.94
其他付现支出	40,222,943.58	30,482,606.03
合计	328,777,243.02	324,098,495.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债赎回及逆回购		316,464,648.93
大额存单转让		30,000,000.00
定期存款	42,000,000.00	
合计	42,000,000.00	346,464,648.93

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买国债		316,464,648.93
购买大额存单		328,000,000.00
定期存款	159,340,000.00	
购买信托理财	10,000,000.00	
合计	169,340,000.00	644,464,648.93

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	539,263.45	514,980.52
回购库存股	60,049,561.04	
购买少数股东股权	4,605,389.77	
合计	65,194,214.26	514,980.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	129,344,913.36	252,830,736.18
加：资产减值准备	855,654.73	511,405.07
信用减值损失	15,948,185.40	47,048,234.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,358,948.09	137,875,223.34
使用权资产折旧	199,076.82	1,312,871.87
无形资产摊销	7,289,225.92	6,728,783.69
长期待摊费用摊销	1,823,461.12	1,229,589.71
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）	-284,030.64	-252,975.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,821,932.44	1,757,539.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	831,818.98	-9,975.71
财务费用（收益以“－”号填列）	62,916,638.64	62,321,727.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,774,204.43	-8,521,675.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,454,100.76	-4,756,320.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	90,275.98	3,363,212.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,216,227.20	-130,713,138.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-161,703,681.26	89,619,927.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	245,575,801.10	-76,806,288.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	431,056,142.69	383,538,876.51
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		
供应链融资安排	185,789,192.34	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	206,737,865.52	475,521,440.62
减：现金的期初余额	475,521,440.62	229,597,066.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-268,783,575.10	245,924,374.00

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	206,737,865.52	475,521,440.62

其中：库存现金	296,132.41	296,831.30
可随时用于支付的银行存款	206,441,733.11	475,224,609.32
三、期末现金及现金等价物余额	206,737,865.52	475,521,440.62

64、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

65、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			92,662,703.51
其中：美元	9,702,917.38	7.19	69,749,974.87
欧元	1,187,809.65	7.53	8,939,099.08
港币			
韩元	370,153,330.00	0.005	1,827,817.14
卢布	122,411,759.47	0.07	8,091,417.30
卢比	3,234,228.02	0.09	276,128.69
千格里夫纳	6,176.00	170.99	1,056,056.48
第纳尔	8,656,075.98	0.07	565,152.92
越南盾	7,515,878,154.00	0.0003	2,157,057.03
应收账款			660,692,400.23
其中：美元	56,992,807.98	7.19	409,687,100.88
欧元	3,954,058.50	7.53	29,757,058.05
港币			
韩元	414,219,750.00	0.005	2,045,417.13
卢布	2,814,444,515.57	0.07	186,034,782.48
卢比	251,810,683.21	0.09	21,498,840.70
千格里夫纳	17,129.00	170.99	2,928,949.39
第纳尔	2,544,748.02	0.07	166,145.93
越南盾	29,874,932,641.00	0.0003	8,574,105.67
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

（2）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

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

66、其他

供应链融资安排

（1）供应商融资安排的相关信息：

①建信融通：公司基于与供应商的真实交易，主动或应供应商申请，在建信融通有限责任公司的建信融通平台上将应付账款债务在线记载并签发“融信”。供应商签收“融信”后，可选择持有到期，或基于真实基础交易，按平台规则进行拆分、转让给上一级供应商，原持有人转让成功后不再享有相应权利但仍需履行基础交易合同义务。供应商还可以按资金方要求通过平台申请融资。“融信”到期时，公司按约定履行债务清偿义务，清偿款项支付至合作金融机构指定账户再划付给最终债权人，也可选择授权合作金融机构扣划或直接支付给“融信”持有人（需确认）。

②云信：云信的全流转过程基于真实的贸易背景，由公司在中企云链股份有限公司平台上开立云信，云信持有方可以将其持有的云信全部或部分转让给其他会员或债权人（接收方）。云信持有方可以持有云信直至到期兑付，或通过平台向银行等金融机构申请融资。公司需在承诺付款日前将资金转入指定账户，由合作银行完成付款。

③云证：供应商通过云证平台或招行企业网银逐笔提交融资申请，平台审核通过后，将云证收购款发放至供应商指定账户，并从中扣除承购费和保理管理费，完成债权转让。

④中行易信：公司基于真实基础交易合同在中国银行供应链金融服务平台申请开立易信，易信接收方成为初始持有方，享有收款、转让及融资权利。持有方可对距离到期日超过 10 个工作日的易信进行全部或部分转让，转让后原持有方权利转移至转入方。融资时，持有方可将符合条件的易信转让给中国银行，到期后中国银行优先扣款偿还融资部分。

⑤工银 e 信：公司基于真实贸易背景，在工行平台签发数字信用凭证（工银 e 信），签发时需存入保证金并支付服务费。工银 e 信可在平台拆分、流转形成新凭据，供应商持有后可通过提交贸易背景资料（合同、发票等）向工行申请电子保理融资，工行在审定融资限额内提供融资服务。到期前，工行系统自动通知公司付款。

⑥付款代理：公司向招商银行提供《代理付款明细表》，供应商向银行进行《代理付款明细表》对应的应收账款的转让或质押，银行向供应商办理保理融资，公司不承担任何保理相关费用和融资利息。应付款项到期时，公司按照实际应付供应商的款项金额支付给银行。

(2) 属于供应商融资安排的金融负债的有关信息：

项目	年末余额
应付账款	141,283,080.13
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	32,056,058.12
其他应付款	1,000,000.00
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	-
短期借款	185,789,192.34
其中：供应商已从融资提供方收到的款项	185,789,192.34

不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款期为 90 天至 150 天。在供应商融资安排情况下，公司会在融资提供方支付给供应商相关款项后的 210 天至 360 天向融资提供方付款。

合同义务终止且供应商背书转让的供应商融资安排终止确认应付账款，同时确认其他应付款；合同义务终止且供应商向平台或者金融机构发起融资申请的供应商融资安排终止确认应付账款，同时确认短期借款。

八、合并范围的变更

1、其他

报告期公司合并报表范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	57,900,000.00	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	100,000,000.00	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	63,970,000.00	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	18,097,107.98	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	68.50	美国	宾州匹兹堡市，1001 独立大道，联合大厦，11 层	耐火材料原料和制品生产、销售	100.00%		投资设立

青海濮耐高新材料有限公司	560,000,000.00	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	20,399,000.00	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	64,000,000.00	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
海城市华银高新材料制造有限公司	68,000,000.00	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	26,146,000.00	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	330,284,066.91	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	60,000,000.00	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
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	11,520.00	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	9,404,400.00	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	65,430,000.00	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	156,875,000.00	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	50,000,000.00	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	100,000,000.00	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
濮耐塞尔维亚有限责任公司	88,971,966.03	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	100.00%		购买
PRCO 越南股份公司	834,939.01	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	32.00%	-9,083,678.95		21,516,120.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	91,879,348.34	455,607,729.79	547,487,078.13	471,350,115.85	8,667,567.62	480,017,683.47	106,692,240.03	445,548,312.85	552,240,552.88	452,801,076.83	3,944,754.68	456,745,831.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	73,195,355.22	-28,386,496.73	-28,386,496.73	-5,174,080.75	128,720,292.16	5,562,266.00	5,562,266.00	28,074,924.35

其他说明：

无。

2、在合营安排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	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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	郑州市	河南省郑州市二七区马寨	研究和实验	37.04%		权益法

有限公司		镇工业园区光明路 1 号	发展			
------	--	--------------	----	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用。
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
不适用。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	焦作银龙高铝材料有限公司	郑州海迈高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司	郑州海迈高温材料有限公司
流动资产	12,939,348.72	2,751,474.27	9,731,418.16	1,964,364.66
非流动资产	3,675,094.92	1,950,306.15	4,526,374.37	2,422,701.63
资产合计	16,614,443.64	4,701,780.42	14,257,792.53	4,387,066.29
流动负债	5,559,943.35	1,634,334.53	3,312,185.84	2,106,709.73
非流动负债				
负债合计	5,559,943.35	1,634,334.53	3,312,185.84	2,106,709.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	11,054,500.29	3,067,445.89	10,945,606.69	2,280,356.56
按持股比例计算的净资产份额	4,421,800.12	1,136,181.96	4,378,242.68	844,575.66
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		398,008.03		398,076.43
对联营企业权益投资的账面价值	4,421,800.12	1,534,189.99	4,378,242.68	1,242,652.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,405,271.56	6,290,367.74	15,960,688.34	3,343,962.26
净利润	108,893.60	787,089.33	1,208,907.19	-3,198,617.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	108,893.60	787,089.33	1,208,907.19	-3,198,617.15
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

无。

3、其他

无。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	50,106,471.81	16,669,531.71		3,946,703.04		62,829,300.48	——
高温公司柳屯新建项目基础设施补贴款	652,067.03			118,261.80		533,805.23	与资产相关
高温公司 6 万吨碱性制品项目	3,302,417.96			1,722,999.84		1,579,418.12	与资产相关
高温公司搬迁补偿款	30,100,236.73			670,135.08		29,430,101.65	与资产相关
高温省级制造业高质量发展专项资金	2,211,043.47			315,130.44		1,895,913.03	与资产相关
塞尔维亚吸引直接投资奖励		6,669,531.71				6,669,531.71	与资产相关
翔晨镁业公司 110KV 输变电站、电熔镁砂炉、电熔镁扩建厂房项目		5,000,000.00		281,714.13		4,718,285.87	与资产相关
苏州宝明土地基础配套款补助	3,650,747.99			100,710.24		3,550,037.75	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	3,934,166.62			277,500.00		3,656,666.62	与资产相关
青海公司公共租赁房补助	3,747,100.36			222,599.88		3,524,500.48	与资产相关
青海公司镁质材料研发基地项目	849,999.88			50,000.04		799,999.84	与资产相关
青海公司余热利用项目	715,709.25			93,353.40		622,355.85	与资产相关
青海公司镁碳砖及电工级车间	942,982.52			52,631.52		890,351.00	与资产相关
青海公司精镁车间项目		5,000,000.00		41,666.67		4,958,333.33	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	48,600,048.20	40,102,409.98
营业外收入	1,171,882.97	1,961,054.80

其他说明：

递延收益项目详细情况：

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”协议拨付的，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。后期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。

公司根据豫财企〔2022〕13号文件收到271.00万财政补贴用于年产4万吨预制件、6万吨散装料、1万吨炮泥耐火材料智能化制造项目，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315,130.44元。

子公司塞尔维亚公司根据塞尔维亚共和国经济部基于2023年10月5日第05号政府决定的批准，截至2024年12月31日累计拨付公司872,546.00欧元（折合人民币6,669,531.71元）用于奖励公司在当地投资，将上述款项计入递延收益；待投资完成并达到约定条件和期限后将递延收益计入损益。

子公司翔晨镁业公司根据西藏自治区经济和信息化厅藏经信发[2023]28号文件，于2024年4月25日收到昌都市经济和信息化局拨款5,000,000.00元西藏自治区中小企发展专项基金，用于110KV输变电站、电熔镁砂炉、电熔镁扩建厂房项目，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，本年转入其他收益281,714.13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。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据海东市财政局东财企字[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拨款1,200,000.00元、2,000,000.00元和800,000.00元，根据海东市财政局东财企字[2020]981号文件，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277,500.00元。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据民和回族土族自治县人民政府民政[2019]250号文件，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，根据海东市财政局东财企字[2020]981号文件，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民财建字[2021]653号文件，于2021年10月15日收到民和县工业和信息化局拨款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。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据民和回族土族自治县财政局民财建字[2022]746号文件，于2022年12月、2023年9月26日分别收到民和回族土族自治县工业和信息化局拨款640,000.00元、160,000.00元财政补贴用于生产线余热利用项目，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93,353.40元。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据民和回族土族自治县财政局民财建字[2022]746号文件，于2022年12月收到民和回族土族自治县工业和信息化局1,000,000.00元财政补贴用于年产2万吨电工级氧化镁和2万吨煤碳砖项目，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52,631.52元。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据海东市财政局东财企字[2024]746号文件，于2024年10月11日收到民和回族土族自治县商务局5,000,000.00元经贸发展专项资金补贴用于精镁车间项目，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41,666.67元。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年以上
短期借款	629,199,192.34	629,199,192.34	629,199,192.34	-
应付票据	945,752,544.64	945,752,544.64	945,752,544.64	-
应付账款	1,369,362,481.14	1,369,362,481.14	1,369,362,481.14	-

一年内到期的非流动负债	317,799,347.35	317,799,347.35	317,799,347.35	-
长期借款	387,000,000.00	387,000,000.00	-	387,000,000.00
应付债券	645,573,322.33	645,573,322.33	-	645,573,322.33
租赁负债	2,134,835.68	2,134,835.68	-	2,134,835.68
预计负债	1,295,564.28	1,295,564.28	-	1,295,564.28
合计	4,298,117,287.76	4,298,117,287.76	3,262,113,565.47	1,036,003,722.29

(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。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	7,304,618.25		264,969,995.23	272,274,613.48
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,304,618.25			
（2）权益工具投资	7,304,618.25			7,304,618.25
应收款项融资			254,520,019.21	254,520,019.21
其他非流动金融资产			10,449,976.02	10,449,976.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司整体上市，没有母公司。

本企业最终控制方是刘百宽家族。

其他说明：

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
刘百宽家族及一致行动人	258,392,067.00	260,202,669.00	25.57%	25.75%	25.57%	25.75%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘百宽	董事长
曹阳	董事兼总裁
孔志远	副董事长
牛亮	副总裁
韩爱苻	副总裁
彭艳鸣	副总裁、董事会秘书
马文鹏	董事、副总裁
刘连兵	董事、副总裁
刘国威	董事
李永全	独立董事
梁永和	独立董事

王广鹏	独立董事
郭志彦	监事会主席
刘超	监事
孔德成	监事
田向红	监事
郑化轸	监事
马意	财务负责人
刘百春	持股 10.17%的股东
焦作银龙高铝材料有限公司	联营企业
郑州海迈高温材料有限公司	联营企业
华泰永创(北京)科技股份有限公司	其他关联方
大石桥市兴达特种耐火材料有限公司	其他关联方
上海攀霄氢能科技合伙企业（有限合伙）	其他关联方
上海攀业氢能能源科技股份有限公司	其他关联方
天津渤钢九号企业管理合伙企业（有限合伙）	其他关联方
平阳谋和股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
濮阳县民营企业家协会	其他关联方
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
西藏昌都市合众创业投资合伙企业（有限合伙）	刘百宽、刘百春、郭志彦合计持股 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
嘉兴腾子股权投资合伙企业（有限合伙）	韩爱苟持股 1.73%担任自然人股东的公司
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	王广鹏持股 0.67%担任自然人股东的公司
北京中兴华税务师事务所有限责任公司	王广鹏担任经理的公司
中兴华企业管理集团有限公司	王广鹏持股 0.2%担任自然人股东的公司

其他说明：

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
焦作银龙高铝材料有限公司	采购原材料	9,151,776.27			13,924,880.14
大石桥市兴达特种耐火材料有限公司	采购原材料	81,938,299.45			90,049,642.04
郑州海迈高温材料有限公司	接受劳务	2,544,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华泰永创(北京)科技股份有限公司	销售货物		91,155.00
郑州海迈高温材料有限公司	提供劳务	1,000,000.00	1,400,000.00
大石桥市兴达特种耐火材料有限公司	销售货物	33,476,390.84	4,618,527.05
焦作银龙高铝材料有限公司	销售货物	94,567.20	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	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	48,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2025 年 10 月 27 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	32,000,000.00	2023 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	24,000,000.00	2023 年 03 月 22 日	2026 年 03 月 21 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	7,037,658.73	2024 年 10 月 22 日	2025 年 04 月 22 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	11,250,000.00	2024 年 11 月 05 日	2025 年 05 月 05 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	3,650,000.00	2024 年 01 月 29 日	2025 年 01 月 23 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	4,400,000.00	2024 年 06 月 26 日	2025 年 01 月 24 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,000,000.00	2024 年 02 月 04 日	2025 年 01 月 28 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	800,000.00	2024 年 03 月 28 日	2025 年 01 月 28 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	500,000.00	2024 年 04 月 26 日	2025 年 02 月 27 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	600,000.00	2024 年 04 月 30 日	2025 年 02 月 28 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2025 年 03 月 07 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	3,000,000.00	2024 年 10 月 14 日	2025 年 05 月 14 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,000,000.00	2024 年 05 月 29 日	2025 年 05 月 29 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	800,000.00	2024 年 05 月 30 日	2025 年 05 月 23 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	2,500,000.00	2024 年 05 月 30 日	2025 年 05 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	800,000.00	2024 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	6,400,000.00	2024 年 08 月 30 日	2025 年 06 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	3,300,000.00	2024 年 06 月 26 日	2025 年 06 月 26 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	500,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 27 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,100,000.00	2024 年 07 月 03 日	2025 年 07 月 03 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,100,000.00	2024 年 07 月 15 日	2025 年 07 月 11 日	否

刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	900,000.00	2024 年 09 月 29 日	2025 年 07 月 29 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	2,400,000.00	2024 年 09 月 30 日	2025 年 07 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	230,000.00	2024 年 08 月 30 日	2025 年 08 月 29 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	450,000.00	2024 年 08 月 06 日	2025 年 08 月 06 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,500,000.00	2024 年 09 月 25 日	2025 年 09 月 25 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	3,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 26 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	3,500,000.00	2024 年 09 月 30 日	2025 年 09 月 29 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	498,000.00	2024 年 11 月 21 日	2025 年 09 月 19 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	500,000.00	2024 年 10 月 15 日	2025 年 10 月 15 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	164,023.43	2024 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 21 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	7,500,000.00	2024 年 10 月 30 日	2025 年 10 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	133,230.63	2024 年 11 月 05 日	2025 年 11 月 05 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,190,000.00	2024 年 11 月 06 日	2025 年 11 月 06 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	106,344.80	2024 年 11 月 07 日	2025 年 11 月 07 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	2,500,000.00	2024 年 11 月 27 日	2025 年 11 月 27 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	12,050,000.00	2024 年 11 月 29 日	2025 年 11 月 28 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	450,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	6,750,000.00	2024 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	650,000.00	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	3,000,000.00	2022 年 01 月 29 日	2025 年 01 月 29 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	6,000,000.00	2022 年 02 月 18 日	2025 年 02 月 18 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	6,000,000.00	2022 年 02 月 25 日	2025 年 02 月 18 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	18,000,000.00	2022 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 27 日	否
刘百宽/濮阳市濮耐功能材料有限公司	240,000,000.00	2023 年 01 月 16 日	2026 年 01 月 16 日	否
刘百宽/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,300,000.00	2024 年 08 月 21 日	2025 年 02 月 21 日	否
刘百宽/濮阳市濮耐功能材料有限公司	8,730,000.00	2024 年 10 月 30 日	2025 年 10 月 30 日	否
刘百宽/濮阳市濮耐功能材料有限公司	1,000,000.00	2024 年 12 月 05 日	2025 年 12 月 05 日	否
刘百宽/濮阳市濮耐功能材料有限公司	500,000.00	2024 年 12 月 09 日	2025 年 12 月 09 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	26,227,000.00	2024 年 09 月 11 日	2025 年 03 月 11 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	70,000,000.00	2024 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,500,000.00	2024 年 06 月 06 日	2025 年 05 月 06 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	900,000.00	2024 年 06 月 07 日	2025 年 05 月 07 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,500,000.00	2024 年 06 月 11 日	2025 年 05 月 09 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	3,500,000.00	2024 年 06 月 13 日	2025 年 05 月 13 日	否

刘百宽/刘百春/郭志彦	2,000,000.00	2024 年 10 月 15 日	2025 年 05 月 15 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	500,000.00	2024 年 06 月 18 日	2025 年 05 月 16 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	200,000.00	2024 年 06 月 26 日	2025 年 05 月 26 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	6,900,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 05 月 27 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	100,000.00	2024 年 06 月 28 日	2025 年 05 月 28 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	900,000.00	2024 年 07 月 02 日	2025 年 06 月 02 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	400,000.00	2024 年 07 月 18 日	2025 年 06 月 17 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	900,000.00	2024 年 07 月 30 日	2025 年 06 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	480,000.00	2024 年 08 月 06 日	2025 年 07 月 06 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	700,000.00	2024 年 08 月 14 日	2025 年 07 月 14 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	300,000.00	2024 年 08 月 15 日	2025 年 07 月 15 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,886,900.00	2024 年 08 月 16 日	2025 年 07 月 16 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,750,000.00	2024 年 08 月 29 日	2025 年 07 月 29 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	700,000.00	2024 年 09 月 02 日	2025 年 08 月 01 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	7,750,000.00	2024 年 09 月 04 日	2025 年 08 月 04 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,583,100.00	2024 年 09 月 10 日	2025 年 08 月 11 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	3,500,000.00	2024 年 09 月 11 日	2025 年 08 月 11 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	500,000.00	2024 年 09 月 12 日	2025 年 08 月 12 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	4,000,000.00	2024 年 09 月 13 日	2025 年 08 月 13 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,931,114.95	2024 年 09 月 14 日	2025 年 08 月 14 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,130,000.00	2024 年 09 月 19 日	2025 年 08 月 19 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	350,000.00	2024 年 09 月 20 日	2025 年 08 月 20 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	100,000.00	2024 年 09 月 26 日	2025 年 08 月 26 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	202,451.70	2024 年 09 月 27 日	2025 年 08 月 27 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	4,217,507.00	2024 年 09 月 30 日	2025 年 08 月 29 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	100,000.00	2024 年 08 月 30 日	2028 年 07 月 31 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	690,000.00	2024 年 10 月 08 日	2025 年 09 月 08 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,000,000.00	2024 年 10 月 10 日	2025 年 09 月 10 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,100,000.00	2024 年 10 月 12 日	2025 年 09 月 12 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	15,030,000.00	2024 年 10 月 15 日	2025 年 09 月 15 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	500,000.00	2024 年 10 月 23 日	2025 年 10 月 23 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,000,000.00	2024 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 24 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	4,450,000.00	2024 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,000,000.00	2024 年 10 月 18 日	2025 年 09 月 18 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	156,003.00	2024 年 11 月 04 日	2025 年 11 月 04 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	3,554,923.24	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,000,000.00	2024 年 11 月 11 日	2025 年 11 月 11 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	4,724,800.00	2024 年 11 月 12 日	2025 年 11 月 12 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	410,000.00	2024 年 11 月 18 日	2025 年 11 月 18 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,900,000.00	2024 年 11 月 20 日	2025 年 11 月 20 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	4,009,840.00	2024 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 25 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,350,000.00	2024 年 11 月 26 日	2025 年 11 月 26 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	14,730,000.00	2024 年 11 月 29 日	2025 年 11 月 28 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,500,000.00	2024 年 11 月 29 日	2025 年 06 月 27 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	999,429.13	2024 年 12 月 05 日	2025 年 12 月 05 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,711,700.07	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 12 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,200,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 19 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	1,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	2,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	7,770,000.00	2024 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	5,000,000.00	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦/濮阳市濮耐功能材料有限公司	19,000,000.00	2022 年 04 月 28 日	2025 年 04 月 28 日	否
刘百宽	5,400,000.00	2024 年 11 月 06 日	2025 年 01 月 28 日	否
刘百宽	145,350.00	2024 年 07 月 31 日	2025 年 01 月 31 日	否
刘百宽	2,070,000.00	2024 年 08 月 08 日	2025 年 02 月 08 日	否

刘百宽	46,440.00	2024 年 08 月 23 日	2025 年 02 月 23 日	否
刘百宽	76,140.00	2024 年 09 月 05 日	2025 年 03 月 05 日	否
刘百宽	8,158,460.49	2024 年 09 月 29 日	2025 年 03 月 29 日	否
刘百宽	4,395,600.00	2024 年 10 月 22 日	2025 年 04 月 22 日	否
刘百宽	2,679,031.80	2024 年 10 月 28 日	2025 年 04 月 28 日	否
刘百宽	2,700,000.00	2024 年 10 月 30 日	2025 年 04 月 30 日	否
刘百宽	2,340,000.00	2024 年 11 月 01 日	2025 年 05 月 01 日	否
刘百宽	1,451,077.20	2024 年 11 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	否
刘百宽	2,790,000.00	2024 年 11 月 27 日	2025 年 05 月 27 日	否
刘百宽	756,000.00	2024 年 12 月 03 日	2025 年 06 月 03 日	否
刘百宽	1,525,743.00	2024 年 12 月 04 日	2025 年 06 月 04 日	否
刘百宽	1,017,000.00	2024 年 12 月 06 日	2025 年 06 月 06 日	否
刘百宽	3,960,000.00	2024 年 12 月 09 日	2025 年 06 月 09 日	否
刘百宽	3,348,000.00	2024 年 12 月 11 日	2025 年 06 月 11 日	否
刘百宽	1,089,000.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 06 月 12 日	否
刘百宽	585,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 06 月 13 日	否
刘百宽	738,000.00	2024 年 12 月 16 日	2025 年 06 月 16 日	否
刘百宽	549,000.00	2024 年 12 月 17 日	2025 年 06 月 17 日	否
刘百宽	21,072,380.45	2024 年 12 月 20 日	2025 年 06 月 20 日	否
刘百宽	15,340,500.00	2024 年 07 月 08 日	2025 年 01 月 08 日	否
刘百宽	16,507,956.38	2024 年 07 月 24 日	2025 年 01 月 24 日	否
刘百宽	4,500,000.00	2024 年 08 月 22 日	2025 年 02 月 22 日	否
刘百宽	7,350,000.00	2024 年 08 月 29 日	2025 年 02 月 28 日	否
刘百宽	22,500,000.00	2024 年 10 月 22 日	2025 年 04 月 22 日	否
刘百宽	100,000,000.00	2024 年 09 月 26 日	2025 年 09 月 26 日	否
刘百宽	3,750,000.00	2024 年 09 月 26 日	2025 年 01 月 10 日	否
刘百宽	5,911,105.80	2024 年 08 月 15 日	2025 年 02 月 15 日	否
刘百宽	7,500,000.00	2024 年 09 月 26 日	2025 年 03 月 26 日	否
刘百宽	4,500,000.00	2024 年 10 月 10 日	2025 年 04 月 10 日	否
刘百宽	7,500,000.00	2024 年 10 月 17 日	2025 年 04 月 17 日	否
刘百宽	52,500,000.00	2024 年 10 月 22 日	2025 年 04 月 22 日	否
刘百宽/郭志彦	18,142,350.83	2024 年 07 月 15 日	2025 年 01 月 15 日	否
刘百宽/郭志彦	9,750,000.00	2024 年 07 月 25 日	2025 年 01 月 25 日	否
刘百宽/郭志彦	49,600,000.00	2024 年 11 月 05 日	2025 年 01 月 28 日	否
刘百宽/郭志彦	26,433,214.88	2024 年 08 月 15 日	2025 年 02 月 15 日	否
刘百宽/郭志彦	9,360,000.00	2024 年 08 月 21 日	2025 年 02 月 21 日	否
刘百宽/郭志彦	10,510,748.80	2024 年 08 月 26 日	2025 年 02 月 26 日	否
刘百宽/郭志彦	17,979,885.33	2024 年 09 月 24 日	2025 年 03 月 24 日	否
刘百宽/郭志彦	8,000,000.00	2024 年 10 月 14 日	2025 年 04 月 14 日	否
刘百宽/郭志彦	17,585,112.94	2024 年 10 月 30 日	2025 年 04 月 30 日	否
刘百宽	18,564,793.60	2024 年 10 月 23 日	2025 年 04 月 23 日	否
刘百宽	11,473,344.00	2024 年 11 月 05 日	2025 年 05 月 05 日	否
刘百宽	1,000,000.00	2024 年 01 月 12 日	2025 年 01 月 07 日	否
刘百宽	1,000,000.00	2024 年 12 月 05 日	2025 年 12 月 05 日	否
刘百宽	4,356,800.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 12 日	否
刘百宽	700,000.00	2024 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 16 日	否
刘百宽	400,000.00	2024 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 18 日	否
刘百宽	1,054,678.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 27 日	否
刘百宽	1,100,000.00	2024 年 12 月 30 日	2025 年 12 月 30 日	否
刘百宽	1,500,000.00	2024 年 12 月 31 日	2025 年 12 月 31 日	否
刘百宽	2,600,000.00	2024 年 01 月 10 日	2025 年 01 月 04 日	否
刘百宽	1,000,000.00	2024 年 01 月 11 日	2025 年 01 月 03 日	否
刘百宽	3,000,000.00	2024 年 01 月 12 日	2025 年 01 月 07 日	否
刘百宽	1,500,000.00	2024 年 01 月 26 日	2025 年 01 月 20 日	否
刘百宽	1,500,000.00	2024 年 01 月 29 日	2025 年 01 月 19 日	否
刘百宽	500,000.00	2024 年 01 月 29 日	2025 年 01 月 19 日	否

刘百宽	800,000.00	2024 年 01 月 30 日	2025 年 01 月 24 日	否
刘百宽	700,000.00	2024 年 05 月 15 日	2025 年 05 月 08 日	否
刘百宽	500,000.00	2024 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 08 日	否
刘百宽	1,000,000.00	2024 年 05 月 29 日	2025 年 05 月 20 日	否
刘百宽	500,000.00	2024 年 05 月 31 日	2025 年 05 月 23 日	否
刘百宽	3,800,000.00	2024 年 06 月 05 日	2025 年 06 月 04 日	否
刘百宽	1,000,000.00	2024 年 06 月 13 日	2025 年 06 月 09 日	否
刘百宽	4,000,000.00	2024 年 06 月 14 日	2025 年 06 月 09 日	否
刘百宽	800,000.00	2024 年 07 月 01 日	2025 年 06 月 28 日	否
刘百宽	500,000.00	2024 年 07 月 01 日	2025 年 07 月 01 日	否
刘百宽	300,000.00	2024 年 07 月 01 日	2025 年 06 月 28 日	否
刘百宽	400,000.00	2024 年 07 月 01 日	2025 年 06 月 28 日	否
刘百宽	1,300,000.00	2024 年 07 月 16 日	2025 年 07 月 15 日	否
刘百宽	1,000,000.00	2024 年 07 月 15 日	2025 年 07 月 11 日	否
刘百宽	680,000.00	2024 年 08 月 02 日	2025 年 08 月 02 日	否
刘百宽	302,072.00	2024 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 31 日	否
刘百宽	250,000.00	2024 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 18 日	否
刘百宽	1,963,986.12	2024 年 12 月 02 日	2025 年 11 月 28 日	否
刘百宽	150,000.00	2024 年 12 月 09 日	2025 年 12 月 01 日	否
刘百宽	1,500,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 04 日	否
刘百宽	510,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 12 月 17 日	否
刘百宽/郭志彦	40,000,000.00	2024 年 06 月 06 日	2025 年 06 月 06 日	否
刘百宽/郭志彦	15,000,000.00	2024 年 07 月 18 日	2025 年 07 月 18 日	否
刘百宽/郭志彦	5,000,000.00	2024 年 09 月 29 日	2025 年 09 月 29 日	否
刘百宽/郭志彦	47,510,000.00	2024 年 09 月 30 日	2025 年 09 月 30 日	否
刘百宽/郭志彦	7,200,000.00	2024 年 11 月 27 日	2025 年 11 月 27 日	否
刘百宽/郭志彦	15,000,000.00	2024 年 11 月 28 日	2025 年 11 月 28 日	否
刘百宽	4,500,000.00	2024 年 01 月 18 日	2025 年 01 月 17 日	否
刘百宽	9,500,000.00	2024 年 01 月 25 日	2025 年 01 月 23 日	否
刘百宽	3,000,000.00	2024 年 02 月 04 日	2025 年 01 月 24 日	否
刘百宽	5,000,000.00	2024 年 03 月 08 日	2025 年 03 月 07 日	否
刘百宽	15,000,000.00	2024 年 03 月 26 日	2025 年 03 月 26 日	否
刘百宽	11,000,000.00	2024 年 04 月 03 日	2025 年 04 月 03 日	否
刘百宽	3,000,000.00	2024 年 04 月 09 日	2025 年 04 月 09 日	否
刘百宽	1,000,000.00	2024 年 04 月 28 日	2025 年 04 月 23 日	否
刘百宽	3,140,000.00	2024 年 04 月 30 日	2025 年 04 月 25 日	否
刘百宽	3,500,000.00	2024 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 13 日	否
刘百宽	5,000,000.00	2024 年 06 月 04 日	2025 年 06 月 04 日	否
刘百宽	3,000,000.00	2024 年 06 月 07 日	2025 年 06 月 05 日	否
刘百宽	4,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 23 日	否
刘百宽	3,860,000.00	2024 年 06 月 24 日	2025 年 06 月 24 日	否
刘百宽	14,000,000.00	2024 年 06 月 27 日	2025 年 06 月 23 日	否
刘百宽	4,169,675.61	2024 年 07 月 15 日	2025 年 07 月 10 日	否
刘百宽	5,000,000.00	2024 年 08 月 29 日	2025 年 08 月 28 日	否
刘百宽	9,200,000.00	2024 年 09 月 13 日	2025 年 09 月 12 日	否
刘百宽	15,700,000.00	2024 年 07 月 29 日	2025 年 07 月 25 日	否
刘百宽	3,000,000.00	2024 年 10 月 18 日	2025 年 10 月 17 日	否
刘百宽	30,000,000.00	2023 年 10 月 09 日	2025 年 09 月 25 日	否
刘百宽	20,000,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 06 月 23 日	否
刘百宽	1,059,031.36	2024 年 12 月 18 日	2025 年 06 月 18 日	否
刘百宽/郭志彦	1,000,000.00	2024 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	否
刘百宽/郭志彦	200,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日	否

关联担保情况说明

无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,275,500.00	8,715,200.00

(4) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州海迈高温材料有限公司	1,000,000.00	50,000.00	1,400,000.00	70,000.00
应收账款	大石桥市兴达特种耐火材料有限公司	3,207,500.11	160,375.01	40,091.61	2,004.58
应收账款	华泰永创(北京)科技股份有限公司		319,094.99	319,094.99	50,145.75
应收账款	焦作银龙高铝材料有限公司	94,567.20	4,728.36		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大石桥市兴达特种耐火材料有限公司	13,412,743.74	14,618,520.74
应付账款	焦作银龙高铝材料有限公司	2,620,318.99	2,301,232.32
合同负债及其他流动负债	华泰永创(北京)科技股份有限公司	417,453.76	

7、关联方承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无关联方承诺。

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本公司实施 2024 年员工持股计划，于 2024 年 9 月 6 日对外公告了《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法》，由于员工持股管理委员会取得股票的成本低于授予日公允价值，所以存在股份支付。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按照预计可行权数量确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	251,561.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,968,341.60

其他说明：

无。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

（1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2025 年 4 月 16 日，公司第六届董事会第二十七次会议提出了 2024 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（不含公司回购专户中的股份），向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

十七、其他重要事项

1、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

单位：元

项目	钢铁事业管理部	原材料事业管理部	环保事业管理部	分部间抵销	合计
营业收入	4,432,693,736.80	816,653,324.35	380,179,263.74	437,569,799.45	5,191,956,525.44
营业成本	3,543,809,785.69	773,599,266.29	335,988,210.66	447,143,941.95	4,206,253,320.69
资产总额	8,476,644,233.36	1,762,608,514.73	804,008,118.58	2,778,415,537.10	8,264,845,329.57
负债总额	4,411,952,957.07	1,041,867,536.28	331,855,391.53	1,043,493,838.03	4,742,182,046.85

（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 单位：元

业务收入	钢铁事业管理部	原材料事业管理部	环保事业管理部	合计
国内销售收入	2,980,948,638.81	470,324,773.00	285,829,012.90	3,737,102,424.71
海外销售收入	1,432,508,056.36	18,739,002.55	3,607,041.82	1,454,854,100.73
合计	4,413,456,695.17	489,063,775.55	289,436,054.72	5,191,956,525.44

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,430,457,048.05	1,349,665,063.71
1 至 2 年	302,272,788.21	327,573,054.78
2 至 3 年	241,154,750.29	46,607,922.08
3 年以上	129,434,900.06	129,449,422.88
3 至 4 年	14,263,680.48	30,300,655.68
4 至 5 年	23,445,535.95	8,723,196.30
5 年以上	91,725,683.63	90,425,570.90
合计	2,103,319,486.61	1,853,295,463.45

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,365,216.90	0.97%	20,365,216.90	100.00%		49,009,968.74	2.64%	43,183,485.41	88.11%	5,826,483.33
其中：										
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	20,365,216.90	0.97%	20,365,216.90	100.00%		49,009,968.74	2.64%	43,183,485.41	88.11%	5,826,483.33
按组合计提坏账准备的应收账款	2,082,954,269.71	99.03%	168,311,473.80	8.08%	1,914,642,795.91	1,804,285,494.71	97.36%	151,250,487.10	8.38%	1,653,035,007.61

其中：										
其中：账龄组合	1,275,754,136.44	60.65%	168,311,473.80	13.19%	1,107,442,662.64	1,155,126,206.59	62.33%	151,250,487.10	13.09%	1,003,875,719.49
关联方组合（合并范围内）	807,200,133.27	38.38%			807,200,133.27	649,159,288.12	35.03%			649,159,288.12
合计	2,103,319,486.61	100.00%	188,676,690.70	8.97%	1,914,642,795.91	1,853,295,463.45	100.00%	194,433,972.51	10.49%	1,658,861,490.94

按单项计提坏账准备：- 6,059,729.39

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	债务单位进行重整
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00%	长期挂账难以收回
安宁市永昌钢铁有限公司	1,224,129.00	1,224,129.00	1,224,129.00	1,224,129.00	100.00%	债务单位进行重整
俄罗斯-罗斯托夫	4,192,045.08	4,192,045.08	4,254,605.86	4,254,605.86	100.00%	债务单位进行破产清算
湖北神雾热能技术有限公司	164,326.91	164,326.91				
邢台钢铁有限责任公司	5,237,052.39	5,237,052.39				
西宁特殊钢股份有限公司	23,305,933.32	17,479,449.99				
大连富力镍基新材料有限公司	9,604,998.84	9,604,998.84	9,604,998.84	9,604,998.84	100.00%	长期挂账难以收回
合计	49,009,968.74	43,183,485.41	20,365,216.90	20,365,216.90		

按组合计提坏账准备：18,801,117.93

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：账龄组合	1,275,754,136.44	168,311,473.80	13.19%
关联方组合（合并范围内）	807,200,133.27		
合计	2,103,319,486.61	188,676,690.70	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
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	43,183,485.41		6,059,729.39	16,758,539.12		20,365,216.90
按组合计提坏账准备的应收账款	151,250,487.10	18,801,117.93		1,740,131.23		168,311,473.80
合计	194,433,972.51	18,801,117.93	6,059,729.39	18,498,670.35		188,676,690.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	18,498,670.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
西宁特殊钢股份有限公司	货款	15,497,227.93	债务重组	管理层审批	否
邢台钢铁有限责任公司	货款	1,111,444.93	债务重组	管理层审批	否
UKR-METALLIANCE"LIMITEDLIABILITY CO	货款	41,623.59	战争原因	管理层审批	否
福建省福丰实业有限公司	货款	1,637,353.04	企业注销	管理层审批	否
湖北神雾热能技术有限公司	货款	149,866.26	破产清算	管理层审批	否
无锡市龙翔耐火材料有限公司	货款	61,154.60	企业注销	管理层审批	否
合计		18,498,670.35			

应收账款核销说明：

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	396,293,186.10		396,293,186.10	17.50%	
客户二	241,725,025.99		241,725,025.99	10.67%	
客户三	122,964,361.73	20,007,106.59	142,971,468.32	6.31%	7,167,433.74
客户四	115,983,143.67	17,881,974.52	133,865,118.19	5.91%	6,956,776.26
客户五	100,734,177.47		100,734,177.47	4.45%	
合计	977,699,894.96	37,889,081.11	1,015,588,976.07	44.84%	14,124,210.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	770,166,684.74	738,082,723.65
合计	770,166,684.74	738,082,723.65

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	37,339,091.69	35,447,106.48
往来款项及其他	740,198,421.23	707,411,383.33
业务借款	929,407.30	1,110,063.93
合计	778,466,920.22	743,968,553.74

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	275,525,218.90	253,348,392.33
1 至 2 年	75,513,467.12	132,564,896.98
2 至 3 年	122,129,036.59	33,247,022.52
3 年以上	305,299,197.61	324,808,241.91
3 至 4 年	31,746,020.63	120,938,836.15
4 至 5 年	120,638,836.15	126,921,199.62
5 年以上	152,914,340.83	76,948,206.14
合计	778,466,920.22	743,968,553.74

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	用损失	用损失（未发生信用减值）	用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	5,885,830.09			5,885,830.09
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,414,405.39			2,414,405.39
2024 年 12 月 31 日余额	8,300,235.48			8,300,235.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	5,885,830.09	2,414,405.39				8,300,235.48
合计	5,885,830.09	2,414,405.39				8,300,235.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	往来款项	440,905,413.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	56.64%	
上海宝明耐火材料有限公司	往来款项	139,267,044.00	1 年以内	17.89%	
郑州汇特耐火材料有限公司	往来款项	50,000,000.00	5 年以上	6.42%	
新疆秦翔科技有限公司	往来款项	37,310,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.79%	
海城市华银高新材料制造有限公司	往来款项	26,000,000.00	1 年以内、1-2 年	3.34%	
合计		693,482,457.47		89.08%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,881,175,672.16		2,881,175,672.16	2,741,693,813.40		2,741,693,813.40
对联营、合营企业投资	5,572,442.60		5,572,442.60	5,310,231.74		5,310,231.74
合计	2,886,748,114.76		2,886,748,114.76	2,747,004,045.14		2,747,004,045.14

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
濮阳市濮耐功能材料有限公司	155,613,643.23		456,018.56				156,069,661.79	
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	99,567,715.62		105,424.97				99,673,140.59	
营口濮耐镁质材料有限公司	40,980,246.94		20,395,496.20				61,375,743.14	
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		383,391.12				51,463,391.12	
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		339,135.44				311,239,133.11	
海城市华银高新材料制造有限公司	105,321,179.00		125,714.32				105,446,893.32	
青海濮耐高新材料有限公司	560,000,000.00		258,360.47				560,258,360.47	
郑州华威耐火材料有限公司	440,126,898.80		423,393.69				440,550,292.49	
郑州汇特耐火材料有限公司	491,040,365.07		120,042.11				491,160,407.18	
马鞍山市雨山冶金新材	198,232,295.08		353,823.04				198,586,118.12	

料有限公司								
濮耐（集团）俄罗斯 有限责任公司	11,520.00						11,520.00	
洛阳索莱特 材料科技有 限公司	7,440,000.00		28,614.89				7,468,614.89	
新疆秦翔科 技有限公司	44,516,500.00		40,014.09				44,556,514.09	
西藏昌都市 翔晨镁业有 限公司	100,974,791.44		231,519.53				101,206,310.97	
PRCO 越南 股份公司	818,240.23						818,240.23	
濮耐塞尔维亚 有限责任	72,481,483.98		16,127,955.81				88,609,439.79	
上海银耐联 供应链有限 公司	45,000,000.00		68,945.93				45,068,945.93	
濮阳濮耐新 材料科技有 限公司			100,024,008.59				100,024,008.59	
合计	2,741,693,813.40		139,481,858.76				2,881,175,672.16	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
焦作银龙高铝材料有限公司	4,378,242.68				43,557.44						4,421,800.12	
郑州海迈高温材料有限公司	931,989.06				218,653.42						1,150,642.48	
小计	5,310,231.74				262,210.86						5,572,442.60	
合计	5,310,231.74				262,210.86						5,572,442.60	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,447,293,675.26	2,021,857,695.54	2,505,492,644.23	2,083,249,963.00
其他业务	884,023,967.78	728,369,643.18	914,360,044.52	744,118,304.83
合计	3,331,317,643.04	2,750,227,338.72	3,419,852,688.75	2,827,368,267.83

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：
本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	240,100,000.00	40,455,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	262,210.86	-405,012.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	285,905.88	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		362,981.89
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	2,350,668.52	74,862.96
其他	9,778,626.77	9,352,979.63
合计	252,777,412.03	49,840,811.52

6、其他

无。

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,537,901.80	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	49,771,931.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,190,852.04	
债务重组损益	-1,182,365.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,516,944.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,621,474.65	
减：所得税影响额	11,068,114.48	
少数股东权益影响额（税后）	1,046,839.80	
合计	59,265,980.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.94%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.08	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司董事会
2025 年 4 月 18 日