



濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

## 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、高级管理人员保证半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金宏峰及会计机构负责人(会计主管人员)马意声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险：

### 1、外汇汇率波动的风险

公司海外业务比重稳定在 20%左右，出口主要以美元结算，近年来美元兑人民币波动幅度较大，汇率的波动直接影响到公司出口产品的销售定价和收入确认，公司一直重视海外业务的拓展，将不可避免的面临汇率风险。为防范汇率风险，公司将致力于产业结构调整 and 转型升级，通过品牌、渠道、管理、技术等创新，提高产品附加值，获得更高的利润和竞争优势，减少相关货币汇率波动对公司的影响。

### 2、海外疫情持续升级的风险

上半年国内疫情已得到有效控制，但海外疫情范围还在持续扩大，部分国家疫情出现反复，如海外疫情持续不能得到有效控制，海外客户无法复产、生产无法连续，或者人员、货物的流动性受阻，都会影响到公司海外销售的拓展，以及部分合同的履行进度。公司会持续跟踪海外目标客户的复产和生产动态，尽最大努力保持海外市场的稳定。

公司本半年度计划不派发现金红利，不送红股，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 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	37
第七节 优先股相关情况 .....	41
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	42
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	43
第十节 公司债相关情况 .....	44
第十一节 财务报告 .....	45
第十二节 备查文件目录 .....	171

## 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
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
琳丽矿业	指	本公司的子公司海城市琳丽矿业有限公司
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
濮阳俄罗斯	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
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
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
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
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
新疆秦翔	指	本公司的子公司新疆秦翔科技有限公司
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
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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	濮耐股份	股票代码	002225
变更后的股票简称（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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,079,029,183.67	2,138,505,230.08	-2.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	167,806,010.89	132,224,545.99	26.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	162,201,862.65	127,017,649.97	27.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	204,414,920.00	115,443,582.77	77.07%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.15	6.67%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.15	6.67%
加权平均净资产收益率	5.82%	5.49%	0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,131,806,998.67	5,723,927,511.54	7.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,826,950,651.23	2,831,788,338.01	-0.17%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-644,097.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,033,609.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,649,149.65	
减：所得税影响额	177,875.86	

少数股东权益影响额（税后）	958,338.14	
合计	5,604,148.24	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

### 一、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、经营模式、主要业绩推动因素均未发生重大变化。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	原料板块及拟募投项目投资增加

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年，公司实现营业收入207,902.92万元，同比下降了2.78%，实现归属于上市公司股东的净利润16,780.60万元，同比增长了26.91%。其中，钢铁事业部实现营业收入178,171.13万元，同比下降1.89%；环保材料事业部实现营业收入27,077.21万元，同比下降16.42%；原材料事业部实现营业收入19,377.27万元，同比下降32.27%。（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）

2020年上半年耐材行业产量和行业利润均出现下滑，同时新冠疫情对国内外市场均带来不同程度的冲击，公司管理层和全体员工努力克服各项困难，始终坚守工作岗位，为客户提供优质服务，并获得了客户的一致好评，较好的实现了上半年收入及利润指标。

报告期内，钢铁事业版块运行平稳，收入略有下降主要是因为海外新冠疫情未有效控制，导致海外多数客户产量下降，耐材需求减少，上半年公司海外销售收入同比下降9.70%。原材料事业板块受制于镁砂价格下降和国内外新冠疫情的影响，新建项目的建设进度和产品业务拓展速度明显受限。青海濮耐年产3万吨轻烧镁项目和电熔镁项目已稳定生产运行，翔晨镁业三期套筒窑也已建设完毕，未来可有效提高公司对原材料的掌控程度，增强公司盈利能力、市场竞争力和抗风险能力。环保材料事业版块中郑州华威和郑州汇特面对环保治理、下游需求萎缩和新冠疫情的不利影响，基本保持了原客户的稳定，今年陆续开拓了一批新客户，货款回收情况也在6月份明显好转，同时在部分产品技术和工艺上提高了质量及竞争力。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,079,029,183.67	2,138,505,230.08	-2.78%	
营业成本	1,487,757,394.89	1,531,708,178.14	-2.87%	
销售费用	152,571,943.95	187,765,567.24	-18.74%	
管理费用	107,992,934.51	105,330,057.98	2.53%	
财务费用	11,521,882.92	19,839,007.68	-41.92%	本报告期人民币贬值，汇兑收益增加
所得税费用	27,272,769.44	12,011,780.02	127.05%	营业利润增加
研发投入	87,496,937.88	100,030,543.34	-12.53%	
经营活动产生的现金流量净额	204,414,920.00	115,443,582.77	77.07%	经营性支出款项减少
投资活动产生的现金流量净额	-274,302,771.85	-41,467,079.61	-561.50%	购建资产支出和结构性存款支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	9,637,629.82	-110,383,722.12	108.73%	上年同期同一控制下企业合并支付股权款

				项增加
现金及现金等价物净增加额	-59,012,394.32	-36,213,622.68	-62.96%	投资活动支出增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	2,079,029,183.67	100%	2,138,505,230.08	100%	-2.78%
分行业					
耐火材料	2,079,029,183.67	100.00%	2,138,505,230.08	100.00%	-2.78%
分产品					
功能性耐火材料	575,507,999.85	27.68%	539,225,233.49	25.21%	6.73%
定型耐火材料	792,662,872.17	38.13%	963,362,818.47	45.05%	-17.72%
不定型耐火材料	475,551,093.06	22.87%	470,430,267.95	22.00%	1.09%
其他类	235,307,218.59	11.32%	165,486,910.17	7.74%	42.19%
分地区					
国内销售	1,694,070,501.60	81.48%	1,712,217,854.13	80.07%	-1.06%
海外销售	384,958,682.07	18.52%	426,287,375.95	19.93%	-9.70%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2020年1-6月，其他类营业收入23,530.72万元，同比增加6,982.03万元，同比增长42.19%，主要原因是原料和其他产品销售收入增加。

### 三、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	1,513,606.04	0.77%	股权投资和联营公司投资收益	是
公允价值变动损益	-434,700.36	-0.22%	股票价格变动	否
营业外收入	3,811,562.90	1.93%	主要是政府补助和赔偿收入	否
营业外支出	4,211,758.19	2.13%	主要是捐赠款项、债务重组损失和赔付款	否

信用减值损失	31,668,017.58	16.04%	应收款项及票据减值准备	否
--------	---------------	--------	-------------	---

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		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	362,244,321.14	5.91%	262,848,929.62	4.84%	1.07%	
应收账款	1,414,841,639.47	23.07%	1,509,785,945.63	27.79%	-4.72%	
存货	1,061,921,387.21	17.32%	1,095,744,339.28	20.17%	-2.85%	
长期股权投资	8,876,542.65	0.14%	4,710,484.95	0.09%	0.05%	
固定资产	710,194,195.57	11.58%	623,171,463.52	11.47%	0.11%	
在建工程	411,876,833.93	6.72%	122,608,223.32	2.26%	4.46%	在建项目投资增加
短期借款	672,360,000.00	10.97%	763,074,000.00	14.04%	-3.07%	
长期借款	104,351,398.93	1.70%			1.70%	资金需求增加
预付款项	122,603,910.04	2.00%	64,812,929.49	1.19%	0.81%	预付货款增加
其他应收款	61,526,875.47	1.00%	99,340,651.90	1.83%	-0.83%	
其他流动资产	180,789,378.98	2.95%	53,188,502.90	0.98%	1.97%	新增结构性存款
其他应付款	163,489,913.46	2.67%	553,961,621.95	10.20%	-7.53%	上年同期末余额含应付同一控下企业合并购买股权款项
库存股	111,258,440.27	1.81%	21,094,596.00	0.39%	1.42%	回购股份

##### 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）	2,233,876.85	-434,700.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,799,176.49
金融资产小计	2,233,876.85	-434,700.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,799,176.49
上述合计	2,233,876.85	-434,700.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,799,176.49
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,073,288.68	银行承兑保证金及其他
应收款项融资	142,923,688.94	票据质押
应收票据	14,770,998.92	票据质押
固定资产	41,701,068.64	贷款抵押
无形资产	2,117,263.64	贷款抵押
在建工程	197,928,428.80	贷款抵押
合计	<b>519,514,737.62</b>	--

## 五、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
700,000.00	217,850,000.00	-99.68%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

### 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、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
重庆钢铁 A	21,467,537.15	-434,700.36	0.00	0.00	0.00	0.00	1,799,176.49	债务重组

股股票								
合计	21,467,537.15	-434,700.36	0.00	0.00	0.00	0.00	1,799,176.49	--

## 5、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （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。

## 6、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

募集资金总额	61,700.00
报告期投入募集资金总额	9,196.04
已累计投入募集资金总额	36,908.10
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 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)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2019]204号)核准,公司以非公开发行股票的方式向6名特定对象共发行145,862,881股人民币普通股(A股),发行价格为4.23元/股。本次发行募集资金总额为616,999,986.63元,扣除承销费用及其他发行费用16,555,862.88元,募集资金净额为600,444,123.75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2019年7月5日出具了勤信验字[2019]第030号《验资报告》。截至本报告期末,已累计投入募集资金总额36,908.10万元,募集资金专户结余722.21万元,其中包括收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额140.34万元。

### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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	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										
年产 12 万吨高密高纯氧化镁、6 万吨大结晶电熔氧化镁项目	否	53,006	53,006	9,196.04	29,869.69	56.35%	2020 年 10 月 31 日	0	不适用	否
补充流动资金	否	22,715.43	7,038.41	0	7,038.41	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	75,721.43	60,044.41	9,196.04	36,908.10		--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	75,721.43	60,044.41	9,196.04	36,908.10	--	--	0	--	--
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。									
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	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司 2019 年 7 月 8 日召开第五届董事会第三次会议审议通过了《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年产 12 万吨高密高纯氧化镁、6 万吨大结晶电熔氧化镁项目的资金为 13,689.76 万元，公司对先期投入募投项目的自筹资金进行置换，置换金额为 10,451.56 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：2019-057）。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司 2019 年 8 月 19 日召开第五届董事会第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》。公司及控股子公司拟在不影响募集资金项目正常进行的前提下使用闲置募集资金不超过 23,000 万元暂时补充流动资金，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：2019-076）。截止本报告期末，已使用闲置募集资金 22,554.44 万元暂时补充流动资金。									
项目实施出现募集资	适用									

金结余的金额及原因	截至本报告期末，已累计投入募集资金总额 36,908.10 万元，募集资金专户结余 722.21 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 23,276.65 万元，已使用闲置募集资金 22,554.44 万元暂时补充流动资金，募集资金专户结余 722.21 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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
本次非公开发行募集资金总额不超过 75,721.43 万元，扣除发行费用后的募集资金净额拟全部投入以下项目：年产 12 万吨高密高纯氧化镁、6 万吨大结晶电熔氧化镁项目和补充流动资金。	2018 年 04 月 09 日	《非公开发行股票预案》等相关文件
本次公开发行可转换公司债券募集资金总额不超过 62,639.03 万元（含 62,639.03 万元），扣除发行费用后，募集资金用于以下项目：年产 4 万吨预制品、6 万吨散状料、1 万吨炮泥耐火材料智能化制造项目；年产 1 万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目；上海研发中心建设项目；补充流动资金。	2020 年 04 月 18 日	《公开发行 A 股可转换公司债券预案》等相关文件

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该	出售对公司的影响	股权出售为上市公司	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的	所涉及的股权是否已	是否按计划如期实施，如未	披露日期	披露索引

				股权为上市公司贡献的净利润（万元）		贡献的净利润占净利润总额的比例		易	关联关系	全部过户	按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施		
海城铈宇高温耐火炉料有限公司	海城市琳丽矿业有限公司 49%股权	2020 年 05 月 28 日	5,145	不适用	本次交易旨在引入辽宁海城地区有实力的战略投资者，将与公司一同致力于当地矿山的整合，扩大琳丽矿业采矿权证的年开采规模等矿山扩容工作。同时签署的《采购合作框架协议》可在一定程度上保证公司原材料供给和降低原材料采购成本，有利于提高公司的市场竞争力和盈利能力。	不适用	市场化谈判结果，交易双方依据琳丽矿业的经营及财务状况在公平、平等、自愿的原则下协商确定	否	不适用	否	转让价款已收到，正在进行工商变更	2020 年 05 月 30 日	《关于出售子公司部分股权的公告》（公告编号：2020-048）

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、外汇汇率波动的风险

公司海外业务比重稳定在20%左右，出口主要以美元结算，近年来美元兑人民币波动幅度较大，汇率的波动直接影响到公司出口产品的销售定价和收入确认，公司一直重视海外业务的拓展，将不可避免的面临汇率风险。为防范汇率风险，公司

将致力于产业结构调整和转型升级，通过品牌、渠道、管理、技术等创新，提高产品附加值，获得更高的利润和竞争优势，减少相关货币汇率波动对公司的影响。

## 2、海外疫情持续升级的风险

上半年国内疫情已得到有效控制，但海外疫情范围还在持续扩大，部分国家疫情出现反复，如海外疫情持续不能得到有效控制，海外客户无法复产、生产无法连续，或者人员、货物的流动性受阻，都会影响到公司海外销售的拓展，以及部分合同的履行进度。公司会持续跟踪海外目标客户的复产和生产动态，尽最大努力保持海外市场的稳定。

## 第五节 重要事项

### 一、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	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	39.23%	2020 年 04 月 16 日	2020 年 04 月 17 日	《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-030）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.81%	2020 年 01 月 10 日	2020 年 01 月 11 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-001）
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.66%	2020 年 05 月 07 日	2020 年 05 月 08 日	《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-043）

#### 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

### 二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
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
	郑化轸;郑铠锋;赵羚宇	关于同业竞争、关联交	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	2013 年 11 月 06 日	长期有效	公司未发现违背承

		易、资金占用方面的承诺	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。			诺事项
	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
	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	2014 年 12 月 31 日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

		<p>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。</p>			
	<p>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</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>2014年12月31日</p>	<p>长期有效</p>	<p>公司未发现违背承诺事项</p>

		<p>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。</p>			
	<p>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</p>	<p>其他承诺</p> <p>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。</p>	<p>2014 年 12 月 31 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>公司未发现违背承诺事项</p>

	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
	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
	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;	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、自本承诺出具之日起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	2018年04月19日	长期有效	公司未发现违背承诺事项

	闫瑞铅		于填补回报措施及其他新的监管规定，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。			
	韩爱苟;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
	北信瑞丰基金管理有限公司;财通基金管理有限公司;华安未来资产管理（上海）有限公司;缪云鹏;中航基金管理有限公司;中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司	股份限售承诺	公司非公开发行新增股份 145,862,881 股已于 2019 年 7 月 24 日在深圳证券交易所上市。本次发行对象缪云鹏、中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司、中航基金管理有限公司、华安未来资产管理（上海）有限公司、财通基金管理有限公司承诺：本次认购的本次非公开发行股票自发行结束之日起 12 个月内不得转让。	2019年07月24日	2020年07月23日	已履行完毕，详见《关于非公开发行限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-070）
股权激励承诺						

<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司</p>	<p>分红承诺</p>	<p>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（2020-2022 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</p>	<p>2020 年 04 月 16 日</p>	<p>2023 年 4 月 16 日</p>	<p>公司未发现违背承诺事项</p>
----------------------	---------------------------	-------------	---	-------------------------	------------------------	--------------------

			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（2020-2022 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。			
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。			

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

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
濮耐股份诉 AMK 钢厂支付货款案	2,927.29	否	已经基辅上 诉法院作出 判决	濮耐股份胜诉，由 AMK 钢厂向濮耐 股份支付。	2018 年 11 月，被告被 其他债权人申请破产 清算，已暂停一切债务 清偿，目前法院尚未受 理该破产申请。	2019 年 04 月 03 日	2018 年年 度报告

雨山冶金起诉四川省达州钢铁集团有限责任公司拖欠承包款	936.74	否	已接受法院调解	经调解被告同意分次按时付款	截至今年一季度被告已偿付 384.74 万元，剩余欠款：达钢破产重整方案中现金清偿 20 万元尚未到帐，债转股 532 万元转 638,831 股手续已办理完毕。诉讼结束。	2020 年 08 月 21 日	2020 年半年度报告
濮耐股份起诉神雾科技集团拖欠货款	690.83	否	2019 年 1 月 16 日北京市昌平区人民法院已受理	2019 年 6 月开庭濮耐股份胜诉,已申请执行	执行中	2019 年 08 月 21 日	2019 年半年度报告
郑州汇特起诉张福亮未履行还款协议导致的纠纷	225.96	否	河南省新密市人民法院于 2018 年 3 月 30 日下达民事判决书	郑州汇特胜诉	7 月 30 日收到张福亮对应货款金额的货物，诉讼结束。	2020 年 08 月 21 日	2020 年半年度报告
濮耐股份起诉江苏冶金设计院湖北分公司、江苏冶金设计院拖欠货款	169.4	否	2019 年 11 月 28 日在南京雨花台人民法院已开庭审理	2019 年 11 月开庭濮耐股份胜诉	执行中，但目前该公司已被多家债权人起诉，执行难度大。	2020 年 03 月 25 日	2019 年年度报告
濮耐股份诉 EMCC 钢厂支付货款案	119.01	否	已经基辅上诉法院作出判决	濮耐股份胜诉，由 EMCC 钢厂向濮耐股份支付。2018 年 7 月被告上诉，2019 年 8 月濮耐股份胜诉。	执行中	2019 年 08 月 21 日	2019 年半年度报告

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
云南濮耐昆钢高温	控股子公司	向海关申报进口时漏	海关处罚	罚款 1.91 万元		

材料有限公司		报运输费用				
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	控股子公司	现场堆料区未进行遮盖，扬尘污染严重；竖窑污染物排放口高度不规范；脱硫设备未正常运行；未按规定启动布袋收尘器；未设置危险废物暂存间。	环保处罚	罚款合计 50 万元		

整改情况说明

适用  不适用

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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、2020年6月23日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期及预留授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》。公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期及预留授予部分第二个解锁期的解锁条件已满足《2017年限制性股票激励计划（草案）》规定的相关解锁条件，本次符合解锁条件的激励对象共682人，符合解锁条件的限制性股票数量共345.578万股。

2、2020年6月23日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于调整回购注销部分限制性股票价格的议案》。由于2017年限制性股票激励计划的部分认购对象出现离职、依据考核结果不得全部解锁等两种情形，本次拟回购注销公司2017年限制性股票激励计划已授予的限制性股票11.732万股，其中首次授予限制性股票的回购价格调整为2.94元/股，预留授予限制性股票的回购价格调整为2.15元/股。

3、公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期及预留授予部分第二个解锁期解锁股份已于2020年7月10日上市流通。详情请见《关于2017年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期及预留授予部分第二个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-060）

## 十三、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。

### 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、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。

## 十四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

(1) 担保情况

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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	2019年12月21日	13,000	2020年04月23日	255	连带责任保证	2020-4-23至2021-4-23	否	是
			2020年05月12日	1,020	连带责任保证	2020-5-12至2021-5-12	否	是
			2020年06月15日	1,020	连带责任保证	2020-6-15至2021-6-15	否	是
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	2019年12月21日	5,000	2020年06月29日	1,000	连带责任保证	2020-6-29至2021-6-29	否	是
	2019年01月12日	5,000	2019年06月13日	400	连带责任保证	2019-6-13至2021-6-12	否	是
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	2019年11月28日	20,000	2019年12月27日	2,465.23	连带责任保证	2019-12-27至2024-12-27	否	是
			2019年12月27日	1,501.8	连带责任保证	2019-12-27至2020-12-27	否	是
	2019年12月21日	7,000	2020年01月17日	967.71	连带责任保证	2020-1-17至2024-12-27	否	是
			2020年01月17日	1,040.62	连带责任保证	2020-1-17至2020-12-27	否	是
			2020年03月16日	522.99	连带责任保证	2020-3-16至2020-12-27	否	是
			2020年04月15日	934.59	连带责任保证	2020-4-15至2020-12-27	否	是
			2020年04月15日	132.27	连带责任保证	2020-4-15至2020-12-27	否	是

			2020年05月15日	682.01	连带责任保证	2020-5-15至2024-12-27	否	是
			2020年06月19日	787.92	连带责任保证	2020-6-19至2024-12-27	否	是
营口濮耐镁质材料有限公司	2019年12月21日	5,000						
上海宝明耐火材料有限公司	2019年12月21日	8,000						
郑州华威耐火材料有限公司	2019年12月21日	2,000						
濮阳市濮耐功能材料有限公司	2019年12月21日	8,000						
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	2019年12月21日	1,000						
青海濮耐高新材料有限公司	2019年12月21日	10,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			79,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				12,730.14
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			79,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				12,730.14
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）			79,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				12,730.14
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			79,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				12,730.14
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.50%				
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，报告期内已发生担保责任或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。

采用复合方式担保的具体情况说明

1、云南濮耐昆钢高温材料有限公司发生的担保事项中涉及富滇银行昆明螺蛳湾支行的由公司进行全额担保，持股云南濮耐昆钢高温材料有限公司49%股权的云南昆钢金融控股集团有限公司出具反担保。其余担保事项按照双方投资比例为合资公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司授信额度贷款提供担保。

2、翔晨镁业的担保事项其中20,000万元担保方式为公司和翔晨镁业另一股东昌都市投资有限公司均提供全额连带责任担保。

## （2）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。

## 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 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、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

环境保护相关政策和行业标准

公司生产经营过程严格遵守中华人民共和国《环境保护法》、《大气污染防治法》、《环境噪声污染防治法》、《水污染防治法》、《固体废物污染环境防治法》、《清洁生产促进法》、《节约能源法》、《环境影响评价法》等法律规定。按照国家及生态环境部《建设项目环境保护管理条例》、《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》、《国家危险废物名录》等法规指导公司环保管理工作。水、气、声排放标准执行国家及地方有关标准，污水排放执行国家《污水综合排放标准》，大气污染排放执行《工业炉窑大气污染物排放标准》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》。

环境保护行政许可情况

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、环保竣工验收批复等行政许可手续。

按照国家生态环境部《关于做好固定污染源排污许可清理整顿和2020年排污许可发证登记工作的通知》（环办环评函〔2019〕939号）2020年9月底前基本完成排污许可发证和登记工作要求，公司下发专项通知，召开专题会议进行工作部署，现已办理排污许可证书编号分别为：功能公司914109007286564087001W；濮阳汇特91410928MA451YW439001Y；营口公司：91210800768332221R001W；海城琳丽：91210381555398753E001W；上海宝明：9131011363154467X8001X；苏州宝明：91320509668994180M001X；郑州华威：914101001705518929001Y；郑州汇特：9141083755164994E；雨山冶金：913405007349504860001Y；青海濮耐：916321225799433226001Q。有效期均为5年，其他厂区已进行登记并通过审核，将根据时间节点和当地环保部门要求领取证书。

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名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	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）股份有限公司（西厂）	废气：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	处理后经15米烟囱排放	废气3个	预制品南北烘干区和预制品高温窑区	颗粒物 8.3mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 1.4mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 59mg/m <sup>3</sup>	河南省《工业窑炉大气污染物排放标准》（DB41/1066-2015）颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 300mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫 0.0114t/a 氮氧化物 0.382t/a	二氧化硫 0.2857t/a 氮氧化物 9.5568t/a	无
濮阳市濮耐功能材料有限公司	废气：二氧化硫、氮氧化物	处理后经15米烟囱排放	废气2个	碳化硅车间高温窑区和三大件车间高温窑区	烟粉尘 6.9mg/m <sup>3</sup>	河南省《工业窑炉大气污染物排放标准》（DB41/1066-2015）颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 300mg/m <sup>3</sup>	烟粉尘 0.692t/a	烟粉尘 19.3t/a	无
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂	废气：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物	处理后经15米烟囱排放	废气2个	滑板车间烘干区和碱性制品车间高温窑区	二氧化硫 1.63mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 36.35mg/m <sup>3</sup>	河南省《工业窑炉大气污染物排放标准》（DB41/1066-2015）颗粒物 30mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 200mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 300mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫 0.12t/a 氮氧化物 3.17t/a	二氧化硫 0.842t/a 氮氧化物 12.4t/a	无
营口濮耐镁质材料有限公司	废气：烟粉尘	处理后排放	废气4个	镁碳砖破、干燥窑、不定形破碎、混炼区	烟粉尘 20mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）新污染源二级标准 100mg/m <sup>3</sup>	烟粉尘 0.88t/a	烟粉尘 8.6t/a	无
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	废气：二氧化硫、氮氧化物	处理后排放	废气2个	滑板车间烘干区、破碎混料区	二氧化硫 16mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 77mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准颗粒物 120mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫 550mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 240mg/m <sup>3</sup> 、《砖瓦工业大气污染物排放标准》	二氧化硫 1.07t/a 氮氧化物 2.54t/a	二氧化硫 27.81t/a 氮氧化物 12.03t/a	无

						(GB29620-2013)			
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	生活废水: COD、氨氮	处理后 排放	废水 1 个	厂北门侧	COD4mg/L 氨氮 20mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) COD500mg/L 氨氮 25mg/L	COD0.074t/ a 氨氮 0.00528t/a	COD0.185 t/a 氨氮 0.0132t/a	无
海城市琳丽矿业有限公司	废气: 二氧化 硫、氮氧化 物、粉尘	处理后 排放	废气 1 个	竖窑西侧	二氧化硫 0.68mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 19.47mg/m <sup>3</sup> 粉尘 5.07mg/m <sup>3</sup>	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 100mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 300mg/m <sup>3</sup> 粉尘 50mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫 22.54t/a 氮 氧化物 11.38t/a 粉 尘 6.908t/a	二氧化硫 140.88t/a 氮氧化物 71.16t/a 粉尘 43.17t/a	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 5 个	原料磨 粉、成球、 竖窑废 气、成品 破碎、成 品磨粉区	颗粒物 5mg/m <sup>3</sup> 二 氧化硫 2mg/m <sup>3</sup> 氮 氧化物 198mg/m <sup>3</sup>	《耐火材料工业大气污 染物排放标准》 (T/ACRI0006-2018) 颗 粒物≤30mg/m <sup>3</sup> 二氧化 硫≤100mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 ≤400mg/m <sup>3</sup>	颗粒物 7.256t/a 二 氧化硫 0.129t/a 氮 氧化物 9.84t/a	颗粒物 24.42t/a 二 氧化硫 1.3t/a 氮氧 化物 123.69t/a	无
青海濮耐高新材料有限公司	废气: 颗粒 物、二氧化 硫、氮氧化 物	处理后 排放	废气 4 个	轻烧镁车 间原料 库、成品 库和磨粉 机、竖窑 区	颗粒物 86mg/m <sup>3</sup> 二 氧化硫 0.3mg/m <sup>3</sup> 氮 氧化物 120mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放 标准》(GB16297-1996) 二级标准颗粒物 120mg/m <sup>3</sup> 二氧化 硫 550mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 240mg/m <sup>3</sup>	颗粒物 15.48t/a 二 氧化硫 0.054t/a 氮氧 化物 21.6t/a	颗粒物 24.598t/a 二氧化 硫 67.644t/a 氮氧化物 29.518t/a	无
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	废气: 烟粉 尘	处理后 排放	废气 1 个	轻烧氧化 镁竖窑区	烟粉尘 20mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放 标准》(GB16297-1996) 新污染源二级标准 100mg/m <sup>3</sup>	烟粉尘 1.04t/a	烟粉尘 9t/a	无
郑州华威耐火材料有限公司	废气: 颗粒 物、二氧化 硫、氮氧化 物	处理后 排放	废气 2 个	东区、西 区各 1 个	颗粒物 3mg/m <sup>3</sup> 二 氧化硫 12mg/m <sup>3</sup> 氮 氧化物 16mg/m <sup>3</sup>	河南省《工业窑炉大气污 染物排放标准》 (DB41/1066-2015) 颗粒 物 30mg/m <sup>3</sup> 二氧化 硫 200mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 300mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫 0.141t/a 氮 氧化物 1.004t/a	二氧化硫 3.53t/a 氮 氧化物 25.1t/a	无
郑州汇特耐火材料有限公司	废气: 颗粒 物、二氧化 硫	处理后 排放	烟气 2 个	碱性线隧 道窑、铝 硅线隧道 窑区	颗粒物 2mg/m <sup>3</sup> 二 氧化硫 15mg/m <sup>3</sup>	新密市 2019 年工业企业 深度治理专项工作方案。 颗粒物 10mg/m <sup>3</sup> 二氧化 硫 35mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫 1.06t/a	二氧化硫 13.4t/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	COD90mg/ L 氨 氮 15mg/L	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) COD500mg/L 氨氮 25mg/L	COD0.0052 8t/a 氨氮 0.00052t/a	COD0.073 9t/a 氨氮 0.0077t/a	无

上海宝明耐火材料有限公司	生活废水： COD	处理后 排放	废水 1 个	厂区门口 处	COD147mg/ L	上海市《污水综合排放标准》（DB31/199-2018） COD500mg/L	COD0.0365t /a	COD0.091 25t/a	无
苏州宝明高温陶瓷有限公司	废气：颗粒 物、二氧化 硫	处理后 排放	废气 1 个	烧成窑区	颗粒物 1mg/m <sup>3</sup> 二 氧化硫 52mg/m <sup>3</sup>	江苏省《大气污染物排放标准》（GB16297-1996） 颗粒物 120mg/m <sup>3</sup> 二氧化 硫 550mg/m <sup>3</sup>	颗粒物 0.0012/a 二 氧化硫 0.00656t/a	颗粒物 0.432t/a 二 氧化硫 0.346t/a	无

#### 对污染物的处理

公司生产环节主要污染物为生活污水（COD、氨氮）、气（颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>）、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。2020年上半年公司按照国家 and 分子公司所在地生态环境部门要求，大气治理方面主要对工业炉窑采用低氮氧燃烧、控制空燃比等措施进行了环保深度治理，并对末端尾气采取焚烧和除尘脱硫脱硝深度处理，窑炉尾气在线检测SO<sub>2</sub>排放浓度平均下降90%，NO<sub>x</sub>排放浓度平均下降80%，基本实现了超低排放。功能公司投资建设电窑替代燃气窑炉运行良好。污水治理方面主要对厂区生活污水管道、隔油池、沉淀池进行定期清理和维护和提升改造，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。噪声防治方面主要采用高噪声设备设施设置了减震基础，安装了消声器（罩），采用置于地下密闭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。无组织排放按照“五到位一密闭”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，购置了专用洒水车和道路清扫车每日洒水清扫。配置了污水、烟尘环保自行检测仪器，定期进行数据比对，建立了环保运行长效管理机制。

#### 环境自行监测方案

集团公司按照所在地生态环境部门要求，对存在污染物排放的分子公司结合专业监测单位均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、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>）、声（厂界噪声），按季度对主要污染物排放进行现场监测，及时比对和掌握基础数据，确保各项污染物排放达标。

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分委托运维方每周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，确保各项污染物达标排放。

#### 突发环境事件应急预案

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。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，确保将各类突发环境事件的损失和社会危害减少到最低。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

集团公司监制的《濮耐集团各厂区安全环保月报告》含环保专项投入费用，各分厂区每月统计上报，集团公司安全环保部每月进行统计、分析和跟踪，建立了专项环保投入台账。各厂区严格按照所在地国税部门要求按期足额缴纳环境保护税，相关票据存档备查，做到了依法缴税纳税。

#### 受到环境保护部门行政处罚的情况

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
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	现场堆料区未进行遮盖，扬尘污染严重；竖窑污染物排放口高度不规范；脱硫设备未正常运行；未按规定启动布袋收尘器；未设置危险废物暂存间。	现场堆料区未进行遮盖，扬尘污染严重；竖窑污染物排放口高度不规范；脱硫设备未正常运行；未按规定启动布袋收尘器；未设置危险废物暂存间。	1、责令停止违法行为 2、罚款合计 50 万元	影响较小	公司已整改并通过审核

#### 其他应当公开的环境信息

2020上半年公司通过了中国船级社三体系（环保、安全、职业健康）外部审核复审，并颁发了新的体系认证证书，公司秉承“绿色发展”理念，制定了集团公司工艺改进及装备提升中长期战略规划，力争通过3年时间整体提升“机械化换人，自动化减人，智能化替人”技改进度。大力发展循环经济，开发耐材再生资源重复利用。2020年功能公司生产厂区将柴油叉车全部更换为电动叉车，其他厂区已列出计划逐步进行更换，以推广清洁能源为目标，力争源头治理，从根源上消除废气排放。

#### 上市公司发生环境事故的相关情况

2020上半年公司及各分子公司未发生环境事故。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

本报告期公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### （2）半年度精准扶贫概要

本报告期公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### （3）精准扶贫成效

### （4）后续精准扶贫计划

本报告期公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2020年4月17日公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公开发行可转换公司债券预案的议案》等相关议案，已经2020年第二次临时股东大会审议通过。2020年7月9日公司召开第五届董事会第十七次会议，对该预案进行了修订，本次修订是因公司2019年发生同一控制下企业合并，对2017年、2018年财务数据进行了追溯调整而相应进行的。目前该事项正常推进中。

2、2020年6月23日公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了回购注销因离职等原因而不符合激励条件的原激励对象于全景、马慧敏等38人已获授但尚未解锁的11.732万股限制性股票，同时调整了回购注销部分限制性股票价格的议案。目前该事项正常办理中。

3、公司客户天津钢铁集团有限公司等共5家企业之母公司渤海钢铁集团有限公司2018年8月24日被法院受理开始破产重整，2019年1月30日召开的渤钢系企业重整案第二次债权人会议审议通过了《渤钢系企业重整计划（草案）》（以下简称《重整计划》）。2019年1月31日，天津市高级人民法院和天津第二中级人民法院裁定批准渤钢系企业《重整计划》，经裁定的重整方案和对公司的影响详见2019年2月21日披露的《关于客户被申请破产重整的进展公告》（公告编号2019-009）。根据裁定的《重整计划》，渤钢系企业采用“出售式重整”模式，重整后渤钢系企业将一分为二，分别重组为“钢铁资产平台（新渤钢）”和“非钢资产平台（老渤钢）”，之后上述两个资产平台开始搭建。目前钢铁资产平台债权人合伙企业“天津渤钢九号企业管理合伙企业（有限合伙）”设立工作已完成，以非钢资产作为基础成立的信托计划尚未完成，公司将作为普通债权人获得一定信托产品受益权份额。公司将在信托计划正式成立后及时披露该重整事项的进展情况。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第13号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

本报告期公司及各分子公司未发生重大安全事故。

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司的参股子公司华泰永创（北京）科技股份有限公司2019年12月召开股东大会审议通过了关于增资的议案，2020年2月11日工商变更办理完毕。本次变更前公司持有其15.13%股份，本次变更后公司持有其11.44%股份。

2、2020年5月28日公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于出售子公司部分股权的议案》，公司拟将全资子公司海城市琳丽矿业有限公司49%股权出售给海城铔宇高温耐火炉料有限公司，转让价格为5,145万元人民币，交易完成后琳丽矿业仍为公司的控股子公司，详见2020年5月30日披露的《关于出售子公司部分股权的公告》（公告编号2020-048）。公司已于2020年6月9日收到全额转让价款，目前工商变更正在办理之中，办理完成后将及时披露相关情况。

3、公司的参股子公司通化濮耐高温材料有限公司因业务安排发生变化，经通化濮耐股东会审议后决定对其进行清算和注销，截止本报告披露日，税务、银行、工商等注销工作已完成，通化濮耐完成注销。

## 第六节 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	347,277,187	33.59%				5,250	5,250	347,282,437	33.59%
2、国有法人持股	47,281,323	4.57%						47,281,323	4.57%
3、其他内资持股	299,995,864	29.02%				5,250	5,250	300,001,114	29.02%
境内自然人持股	299,995,864	29.02%				5,250	5,250	300,001,114	29.02%
二、无限售条件股份	686,481,592	66.41%				-5,250	-5,250	686,476,342	66.41%
1、人民币普通股	686,481,592	66.41%				-5,250	-5,250	686,476,342	66.41%
三、股份总数	1,033,758,779	100.00%				0	0	1,033,758,779	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年度董监高可转让额度自动调整，刘超增加高管锁定股5,250股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

2020年3月6日公司召开第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购部分社会公众股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份，用于实施股权激励计划，本次回购总金额不低于人民币8,000万元（含）且不超过人民币16,000万元（含），回购价格不超过人民币5.96元/股。具体内容详见2020年3月7日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网的《关于以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份的公告》（公告编号：2020-018）。公司于2020年3月18日披露了《回购报告书》（公告编号：2020-020），于2020年4月1日披露了《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2020-028）。

截至本报告期末，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份23,320,523股，占公司目前总股本的2.26%，最高成交价为4.55元/股，最低成交价为3.92元/股，支付的总金额为100,810,282.12元（不含交易费用）。

截至本报告披露日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份23,320,523股，占公司目前总股本的2.26%，最高成交价为4.55元/股，最低成交价为3.92元/股，支付的总金额为100,810,282.12元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘超	17,250	0	5,250	22,500	高管锁定股可转让额度调整	每年按持股总数的 25% 解锁
其他	347,259,937	0	0	347,259,937	高管锁定股、股权激励限售股	1、每年按持股总数的 25% 调整可转让额度。2、首次授予股权激励限售股：自授予日起 12 个月后的每 12 个月分别解限 40%、30%、30%；3、预留授予股权激励限售股：自授予日起 12 个月后的每 12 个月分别解限 50%、50%。
合计	347,277,187	0	5,250	347,282,437	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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	35,043	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘百宽	境内自然人	13.88%	143,495,093	0	107,621,320	35,873,773	质押	63,682,020
刘百春	境内自然人	10.04%	103,742,266	0	0	103,742,266	质押	78,166,450
郭志彦	境内自然人	8.73%	90,296,804	0	67,722,603	22,574,201	质押	32,350,000
中央企业贫困地区产业投资基金股份	国有法人	4.57%	47,281,323	0	47,281,323	0		

有限公司								
华安未来资管—杭州易可股权投资合伙企业（有限合伙）—华安资产智盈 30 号单一资产管理计划	其他	2.58%	26,713,947	0	26,713,947	0		
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	2.26%	23,320,523	23,320,523	0	23,320,523		
缪云鹏	境内自然人	2.04%	21,040,189	0	21,040,189	0		
郑化轸	境内自然人	1.96%	20,260,538	0	15,195,403	5,065,135		
北信瑞丰基金—天堂硅谷基石 2 号私募投资基金—北信瑞丰基金基石 2 号单一资产管理计划	其他	1.83%	18,912,529	0	18,912,529	0		
中航基金—西藏暄昱企业管理有限公司—中航基金硅谷天堂 1 号单一资产管理计划	其他	1.83%	18,912,529	0	18,912,529	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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、刘百春为公司实际控制人刘百宽家族成员，刘百春为刘百宽的兄长。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
刘百春	103,742,266		人民币普通股	103,742,266				
刘百宽	35,873,773		人民币普通股	35,873,773				
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司回购专用证券账户	23,320,523		人民币普通股	23,320,523				
郭志彦	22,574,201		人民币普通股	22,574,201				
刘跃军	15,616,420		人民币普通股	15,616,420				
史绪波	15,566,035		人民币普通股	15,566,035				
向敏	15,492,278		人民币普通股	15,492,278				
中央汇金资产管理有限责任公司	15,293,200		人民币普通股	15,293,200				

钟建一	14,690,089	人民币普通股	14,690,089
刘百庆	11,596,295	人民币普通股	11,596,295
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	362,244,321.14	413,177,137.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,799,176.49	2,233,876.85
衍生金融资产		
应收票据	298,646,444.71	260,481,713.00
应收账款	1,414,841,639.47	1,434,199,232.85
应收款项融资	475,047,831.06	391,854,968.79
预付款项	122,603,910.04	54,363,725.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	61,526,875.47	39,443,151.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,061,921,387.21	1,226,709,110.48

合同资产	160,354,845.24	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,789,378.98	57,643,374.89
流动资产合计	4,139,775,809.81	3,880,106,291.03
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	8,876,542.65	8,875,936.61
其他权益工具投资	53,532,059.76	52,469,006.76
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	710,194,195.57	720,420,118.80
在建工程	411,876,833.93	263,584,129.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	326,020,155.98	325,864,476.11
开发支出		
商誉	239,707,422.33	239,707,422.33
长期待摊费用	1,576,220.88	1,041,440.59
递延所得税资产	79,878,909.61	77,893,627.49
其他非流动资产	160,368,848.15	153,965,062.33
非流动资产合计	1,992,031,188.86	1,843,821,220.51
资产总计	6,131,806,998.67	5,723,927,511.54
流动负债：		
短期借款	672,360,000.00	592,022,533.37
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	952,408,416.40	737,008,511.89

应付账款	1,061,164,170.95	1,050,449,233.62
预收款项		76,741,514.10
合同负债	53,483,800.34	
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	51,156,959.57	67,178,675.12
应交税费	28,531,628.70	27,829,255.43
其他应付款	163,489,913.46	93,652,498.65
其中：应付利息	70,691.29	1,261,353.54
应付股利	1,585,533.46	1,388,420.46
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	523,945.83	523,473.48
其他流动负债		
流动负债合计	2,983,118,835.25	2,645,405,695.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	104,351,398.93	28,652,314.57
应付债券		
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	5,747,986.29	5,747,986.29
递延收益	56,593,396.32	57,040,286.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	166,692,781.54	91,440,587.32
负债合计	3,149,811,616.79	2,736,846,282.98
所有者权益：		

股本	1,033,758,779.00	1,033,758,779.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	908,053,388.01	907,510,950.51
减：库存股	111,258,440.27	10,296,913.00
其他综合收益	-12,021,739.66	-11,582,874.82
专项储备	1,273,982.45	1,526,683.72
盈余公积	132,373,011.51	132,373,011.51
一般风险准备		
未分配利润	874,771,670.19	778,498,701.09
归属于母公司所有者权益合计	2,826,950,651.23	2,831,788,338.01
少数股东权益	155,044,730.65	155,292,890.55
所有者权益合计	2,981,995,381.88	2,987,081,228.56
负债和所有者权益总计	6,131,806,998.67	5,723,927,511.54

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：马意

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	188,954,944.77	261,942,247.75
交易性金融资产	1,799,176.49	2,233,876.85
衍生金融资产		
应收票据	127,143,571.98	135,381,535.29
应收账款	986,595,183.53	1,005,616,527.08
应收款项融资	367,019,613.26	293,427,108.16
预付款项	27,334,973.35	10,968,860.54
其他应收款	763,911,419.02	605,047,661.19
其中：应收利息		
应收股利		
存货	193,843,625.49	239,960,184.57
合同资产	136,698,575.62	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	127,638,205.32	5,580,877.69
流动资产合计	2,920,939,288.83	2,560,158,879.12
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	2,097,559,619.98	2,096,856,966.96
其他权益工具投资	52,469,006.76	52,469,006.76
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	115,230,762.46	120,237,816.14
在建工程	27,829,791.09	6,440,888.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,106,054.48	63,070,136.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,151,915.18	39,213,173.29
其他非流动资产	15,421,163.95	4,397,631.89
非流动资产合计	2,412,768,313.90	2,382,685,619.90
资产总计	5,333,707,602.73	4,942,844,499.02
流动负债：		
短期借款	577,000,000.00	511,304,498.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	905,329,351.38	685,082,234.21
应付账款	698,801,337.88	659,360,053.14
预收款项		22,227,930.90
合同负债	26,084,272.36	
应付职工薪酬	17,653,795.59	29,395,285.97
应交税费	8,819,178.61	3,128,553.53

其他应付款	228,894,690.08	164,982,955.24
其中：应付利息	70,691.29	1,261,353.54
应付股利	1,585,533.46	1,388,420.46
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	523,945.83	523,473.48
其他流动负债		
流动负债合计	2,463,106,571.73	2,076,004,984.47
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	
应付债券		
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	43,117,410.31	44,544,945.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	93,117,410.31	44,544,945.31
负债合计	2,556,223,982.04	2,120,549,929.78
所有者权益：		
股本	1,033,758,779.00	1,033,758,779.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	898,990,405.63	898,447,968.13
减：库存股	111,258,440.27	10,296,913.00
其他综合收益	-492,294.85	-667,169.85
专项储备		
盈余公积	132,373,011.51	132,373,011.51
未分配利润	824,112,159.67	768,678,893.45
所有者权益合计	2,777,483,620.69	2,822,294,569.24
负债和所有者权益总计	5,333,707,602.73	4,942,844,499.02

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,079,029,183.67	2,138,505,230.08
其中：营业收入	2,079,029,183.67	2,138,505,230.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,863,545,791.70	1,963,093,459.28
其中：营业成本	1,487,757,394.89	1,531,708,178.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,204,697.55	18,420,104.90
销售费用	152,571,943.95	187,765,567.24
管理费用	107,992,934.51	105,330,057.98
研发费用	87,496,937.88	100,030,543.34
财务费用	11,521,882.92	19,839,007.68
其中：利息费用	22,349,516.69	17,762,637.64
利息收入	2,374,128.36	1,358,805.84
加：其他收益	12,706,592.22	11,430,058.55
投资收益（损失以“-”号填列）	1,513,606.04	1,430,873.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	606.04	-134,148.26
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）	-434,700.36	1,927,779.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,668,017.58	-42,377,722.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	172,075.30	475,769.77

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	197,772,947.59	148,298,529.02
加：营业外收入	3,811,562.90	2,393,512.22
减：营业外支出	4,211,758.19	1,582,871.52
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	197,372,752.30	149,109,169.72
减：所得税费用	27,272,769.44	12,011,780.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	170,099,982.86	137,097,389.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	170,099,982.86	137,097,389.70
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.归属于母公司所有者的净利润	167,806,010.89	132,224,545.99
2.少数股东损益	2,293,971.97	4,872,843.71
六、其他综合收益的税后净额	-438,864.84	138,652.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-438,864.84	138,652.24
（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	-438,864.84	138,652.24
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	-438,864.84	138,652.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	169,661,118.02	137,236,041.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,367,146.05	132,363,198.23
归属于少数股东的综合收益总额	2,293,971.97	4,872,843.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.15

(二) 稀释每股收益	0.16	0.15
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘百宽

主管会计工作负责人：金宏峰

会计机构负责人：马意

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,205,616,989.18	1,209,504,652.17
减：营业成本	936,685,336.43	972,461,932.58
税金及附加	7,218,347.00	7,472,035.94
销售费用	49,587,699.55	67,161,883.53
管理费用	33,896,781.75	34,642,732.65
研发费用	32,563,397.15	40,323,487.32
财务费用	-2,135,272.67	6,029,654.00
其中：利息费用	15,122,360.72	13,280,926.45
利息收入	-14,208,221.85	10,687,063.23
加：其他收益	1,903,512.35	1,168,336.43
投资收益（损失以“-”号填列）	9,165,653.02	9,080,873.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,653.02	-134,148.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-434,700.36	1,927,779.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,979,414.22	-25,306,440.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,702.59	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	147,457,453.35	68,283,474.55
加：营业外收入	1,693,367.99	754,180.80
减：营业外支出	2,038,075.39	760,096.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,112,745.95	68,277,559.35
减：所得税费用	20,146,437.94	5,581,770.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,966,308.01	62,695,788.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	126,966,308.01	62,695,788.52
（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	174,875.00	-93,146.61
（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	174,875.00	-93,146.61
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	174,875.00	-93,146.61
7.其他		
六、综合收益总额	127,141,183.01	62,602,641.91
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	1,608,798,490.74	1,341,451,141.08
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	7,387,233.39	8,860,690.40
收到其他与经营活动有关的现金	7,525,202.51	2,632,672.92
经营活动现金流入小计	1,623,710,926.64	1,352,944,504.40
购买商品、接受劳务支付的现金	855,084,924.92	666,829,959.47
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	297,611,974.05	273,309,839.51
支付的各项税费	133,286,955.07	144,236,212.79
支付其他与经营活动有关的现金	133,312,152.60	153,124,909.86
经营活动现金流出小计	1,419,296,006.64	1,237,500,921.63
经营活动产生的现金流量净额	204,414,920.00	115,443,582.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		80,294,056.98
取得投资收益收到的现金	1,513,000.00	42,374.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	259,560.74	389,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,772,560.74	80,725,501.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,075,332.59	62,289,585.92
投资支付的现金	125,000,000.00	59,900,000.00
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		2,995.00
投资活动现金流出小计	276,075,332.59	122,192,580.92
投资活动产生的现金流量净额	-274,302,771.85	-41,467,079.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	56,362,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	56,362,500.00	
取得借款收到的现金	522,942,278.99	739,827,755.04

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	579,304,778.99	739,827,755.04
偿还债务支付的现金	366,905,728.00	581,063,755.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,799,893.90	51,297,722.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	107,961,527.27	217,850,000.00
筹资活动现金流出小计	569,667,149.17	850,211,477.16
筹资活动产生的现金流量净额	9,637,629.82	-110,383,722.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,237,827.71	193,596.28
五、现金及现金等价物净增加额	-59,012,394.32	-36,213,622.68
加：期初现金及现金等价物余额	301,183,426.78	149,232,446.54
六、期末现金及现金等价物余额	242,171,032.46	113,018,823.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	948,015,079.26	836,457,151.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,576,149.60	615,800.00
经营活动现金流入小计	949,591,228.86	837,072,951.90
购买商品、接受劳务支付的现金	449,318,534.86	454,866,460.39
支付给职工以及为职工支付的现金	119,016,261.89	104,377,851.76
支付的各项税费	64,249,072.72	58,495,443.76
支付其他与经营活动有关的现金	42,025,340.24	68,260,942.22
经营活动现金流出小计	674,609,209.71	686,000,698.13
经营活动产生的现金流量净额	274,982,019.15	151,072,253.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	51,450,000.00	80,294,056.98
取得投资收益收到的现金	1,563,000.00	42,374.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,670.00	43,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	53,015,670.00	80,379,531.31

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,338,483.90	2,234,245.00
投资支付的现金	125,700,000.00	277,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,995.00
投资活动现金流出小计	128,038,483.90	279,987,240.00
投资活动产生的现金流量净额	-75,022,813.90	-199,607,708.69
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	416,901,230.00	670,127,755.04
收到其他与筹资活动有关的现金	18,360,773.72	4,850,060.49
筹资活动现金流入小计	435,262,003.72	674,977,815.53
偿还债务支付的现金	301,205,728.00	535,753,755.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,648,479.41	48,038,427.38
支付其他与筹资活动有关的现金	325,143,430.79	54,380,000.00
筹资活动现金流出小计	713,997,638.20	638,172,182.42
筹资活动产生的现金流量净额	-278,735,634.48	36,805,633.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,167,708.37	267,139.11
五、现金及现金等价物净增加额	-77,608,720.86	-11,462,682.70
加：期初现金及现金等价物余额	158,372,937.42	66,299,365.36
六、期末现金及现金等价物余额	80,764,216.56	54,836,682.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	1,033,758,779.00				907,510,950.51	10,296,913.00	-11,582,874.82	1,526,683.72	132,373,011.51		778,498,701.09		2,831,788.33	155,292,890.55	2,987,081,228.56	
加：会计政策变更																

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	1,033 ,758, 779.0 0			907,51 0,950. 51	10,296 ,913.0 0	-11,58 2,874. 82	1,526, 683.72	132,37 3,011. 51		778,49 8,701. 09	2,831, 788,33 8.01	155,29 2,890. 55	2,987, 081,22 8.56	
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)				542,43 7.50	100,96 1,527. 27	-438,8 64.84	-252,7 01.27			96,272 ,969.1 0	-4,837, 686.78	-248,1 59.90	-5,085, 846.68	
(一)综合收益 总额						-438,8 64.84				167,80 6,010. 89	167,36 7,146. 05	2,293, 971.97	169,66 1,118. 02	
(二)所有者投 入和减少资本				542,43 7.50	100,96 1,527. 27						-100,4 19,089 .77	4,912, 500.00	-95,50 6,589. 77	
1. 所有者投入 的普通股					100,96 1,527. 27						-100,9 61,527 .27	4,912, 500.00	-96,04 9,027. 27	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额				542,43 7.50							542,43 7.50		542,43 7.50	
4. 其他														
(三)利润分配										-71,53 3,041. 79	-71,53 3,041. 79	-7,236, 230.61	-78,76 9,272. 40	
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配										-71,53 3,041. 79	-71,53 3,041. 79	-7,350, 000.00	-78,88 3,041. 79	
4. 其他												113,76	113,76	

															9.39	9.39
(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								-252,701.27						-252,701.27	-218,401.26	-471,102.53
1. 本期提取								1,192,017.41						1,192,017.41	1,039,660.89	2,231,678.30
2. 本期使用								1,444,718.68						1,444,718.68	1,258,062.15	2,702,780.83
(六)其他																
四、本期期末余额	1,033,758,779.00				908,053,388.01	111,258,440.27	-12,021,739.66	1,273,982.45	132,373,011.51		874,771,670.19			2,826,950,651.23	155,044,730.65	2,981,995,381.88

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	888,183,498.00				989,916,224.12	21,094,596.00	-11,206,382.30	2,883,062.29	115,901,791.82		622,424,511.04		2,587,008,108.97	114,511,550.89	2,701,519,659.86	

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				61,138,800.00			113,769.39			-12,339,844.79	48,912,724.60	23,017,752.75	71,930,477.35	
其他														
二、本年期初余额	888,183,498.00			1,051,055,024.12	21,094,596.00	-11,206,382.30	2,996,831.68	115,901,791.82		610,084,666.25	2,635,920,833.57	137,529,303.64	2,773,450,137.21	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-599,410,200.00		138,652.24	-691,096.31			70,051,701.13	-529,910,942.94	-3,159,026.68	-533,069,969.62	
（一）综合收益总额						138,652.24				132,224,545.99	132,363,198.23	4,872,843.71	137,236,041.94	
（二）所有者投入和减少资本				-599,410,200.00							-599,410,200.00		-599,410,200.00	
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. 股份支付计入所有者权益的金额				1,170,800.00							1,170,800.00		1,170,800.00	
4. 其他				-600,581,000.00										
（三）利润分配										-62,172,844.86	-62,172,844.86	-7,350,000.00	-69,522,844.86	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者										-62,172,844.86	-62,172,844.86	-7,350,000.00	-69,522,844.86	

(或股东)的分配											2,844.86		2,844.86	000.00	,844.86
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	888,183,498.00				451,644,824.12	21,094,596.00	-11,067,730.06	2,305,735.37	115,901,791.82		680,136,367.38		2,106,009,890.63	134,370,276.96	2,240,380,167.59

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	1,033,7				898,447,	10,296,9	-667,169		132,373,	768,67		2,822,294,

额	58,779.00			968.13	13.00	.85		011.51	8,893.45		569.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,033,758,779.00			898,447,968.13	10,296,913.00	-667,169.85		132,373,011.51	768,678,893.45		2,822,294,569.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				542,437.50	100,961,527.27	174,875.00			55,433,266.22		-44,810,948.55
（一）综合收益总额						174,875.00			126,966,308.01		127,141,183.01
（二）所有者投入和减少资本				542,437.50	100,961,527.27						-100,419,089.77
1. 所有者投入的普通股					100,961,527.27						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				542,437.50							542,437.50
4. 其他											
（三）利润分配									-71,533,041.79		-71,533,041.79
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-71,533,041.79		-71,533,041.79
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	1,033,758,779.00				898,990,405.63	111,258,440.27	-492,294.85		132,373,011.51	824,112,159.67		2,777,483,620.69

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	888,183,498.00				989,916,224.12	21,094,596.00	-717,184.75		115,901,791.82	682,590,629.11		2,654,780,362.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	888,183,498.00				989,916,224.12	21,094,596.00	-717,184.75		115,901,791.82	682,590,629.11		2,654,780,362.30
三、本期增减变动金额(减少以					-547,310,408.5		-14,536.60			522,943.66		-546,802.001.50

“—”号填列)				6							
(一)综合收益总额						-14,536.60			62,695,788.52		62,681,251.92
(二)所有者投入和减少资本				-547,310,408.56							-547,310,408.56
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. 股份支付计入所有者权益的金额				1,170,800.00							1,170,800.00
4. 其他				-548,481,208.56							-548,481,208.56
(三)利润分配									-62,172,844.86		-62,172,844.86
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-62,172,844.86		-62,172,844.86
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	888,183,498.00				442,605,815.56	21,094,596.00	-731,721.35		115,901,791.82	683,113,572.77		2,107,978,360.80

### 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2020年6月30日，公司股本1,033,758,779.00元（含回购股份），注册资本1,033,758,779.00元。

#### 2、企业注册地和总部地址

河南省濮阳县西环路中段。

#### 3、企业的业务性质

公司属耐火材料制造行业。

#### 4、主要经营活动

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

#### 5、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2020年8月19日批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共18家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本报告期合并范围

未发生变更。

## 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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 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：

无

### 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2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 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，即每年自1月1日起至6月30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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

## 7、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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综

合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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，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。

## 11、应收票据

见“应收账款”

## 12、应收账款

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

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

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

应收款项信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

2至3年（含3年）	20.00	20.00	20.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

### ③债权投资

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

### ④其他债权投资

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

### ⑤长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

## 13、应收款项融资

见“应收账款”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“应收账款”

## 15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第13号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

### （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。

## 16、合同资产

合同资产，是指企业已向客户转让商品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。

对客户销售商品，因客户已消耗商品而有权收取相关款项，但收取该相关款项还取决于客户的持续评估等相关环节，将该相关收款权利确认为合同资产。

对合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理见应收账款。

## 17、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。

## 18、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 19、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。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。

## 20、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

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 21、在建工程

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

## 22、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。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

具体年限如下：

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

对在转让承诺的商品之前已收取的款项，确认合同负债。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

## 28、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。

## 29、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可

行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 30、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。

## 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体方法

本公司主要销售耐火材料等产品，有内销和外销两种方式。其中内销产品在客户取得相关商品或服务的控制权时作为确认收入时点（包括收到客户出具的验收单或结算单等）；外销产品以将产品报关、离港，取得提单等作为收入确认时点。

## 32、政府补助

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

与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合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。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 34、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

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

### 36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 14 号—收入》的修订内容主要包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》	于 2020 年 7 月 9 日经公司第五届董事会第十七次会议审议通过。	

调整合并报表期初相关项目如下：

项目（元）	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	1,434,199,232.85	1,275,080,338.22	-159,118,894.63
合同资产		159,118,894.63	159,118,894.63
预收款项	76,741,514.10		-76,741,514.10
合同负债		76,741,514.10	76,741,514.10

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	413,177,137.99	413,177,137.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,233,876.85	2,233,876.85	
衍生金融资产			
应收票据	260,481,713.00	260,481,713.00	
应收账款	1,434,199,232.85	1,275,080,338.22	-159,118,894.63
应收款项融资	391,854,968.79	391,854,968.79	
预付款项	54,363,725.02	54,363,725.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	39,443,151.16	39,443,151.16	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,226,709,110.48	1,226,709,110.48	
合同资产		159,118,894.63	159,118,894.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,643,374.89	57,643,374.89	
流动资产合计	3,880,106,291.03	3,880,106,291.03	

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	8,875,936.61	8,875,936.61	
其他权益工具投资	52,469,006.76	52,469,006.76	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	720,420,118.80	720,420,118.80	
在建工程	263,584,129.49	263,584,129.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	325,864,476.11	325,864,476.11	
开发支出			
商誉	239,707,422.33	239,707,422.33	
长期待摊费用	1,041,440.59	1,041,440.59	
递延所得税资产	77,893,627.49	77,893,627.49	
其他非流动资产	153,965,062.33	153,965,062.33	
非流动资产合计	1,843,821,220.51	1,843,821,220.51	
资产总计	5,723,927,511.54	5,723,927,511.54	
流动负债：			
短期借款	592,022,533.37	592,022,533.37	
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	737,008,511.89	737,008,511.89	
应付账款	1,050,449,233.62	1,050,449,233.62	
预收款项	76,741,514.10		-76,741,514.10
合同负债		76,741,514.10	76,741,514.10
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	67,178,675.12	67,178,675.12	
应交税费	27,829,255.43	27,829,255.43	
其他应付款	93,652,498.65	93,652,498.65	
其中：应付利息	1,261,353.54	1,261,353.54	
应付股利	1,388,420.46	1,388,420.46	
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	523,473.48	523,473.48	
其他流动负债			
流动负债合计	2,645,405,695.66	2,645,405,695.66	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	28,652,314.57	28,652,314.57	
应付债券			
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	5,747,986.29	5,747,986.29	
递延收益	57,040,286.46	57,040,286.46	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	91,440,587.32	91,440,587.32	
负债合计	2,736,846,282.98	2,736,846,282.98	
所有者权益：			
股本	1,033,758,779.00	1,033,758,779.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	907,510,950.51	907,510,950.51	

减：库存股	10,296,913.00	10,296,913.00	
其他综合收益	-11,582,874.82	-11,582,874.82	
专项储备	1,526,683.72	1,526,683.72	
盈余公积	132,373,011.51	132,373,011.51	
一般风险准备			
未分配利润	778,498,701.09	778,498,701.09	
归属于母公司所有者权益合计	2,831,788,338.01	2,852,382,164.01	
少数股东权益	155,292,890.55	155,292,890.55	
所有者权益合计	2,987,081,228.56	3,007,675,054.56	
负债和所有者权益总计	5,723,927,511.54	5,744,521,337.54	

## 调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》。根据衔接规定，执行上述新修订准则时，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益和财务报表其他相关项目金额。

具体调整期初财务报表相关项目如下：

项目（元）	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	1,434,199,232.85	1,275,080,338.22	-159,118,894.63
合同资产		159,118,894.63	159,118,894.63
预收款项	76,741,514.10		-76,741,514.10
合同负债		76,741,514.10	76,741,514.10

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	261,942,247.75	261,942,247.75	
交易性金融资产	2,233,876.85	2,233,876.85	
衍生金融资产			
应收票据	135,381,535.29	135,381,535.29	
应收账款	1,005,616,527.08	852,908,463.63	-152,708,063.45
应收款项融资	293,427,108.16	293,427,108.16	
预付款项	10,968,860.54	10,968,860.54	
其他应收款	605,047,661.19	605,047,661.19	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	239,960,184.57	239,960,184.57	

合同资产		152,708,063.45	152,708,063.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,580,877.69	5,580,877.69	
流动资产合计	2,560,158,879.12	2,560,158,879.12	
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	2,096,856,966.96	2,096,856,966.96	
其他权益工具投资	52,469,006.76	52,469,006.76	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	120,237,816.14	120,237,816.14	
在建工程	6,440,888.13	6,440,888.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	63,070,136.73	63,070,136.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	39,213,173.29	39,213,173.29	
其他非流动资产	4,397,631.89	4,397,631.89	
非流动资产合计	2,382,685,619.90	2,382,685,619.90	
资产总计	4,942,844,499.02	4,942,844,499.02	
流动负债：			
短期借款	511,304,498.00	511,304,498.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	685,082,234.21	685,082,234.21	
应付账款	659,360,053.14	659,360,053.14	
预收款项	22,227,930.90		-22,227,930.90
合同负债		22,227,930.90	22,227,930.90

应付职工薪酬	29,395,285.97	29,395,285.97	
应交税费	3,128,553.53	3,128,553.53	
其他应付款	164,982,955.24	164,982,955.24	
其中：应付利息	1,261,353.54	1,261,353.54	
应付股利	1,388,420.46	1,388,420.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	523,473.48	523,473.48	
其他流动负债			
流动负债合计	2,076,004,984.47	2,076,004,984.47	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	44,544,945.31	44,544,945.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	44,544,945.31	44,544,945.31	
负债合计	2,120,549,929.78	2,120,549,929.78	
所有者权益：			
股本	1,033,758,779.00	1,033,758,779.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	898,447,968.13	898,447,968.13	
减：库存股	10,296,913.00	10,296,913.00	
其他综合收益	-667,169.85	-667,169.85	
专项储备			
盈余公积	132,373,011.51	132,373,011.51	
未分配利润	768,678,893.45	768,678,893.45	

所有者权益合计	2,822,294,569.24	2,842,888,395.24	
负债和所有者权益总计	4,942,844,499.02	4,963,438,325.02	

#### 调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》。根据衔接规定，执行上述新修订准则时，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益和财务报表其他相关项目金额。

具体调整期初财务报表相关项目如下：

项目（元）	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	1,005,616,527.08	852,908,463.63	-152,708,063.45
合同资产		152,708,063.45	152,708,063.45
预收款项	22,227,930.90		-22,227,930.90
合同负债		22,227,930.90	22,227,930.90

#### （4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 37、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%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	7 元/平方
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2%
河道维护费	实际缴纳流转税税额	1%

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%
海城市琳丽矿业有限公司	25%
海城市华银新材料制造有限公司	25%
青海濮耐高新材料有限公司	15%
郑州华威耐火材料有限公司	15%
郑州汇特耐火材料有限公司	25%
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	15%
上海濮耐国际贸易有限公司	25%
洛阳索莱特材料科技有限公司	25%
新疆秦翔科技有限公司	25%
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	15%

## 2、税收优惠

1、公司企业所得税的适用税率为15%。

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

2、子公司濮阳市濮耐功能材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

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

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

4、子公司上海宝明高温材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

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

5、子公司青海濮耐高新材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

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

6、子公司郑州华威耐火材料有限公司企业所得税的适用税率为15%

2018年9月10日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201841000178，有效期三年，从2018年开始适用15%的企业所得税税率。

7、子公司马鞍山市雨山冶金新材料有限公司企业所得税的适用税率为15%。

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

8、子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司企业所得税的适用税率为15%

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

### 3、其他

## 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	467,809.66	1,813,924.10
银行存款	241,703,222.80	299,369,502.68
其他货币资金	120,073,288.68	111,993,711.21
合计	362,244,321.14	413,177,137.99
其中：存放在境外的款项总额	23,860,415.47	15,698,574.15
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	120,073,288.68	111,993,711.21

其他说明

截至2020年6月30日，其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金、保函保证金。

### 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	1,799,176.49	2,233,876.85
其中：		
权益工具投资	1,799,176.49	2,233,876.85
其中：		
合计	1,799,176.49	2,233,876.85

其他说明：

### 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	298,646,444.71	260,481,713.00
合计	298,646,444.71	260,481,713.00

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	314,408,188.55	100.00%	15,761,743.84	5.01%	298,646,444.71	274,234,786.75	100.00%	13,753,073.75	5.02%	260,481,713.00
其中：										
商业承兑汇票组合	314,408,188.55	100.00%	15,761,743.84	5.01%	298,646,444.71	274,234,786.75	100.00%	13,753,073.75	5.02%	260,481,713.00
合计	314,408,188.55	100.00%	15,761,743.84	5.01%	298,646,444.71	274,234,786.75	100.00%	13,753,073.75	5.02%	260,481,713.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 2,008,670.09

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	313,581,500.27	15,679,075.01	5.00%
1-2年	826,688.28	82,668.83	10.00%
合计	314,408,188.55	15,761,743.84	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### （2）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	13,753,073.75	2,008,670.09				15,761,743.84
合计	13,753,073.75	2,008,670.09				15,761,743.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### （3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	14,770,998.92
合计	14,770,998.92

### （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	71,663,232.07	
合计	71,663,232.07	

### （5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	136,693,207.57	7.20%	126,453,462.20	92.51%	10,239,745.37	142,153,298.77	8.20%	130,978,441.84	92.14%	11,174,856.93
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	136,693,207.57	7.20%	126,453,462.20	92.51%	10,239,745.37	142,153,298.77	8.20%	130,978,441.84	92.14%	11,174,856.93
按组合计提坏账准备的应收账款	1,762,079,201.93	92.80%	357,477,307.83	20.29%	1,404,601,894.10	1,592,174,485.42	91.80%	328,269,004.13		1,263,905,481.29
其中：										
账龄组合	1,762,079,201.93	92.80%	357,477,307.83	20.29%	1,404,601,894.10	1,592,174,485.42	91.80%	328,269,004.13		1,263,905,481.29
合计	1,898,772,409.50	100.00%	483,930,770.03		1,414,841,639.47	1,734,327,784.19	100.00%	459,247,445.97		1,275,080,338.22

按单项计提坏账准备： 1,396,364.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南天高镍业有限公司	22,745,906.25	21,568,475.63	94.82%	诉讼判决对方未执行

沈阳东大冶金科技股份有限公司	4,985,337.08	4,985,337.08	100.00%	诉讼判决对方未执行
巴彦淖尔华峰氧化锌有限公司	1,080,747.62	1,080,747.62	100.00%	破产重整，收回困难
青海盐湖镁业有限公司	3,742,180.40	3,449,207.20	92.17%	破产重整，收回困难
云南宇东水泥有限公司	3,714,934.48	3,565,386.48	95.97%	破产重整，收回困难
青海盐湖海纳化工有限公司	1,698,482.61	1,273,861.95	75.00%	破产重整，收回困难
徐州市龙山水泥厂	1,220,954.60	1,220,954.60	100.00%	公司注销
新疆新正泰矿业发展有限公司	5,449,019.88	5,449,019.88	100.00%	破产重整，收回困难
山西中阳钢铁有限公司	2,991,641.24	2,991,641.24	100.00%	长期挂账，收回困难
唐山耀东水泥有限公司	2,123,246.52	2,123,246.52	100.00%	长期挂账，收回困难
河北省基弘水泥有限公司	1,404,785.03	1,404,785.03	100.00%	长期挂账，收回困难
内蒙古泰高水泥有限公司	1,147,061.70	1,088,811.70	94.92%	长期挂账，收回困难
青海光科光伏玻璃有限公司	1,077,000.00	1,077,000.00	100.00%	长期挂账，收回困难
镇康水泥建材有限公司	1,033,269.80	1,033,269.80	100.00%	长期挂账，收回困难
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已胜诉，收回困难
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	12,111,139.23	10,118,228.96	83.54%	长期挂账，收回困难
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	6,885,120.27	5,471,586.22	79.47%	破产重整，收回困难
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00%	长期挂账，收回困难
俄罗斯-新弗拉洛娃钢厂	2,686,918.04	2,686,918.04	100.00%	长期挂账，收回困难
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00%	破产重整，收回困难
天铁劳服实业有限责任公司	19,202,088.78	14,715,041.47	76.63%	破产重整，收回困难
天铁热轧板有限公司	843,336.58	801,359.08	95.02%	破产重整，收回困难
安宁市永昌钢铁有限公司	24,782,958.69	24,782,958.69	100.00%	诉讼判决对方未执行
桂林恭城龙星锌业有限责任公司	1,455,588.44	1,455,588.44	100.00%	破产重整，收回困难
云南宏东镍业有限公司	171,468.80	171,468.80	100.00%	诉讼判决对方未执行
昆明山创电子有限公司	51,737.00	51,737.00	100.00%	诉讼判决对方未执行
姚安县佰亿新型墙材有限公司	41,991.50	41,991.50	100.00%	诉讼判决对方未执行
江苏省冶金设计院有限公司	593,067.00	593,067.00	100.00%	已申请强制执行
唐山燕南水泥有限公司	515,615.70	515,615.70	100.00%	破产重整，收回困难
云南丽江西南水泥有限公司	565,944.40	565,944.40	100.00%	对方注销
永兴县顺元冶炼有限公司	42,486.60	42,486.60	100.00%	对方清算
湖南马仰有色金属有限公司	331,244.40	331,244.40	100.00%	对方吊销
商洛东升化工有限公司	189,731.40	189,731.40	100.00%	对方注销
石河子南山水泥厂	609,985.10	609,985.10	100.00%	破产重整，收回困难
石河子开发区青松天业水泥有限公司	562,588.13	562,588.13	100.00%	破产重整，收回困难

贵州开阳紫江水泥有限公司	520,652.93	319,199.17	61.31%	破产重整，收回困难
广广西普水泥技术装备有限公司	203,987.76	203,987.76	100.00%	公司注销
云南新立有色金属有限公司	39,050.00	39,050.00	100.00%	公司注销
合计	136,693,207.57	126,453,462.20	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：29,309,133.72

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,286,903,231.73	64,345,161.61	5.00%
1至2年	122,629,091.22	12,262,909.12	10.00%
2至3年	58,424,471.24	11,684,894.25	20.00%
3至4年	27,104,736.58	13,552,368.29	50.00%
4至5年	56,928,482.98	45,542,786.38	80.00%
5年以上	210,089,188.18	210,089,188.18	100.00%
合计	1,762,079,201.93	357,477,307.83	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,292,830,180.80
1至2年	122,629,091.22
2至3年	58,424,471.24
3年以上	424,888,666.24
3至4年	30,070,321.53

4 至 5 年	89,804,998.16
5 年以上	305,013,346.55
合计	1,898,772,409.50

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

## （2）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	130,978,441.84	1,396,364.62		5,921,344.26		126,453,462.20
按信用风险特征划分的账龄分析法组合	328,269,004.13	29,309,133.72		100,830.02		357,477,307.83
合计	459,247,445.97	30,705,498.34		6,022,174.28		483,930,770.03

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	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际转销或核销的应收账款	6,022,174.28

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
天铁劳服实业有限责任公司	货款	501,247.12	破产重组	管理层审批	否
天铁热轧板有限公司	货款	737,462.12	破产重组	管理层审批	否
云南金江沧源水泥工业有限公司	货款	100,830.02	债务重组	管理层审批	否
四川省达州钢铁集团有限责任公司	货款	4,682,635.02	破产重组	管理层审批	否
合计	--	6,022,174.28	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	112,929,872.98	5.95%	5,646,493.65
客户 B	96,876,472.92	5.10%	6,772,640.68
客户 C	81,137,514.04	4.27%	78,241,892.45
客户 D	88,975,164.07	4.69%	5,123,243.60
客户 E	51,783,006.85	2.73%	2,589,150.34
合计	431,702,030.86	22.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	475,047,831.06	391,854,968.79
合计	475,047,831.06	391,854,968.79

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

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。

(1) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	142,923,688.94
合计	<b>142,923,688.94</b>

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	540,235,619.30	-
合计	<b>540,235,619.30</b>	-

## 6、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	112,507,321.31	91.76%	50,145,994.36	92.24%
1 至 2 年	7,585,741.01	6.19%	1,438,306.12	2.65%
2 至 3 年	1,013,456.58	0.83%	2,003,951.73	3.69%
3 年以上	1,497,391.14	1.22%	775,472.81	1.42%
合计	122,603,910.04	--	54,363,725.02	--

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：

无

### (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(%)
海城铔宇高温耐火炉料有限公司	48,145,808.55	1 年以内	39.27%
青岛凯利鑫德国际贸易有限公司	10,870,279.46	1 年以内	8.87%
中储南京智慧物流科技有限公司天津分公司	5,020,927.96	1 年以内	4.10%
郑州万法运输有限公司	3,664,694.89	1 年以内	2.99%
国网青海省电力公司海东供电公司	2,773,008.48	1 年以内	2.26%
合计	<b>70,474,719.34</b>	/	<b>57.49%</b>

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,526,875.47	39,443,151.16
合计	61,526,875.47	39,443,151.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 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	31,826,066.10	30,624,260.53
往来款项及其他	14,700,461.38	8,249,882.46
业务借款	37,499,533.11	23,058,331.33
备用金	1,324,245.77	331,414.31
合计	85,350,306.36	62,263,888.63

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	11,295,316.74		11,525,420.73	22,820,737.47
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,467,354.19		-464,660.77	1,002,693.42
2020年6月30日余额	12,762,670.93		11,060,759.96	23,823,430.89

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	43,271,651.42
1至2年	15,550,674.59
2至3年	17,445,864.07
3年以上	9,082,116.28
3至4年	1,419,118.42
4至5年	1,333,020.09
5年以上	6,329,977.77
合计	85,350,306.36

## 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	

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
冯浩杰	业务借款	10,637,068.73	2-3 年	12.46%	10,637,068.73
王哲	业务借款	3,540,641.29	1-2 年、2-3 年	4.15%	705,128.26
山东钢铁集团日照有限公司	押金及保证金	2,200,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.58%	160,000.00
辽宁菱镁矿业有限公司	押金及保证金	2,200,000.00	1 年以内、1-2 年	2.58%	210,000.00
崔晓强	业务借款	1,999,336.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.34%	282,015.84
合计	--	20,577,046.73	--	24.11%	11,994,212.83

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 8、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	264,413,875.98		264,413,875.98	271,939,776.39		271,939,776.39
在产品	57,808,146.43		57,808,146.43	73,734,190.17		73,734,190.17
库存商品	738,467,655.51	646,090.63	737,821,564.88	880,783,329.11	646,090.63	880,137,238.48
低值易耗品	1,395,878.56		1,395,878.56	415,984.08		415,984.08
委托加工物资	481,921.36		481,921.36	481,921.36		481,921.36
合计	1,062,567,477.84	646,090.63	1,061,921,387.21	1,227,355,201.11	646,090.63	1,226,709,110.48

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	646,090.63					646,090.63
合计	646,090.63					646,090.63

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、合同资产

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
与销售商品相关合同	180,416,514.97	20,061,669.73	160,354,845.24	181,229,408.63	22,110,514.00	159,118,894.63
合计	180,416,514.97	20,061,669.73	160,354,845.24	181,229,408.63	22,110,514.00	159,118,894.63

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
与销售商品相关合同	-2,048,844.27			客户进行结算
合计	-2,048,844.27			--

其他说明：

## 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	55,553,529.92	57,577,016.93
结构性存款	125,000,000.00	
待摊费用		66,357.96
其他	235,849.06	
合计	180,789,378.98	57,643,374.89

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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												
通化濮耐高温材料有限公司	3,029,149.65			-2,499.12							3,026,650.53	
焦作银龙高铝材料有限公司	1,878,486.78			11,657.27							1,890,144.05	

郑州海迈高温材料研究院有限公司	3,968,300.18			-8,552.11						3,959,748.07	
小计	8,875,936.61			606.04						8,876,542.65	
合计	8,875,936.61			606.04						8,876,542.65	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
濮阳县民营企业家联谊会	300,000.00	300,000.00
华泰永创(北京)科技股份有限公司	8,751,750.00	8,751,750.00
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	35,000,000.00	35,000,000.00
天津渤钢九号企业管理合伙企业（有限合伙）	8,417,256.76	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	
四川省达州钢铁集团有限责任公司	638,831.00	
合计	53,532,059.76	52,469,006.76

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
濮阳县民营企业家联谊会					不以出售为目的	不适用
华泰永创(北京)科技股份有限公司	1,513,000.00				不以出售为目的	不适用
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）					不以出售为目的	不适用
天津渤钢九号企业管理合伙企业（有限合伙）					不以出售为目的	不适用
天津渤钢十七号企业管理合伙企业（有限合伙）					不以出售为目的	不适用
四川省达州钢铁集团有限责任公司					不以出售为目的	不适用

其他说明：2017年06月22日，本公司的子公司海城市琳丽矿业有限公司参股设立了辽宁菱镁矿业有限公司，认缴出资额150万，持股比例为0.85%。截止2020年6月30日，本公司的子公司海城市琳丽矿业有限公司尚未实缴出资，被投资方辽

宁菱镁矿业有限公司尚未开展经营活动，所以账面未体现对辽宁菱镁矿业有限公司的其他权益工具投资。

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	710,194,195.57	720,420,118.80
合计	710,194,195.57	720,420,118.80

#### (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	735,165,425.70	704,350,340.98	52,848,748.22	49,385,359.14	1,541,749,874.04
2.本期增加金额	6,663,124.86	24,999,349.94	4,196,257.53	1,678,513.18	37,537,245.51
(1) 购置	682,838.22	19,471,500.47	4,196,257.53	1,584,163.86	25,934,760.08
(2) 在建工程转入	5,980,286.64	5,527,849.47		94,349.32	11,602,485.43
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	3,657,313.19	4,280,613.23	1,901,613.92	636,864.97	10,476,405.31
(1) 处置或报废	943,876.00	3,941,128.57	1,901,613.92	636,864.97	7,423,483.46
(2) 转入在建项目	2,713,437.19	339,484.66			3,052,921.85
4.期末余额	738,171,237.37	725,069,077.69	55,143,391.83	50,427,007.35	1,568,810,714.24
二、累计折旧					
1.期初余额	291,606,610.61	456,090,765.54	37,412,558.45	36,219,820.64	821,329,755.24
2.本期增加金额	15,388,965.96	24,786,111.18	2,654,066.50	1,861,970.16	44,691,113.80
(1) 计提	15,388,965.96	24,786,111.18	2,654,066.50	1,861,970.16	44,691,113.80
3.本期减少金额	2,027,746.69	3,758,553.83	1,015,128.49	602,921.36	7,404,350.37
(1) 处置或报废	459,605.95	3,566,283.35	1,015,128.49	602,921.36	5,643,939.15
(2) 转入在	1,568,140.74	192,270.48			1,760,411.22

建项目					
4.期末余额	304,967,829.88	477,118,322.89	39,051,496.46	37,478,869.44	858,616,518.67
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	433,203,407.49	247,950,754.80	16,091,895.37	12,948,137.91	710,194,195.57
2.期初账面价值	443,558,815.09	248,259,575.44	15,436,189.77	13,165,538.50	720,420,118.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 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
商品房（郑州汇特耐火材料有限公司）	2,999,022.70	正在办理

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	411,876,833.93	263,584,129.49
合计	411,876,833.93	263,584,129.49

**(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
濮昆公司镁质不定形料生产线除尘改造工程	147,214.18		147,214.18			
濮昆公司机械手安装工程	849.56		849.56			
云南昆耐公司煤气二级计量装置升级改造项目	292,035.40		292,035.40	292,035.40		292,035.40
功能公司碳化硅梭式窑（3#、8#、9#）						
功能公司其他工程	821,472.11		821,472.11	663,141.08		663,141.08
功能公司三大件 4#5#6# 焚烧窑改造	600,081.80		600,081.80	593,356.14		593,356.14
高温公司其他工程	95,145.63		95,145.63			
高温公司柳屯年产 1 万吨高性能挡渣板项目	3,047,961.03		3,047,961.03	2,647,974.87		2,647,974.87
高温公司西厂搬迁及焦炉热换器项目	24,686,684.43		24,686,684.43	3,792,913.26		3,792,913.26
格拉米特公司其他工程	428,076.85		428,076.85	475,364.85		475,364.85
青海公司 6 万吨电熔镁项目	1,409,897.49		1,409,897.49	1,198,275.86		1,198,275.86
青海公司 12 万吨高纯镁项目	94,601,929.63		94,601,929.63	36,453,238.06		36,453,238.06

青海公司公辅工程	21,171,966.42		21,171,966.42			
青海公司 3 万吨轻烧镁项目	3,465,722.97		3,465,722.97			
青海公司其他工程	1,333,798.65		1,333,798.65	1,333,798.65		1,333,798.65
秦翔公司矿区道路工程	13,397,609.30		13,397,609.30	9,269,608.15		9,269,608.15
秦翔公司矿区隧道工程	1,935,865.76		1,935,865.76	1,935,865.76		1,935,865.76
秦翔公司 1#、2#竖窑	2,732,268.61		2,732,268.61	2,732,268.61		2,732,268.61
秦翔公司加工 1 车间	1,627,099.85		1,627,099.85	1,627,099.85		1,627,099.85
秦翔公司煅烧基地工程	1,448,906.84		1,448,906.84	1,448,906.84		1,448,906.84
秦翔公司加工基地工程	1,206,786.97		1,206,786.97	1,206,499.05		1,206,499.05
秦翔公司濮耐项目部工程	1,497,214.64		1,497,214.64	1,497,124.64		1,497,124.64
秦翔公司其他工程	227,262.00		227,262.00	227,262.00		227,262.00
营口公司 HC 耐火砖自动 液压机 1#2#3#	15,012,975.71		15,012,975.71	2,260,994.13		2,260,994.13
营口公司其他工程	1,050,159.66		1,050,159.66	527,684.98		527,684.98
华银公司新建库房				3,159,568.22		3,159,568.22
华银公司 2 万吨板刚玉 生产线						
苏州宝明梭式窑						
汇特耐材公司其他工程	362,068.96		362,068.96	362,068.96		362,068.96
汇特耐材公司除尘器改 造工程				1,141,592.89		1,141,592.89
雨山冶金年产 6000 吨洁 净钢用高温环保新材料 项目	15,792,915.10		15,792,915.10	12,147,116.87		12,147,116.87
翔晨镁业 10 万吨机械化 轻烧镁竖窑	2,246,663.12		2,246,663.12	900,581.56		900,581.56
翔晨镁业电熔镁窑	65,806,725.92		65,806,725.92	61,951,346.29		61,951,346.29
翔晨镁业三期 30 万吨轻 烧粉	66,331,142.37		66,331,142.37	55,419,082.19		55,419,082.19
翔晨镁业新建破碎线	468,631.84		468,631.84	1,946,532.71		1,946,532.71
翔晨镁业公用设施	5,692,832.83		5,692,832.83	4,133,919.91		4,133,919.91
翔晨镁业 110KV 输变电 站	40,972,163.25		40,972,163.25	40,114,477.59		40,114,477.59
翔晨镁业矿山基建	15,122,828.40		15,122,828.40	12,124,430.12		12,124,430.12

汇特耐材碱性线隧道窑烟气超低排放治理项目	3,838,075.30		3,838,075.30			
汇特耐材铝硅线隧道窑烟气超低排放治理项目	2,906,662.15		2,906,662.15			
琳丽公司除尘设备改造	97,139.20		97,139.20			
合计	411,876,833.93		411,876,833.93	263,584,129.49		263,584,129.49

## (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
青海公司6万吨电熔镁项目	105,680,000.00	1,198,275.86	211,621.63			1,409,897.49	90.89%	91%				
青海公司12万吨高纯镁项目	320,550,000.00	36,453,238.06	58,148,691.57			94,601,929.63	29.51%	29.51%				
秦翔公司矿区道路工程	15,000,000.00	9,269,608.15	4,128,001.15			13,397,609.30	89.32%	70.00%				
秦翔公司矿区隧道工程	6,000,000.00	1,935,865.76				1,935,865.76	32.26%	30.00%				
秦翔公司1#、2#竖窑	11,000,000.00	2,732,268.61				2,732,268.61	24.84%	35.00%				
营口公司HC耐火砖自动液压机1#2#3#	20,000,000.00	2,260,994.13	12,751,981.58			15,012,975.71	75.06%	95.00%				
华银公司新建	4,850,000.00	3,159,568.22	208,300.00	3,367,868.22		0.00	69.44%	100.00%				

库房												
翔晨镁业电熔镁窑	78,000,000.00	61,951,346.29	8,244,864.32	3,102,043.62		67,094,166.99	90.00%	90.00%				
翔晨镁业三期 30 万吨轻烧粉	120,000,000.00	55,419,082.19	10,912,060.18			66,331,142.37	55.28%	90.00%				
翔晨镁业 110KV 输变电站	45,000,000.00	40,114,477.59	857,685.66			40,972,163.25	91.05%	100.00%				
翔晨镁业矿山基建	40,000,000.00	12,124,430.12	2,998,398.28			15,122,828.40	37.81%	70.00%				
雨山冶金年产 6000 吨洁净钢用高温环保新材料项目	13,966,200.00	12,147,116.87	3,645,798.23			15,792,915.10	113.08%	100.00%				
高温公司柳屯年产 1 万吨高性能挡渣板项目	76,980,000.00	2,647,974.87	399,986.16			3,047,961.03	28.54%	82.00%				
高温公司西厂搬迁及焦炉热交换器项目	166,260,000.00	3,792,913.26	20,893,771.17			24,686,684.43	12.56%	28.00%				
合计	1,023,286,200.00	245,207,159.98	123,401,159.93	6,469,911.84		362,138,408.07	--	--				--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

#### (4) 工程物资

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

其他说明：

### 15、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	209,876,390.96	10,842,600.00		155,827,512.87	7,557,814.77	384,104,318.60
2.本期增加金额	985,906.57			3,422,867.02		4,408,773.59
(1) 购置	985,906.57			3,422,867.02		4,408,773.59
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	210,862,297.53	10,842,600.00		159,250,379.89	7,557,814.77	388,513,092.19
二、累计摊销						
1.期初余额	40,788,174.13	8,907,216.91		3,488,452.00	5,055,999.45	58,239,842.49
2.本期增加金额	2,314,240.93	542,130.00		1,042,681.96	354,040.83	4,253,093.72
(1) 计提	2,314,240.93	542,130.00		1,042,681.96	354,040.83	4,253,093.72
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额	43,102,415.06	9,449,346.91		4,531,133.96	5,410,040.28	62,492,936.21
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	167,759,882.47	1,393,253.09		154,719,245.93	2,147,774.49	326,020,155.98
2.期初账面价值	169,088,216.83	1,935,383.09		152,339,060.87	2,501,815.32	325,864,476.11

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) 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	3,784,877.55	正在办理中

其他说明：

## 16、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
合计	252,247,465.51					252,247,465.51

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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

商誉减值测试的影响

其他说明

注1：计算过程说明

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

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

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

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

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

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

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

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

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

注2：商誉减值测试的说明

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

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

## 17、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
模具	600,090.85		600,090.85		0.00
租赁费	441,349.74		157,230.24		284,119.50
维修费用		1,474,899.08	182,797.70		1,292,101.38
合计	1,041,440.59	1,474,899.08	940,118.79		1,576,220.88

其他说明

## 18、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	492,573,242.08	76,313,248.14	450,029,894.09	72,981,738.51
内部交易未实现利润	19,872,018.40	2,980,802.76	18,834,317.40	2,825,147.61
可抵扣亏损			3,716,168.84	929,042.21
递延收益	5,069,216.43	760,382.47	5,371,702.56	805,755.38
预提费用	13,094,976.93	1,964,246.54	7,037,075.02	1,274,255.36
固定资产账面折旧与计税折旧差异	570,040.60	85,506.09	570,040.60	85,506.09
应付债券利息	29,071.86	4,360.78	13,666.26	2,049.94
限制性股票费用摊销	3,703,500.00	555,525.00	3,161,062.50	474,159.38
以公允价值计量且计入当期损益的金融资产公允价值变动	434,700.36	65,205.05	362,250.30	54,337.55
短期借款利息			1,247,687.28	187,153.09
合计	535,346,766.66	82,729,276.83	490,343,864.85	79,619,145.12

### (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	19,002,448.12	2,850,367.22	11,503,450.89	1,725,517.63
合计	19,002,448.12	2,850,367.22	11,503,450.89	1,725,517.63

### (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	2,850,367.22	79,878,909.61	1,725,517.63	77,893,627.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

19、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	96,237,514.76		96,237,514.76	107,964,619.33		107,964,619.33
预付土地款	61,796,025.14		61,796,025.14	46,000,443.00		46,000,443.00
SAP 软件费	2,335,308.25		2,335,308.25			
合计	160,368,848.15		160,368,848.15	153,965,062.33		153,965,062.33

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	15,018,035.37
保证借款	602,000,000.00	535,930,498.00
信用借款	30,360,000.00	41,074,000.00
合计	672,360,000.00	592,022,533.37

短期借款分类的说明：

(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：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	347,148,389.25	204,782,747.34
银行承兑汇票	605,260,027.15	532,225,764.55
合计	952,408,416.40	737,008,511.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 7,410,000.00 元。

## 22、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	16,242,539.29	8,839,078.26
商品及劳务款	1,044,921,631.66	1,041,610,155.36
合计	1,061,164,170.95	1,050,449,233.62

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁锦成化工耐火材料有限公司	5,332,518.28	未结算
荥阳市德亿磨料有限公司	3,143,403.35	未结算
盘锦辽镁耐火材料有限公司	2,394,480.16	未结算
郑州嵩森特种氧化铝有限公司	1,232,649.00	未结算
山东圣川新材料科技股份有限公司	1,189,502.50	未结算
合计	13,292,553.29	--

其他说明：

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款以及劳务款	53,483,800.34	76,741,514.10

合计	53,483,800.34	76,741,514.10
----	---------------	---------------

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
----	------	------

## 24、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	67,075,342.94	277,940,413.00	293,984,210.77	51,031,545.17
二、离职后福利-设定提存计划	103,332.18	3,393,999.79	3,371,917.57	125,414.40
三、辞退福利		303,867.70	303,867.70	
合计	67,178,675.12	281,638,280.49	297,659,996.04	51,156,959.57

### (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	51,589,761.33	250,402,012.29	269,105,428.99	32,886,344.63
2、职工福利费	133,088.96	10,022,332.34	10,121,276.30	34,145.00
3、社会保险费	10,547.70	6,256,665.72	6,170,682.62	96,530.80
其中：医疗保险费	9,285.42	5,880,974.35	5,815,939.39	74,320.38
工伤保险费	598.80	128,387.54	125,013.04	3,973.30
生育保险费	663.48	247,303.83	229,730.19	18,237.12
4、住房公积金	3,052.75	5,807,627.75	5,783,720.50	26,960.00
5、工会经费和职工教育经费	15,338,892.20	5,451,774.90	2,803,102.36	17,987,564.74
合计	67,075,342.94	277,940,413.00	293,984,210.77	51,031,545.17

### (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	100,677.47	3,243,352.36	3,222,308.59	121,721.24
2、失业保险费	2,654.71	150,647.43	149,608.98	3,693.16
合计	103,332.18	3,393,999.79	3,371,917.57	125,414.40

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,597,939.83	14,989,005.65
消费税	0.00	0.00
企业所得税	7,127,792.21	8,545,590.53
个人所得税	542,161.60	585,126.41
城市维护建设税	861,947.28	610,919.25
价格调节基金	0.00	500.00
资源税	141,237.11	88,704.85
房产税	618,466.87	616,648.10
土地使用税	1,485,238.06	1,262,210.28
车船使用税	0.00	34,428.50
教育费附加	499,469.50	312,754.81
地方教育附加	333,031.88	208,614.27
印花税	215,216.31	255,600.19
水利基金	11,360.61	18,909.11
其他税费	0.00	6,686.29
环境保护税	97,767.44	293,557.19
合计	28,531,628.70	27,829,255.43

其他说明：

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	70,691.29	1,261,353.54
应付股利	1,585,533.46	1,388,420.46
其他应付款	161,833,688.71	91,002,724.65
合计	163,489,913.46	93,652,498.65

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	29,071.86	13,666.26
短期借款应付利息	41,619.43	1,247,687.28
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
合计	70,691.29	1,261,353.54

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

## （2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,585,533.46	1,388,420.40
合计	1,585,533.46	1,388,420.46

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## （3）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	6,097,096.23	6,526,084.23
预提费用	65,705,784.40	41,062,079.70
限制性股票	10,296,913.00	10,296,913.00
往来款及其他	71,291,469.24	15,284,783.96
借款	8,442,425.84	17,832,863.76
合计	161,833,688.71	91,002,724.65

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 27、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	0.00	0.00
一年内到期的应付债券	523,945.83	523,473.48
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
一年内到期的租赁负债	0.00	0.00
合计	523,945.83	523,473.48

其他说明：

## 28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,351,398.93	24,652,314.57
信用借款	54,000,000.00	4,000,000.00
合计	104,351,398.93	28,652,314.57

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 30、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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	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	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

31、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	5,747,986.29	5,747,986.29	
合计	5,747,986.29	5,747,986.29	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

32、递延收益

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	57,040,286.46	2,000,000.00	2,446,890.14	56,593,396.32	
合计	57,040,286.46	2,000,000.00	2,446,890.14	56,593,396.32	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
柳屯新建项目基础设施补贴款	1,125,114.23			59,130.90			1,065,983.33	与资产相关
自主创新和高技术产业化项目	444,636.71			171,836.64			272,800.07	与资产相关
6万吨碱性制品项目	10,194,417.32			861,499.92			9,332,917.40	与资产相关
搬迁补偿款	32,780,777.05			335,067.54			32,445,709.51	与资产相关
生产线建设	76,250.00			20,000.00			56,250.00	与资产相关
节能技术改造	193,000.00			174,000.00			19,000.00	与资产相关
12万吨高密高纯氧化镁、6万吨大结晶电熔镁项目	4,585,000.00	2,000,000.00		160,000.02			6,424,999.98	与资产相关
土地基础配套款补助	4,053,588.95			50,355.12			4,003,233.83	与资产相关
回收废碱性耐火材料综合利用项目	3,179,168.93			544,999.98			2,634,168.95	与资产相关
e-HR 人力资源信息化管理	408,333.27			70,000.02			338,333.25	与资产相关

其他说明：

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59,130.90元。

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

年转入其他收益171,936.64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861,499.92元。

本公司该项政府补助资金是濮阳县人民政府依据拟与公司签订的“退城入园”协议先期拨付的，本次政府补助合计1亿元，先期预拨的3,306万元已划拨至公司资金账户。本次拨付补助资金是用于补偿公司位于河南省濮阳县部分生产基地搬迁，公司已通过濮阳县国土资源局招拍挂系统拍得公司生产基地搬迁后的土地，成交金额为3,305.84万元，并已同濮阳县国土资源局签订合同编号为“豫（濮阳县）出让（2018）第49号”的《国有建设用地使用权出让合同》，本年转入其他收益335,067.54。

子公司云南濮耐昆钢高温材料有限公司根据安宁市科技计划项目合同书（安科计字2010年02号）2010年收到10万元用于滑板生产线的建设，将该款项计入递延收益，2011年收到15万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益；2012年收到15.00万元用于镁碳砖生产线建设，将该款项计入递延收益，上述款项自长期资产可供使用时起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益20,000.00元。

子公司郑州华威耐火材料有限公司根据郑财办预（2010）541号，2010年3月份收到新密市财政局1,860,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益，2011年1月份收到新密市财政局1,620,000.00元财政补贴用于节能技术改造，将该款项计入递延收益；上述款项自长期资产可供使用时起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本年转入其他收益174,000.00元。

子公司青海濮耐高新材料有限公司根据海东市财政局文件东财企字[2018]765号文件于2018年11月和12月、2019年11月分别收到海东市财政局1,200,000.00元、2,000,000.00元、1,385,000.00元和2,000,000.00元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益；本期转入其他收益160,000.02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50,355.12元。

子公司郑州汇特耐火材料有限公司根据郑财办预[2011]789号文件于2012年3月收到新密市财政局1,000,000.00元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益；根据郑发改投资[2012]436号文件，2013年度收到新密市财政局共计8,000,000.00元财政补贴用于该项目，将该款项计入递延收益，2014年1月份收到新密市财政局1,000,000.00元财政补贴用于该项目，2014年8月份收到新密市财政局900,000.00元财政补贴用于该项目，上述款项计入递延收益，并自收到月份起，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本期转入其他收益544,999.98元。

子公司濮阳濮耐功能材料有限公司根据河南省财政厅《河南省财政厅关于下达2014年信息化发展专项资金的通知》（豫财企【2014】44号）文件于2015年收到濮阳市财政局拨付的用于信息化发展的专项资金700,000.00元用于该项目，将收到的该笔款项计入递延收益，按照长期资产的使用年限将递延收益平均分摊转入当期损益，本期转入其他收益70,000.02元。

### 33、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	1,033,758,779.00						1,033,758,779.00

其他说明：

## 34、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）	904,349,888.01			904,349,888.01
其他资本公积	3,161,062.50	542,437.50		3,703,500.00
合计	907,510,950.51	542,437.50		908,053,388.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司授予的限制性股票，本期摊销的股份支付费用总计为542,437.50元。

## 35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	10,296,913.00			10,296,913.00
回购股票		100,961,527.27		100,961,527.27
合计	10,296,913.00	100,961,527.27		111,258,440.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2020 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 23,320,523 股，占公司目前总股本的 2.26%，最高成交价为 4.55 元/股，最低成交价为 3.92 元/股，支付的总金额为 100,961,527.27 元（支付的全部价款）。

## 36、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,582,874.82	-438,864.84				-438,864.84	-12,021,739.66
外币财务报表折算差额	-11,582,874.82	-438,864.84				-438,864.84	-12,021,739.66
其他综合收益合计	-11,582,874.82	-438,864.84				-438,864.84	-12,021,739.66

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：

### 37、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	1,526,683.72	1,192,017.41	1,444,718.68	1,273,982.45
合计	1,526,683.72	1,192,017.41	1,444,718.68	1,273,982.45

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。

本公司的子公司西藏昌都市翔晨镁业有限公司根据西藏自治区企业安全生产费用提取和使用管理办法的规定提取的安全生产费，非煤矿山开采企业依据开采的原矿产量为依据按月提取，露天矿山提取标准为每吨2元。

### 38、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	132,373,011.51			132,373,011.51
合计	132,373,011.51			132,373,011.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、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	778,498,701.09	622,424,511.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-12,339,844.79
调整后期初未分配利润	778,498,701.09	610,084,666.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,806,010.89	127,311,754.25
应付普通股股利	71,533,041.79	62,172,844.86
期末未分配利润	874,771,670.19	680,136,367.38

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。

#### 40、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	2,008,950,086.33	1,423,889,720.63	2,094,556,105.73	1,492,738,119.75
其他业务	70,079,097.34	63,867,674.26	43,949,124.35	38,970,058.39
合计	2,079,029,183.67	1,487,757,394.89	2,138,505,230.08	1,531,708,178.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	钢铁事业部	原材料事业部	环保事业部	合计
其中：						
其中：						
其中：						
国内市场			1,400,985,331.36	64,739,888.37	228,345,281.87	1,694,070,501.60
海外市场			380,509,280.64		4,449,401.43	384,958,682.07
合计			1,781,494,612.00	64,739,888.37	232,794,683.30	2,079,029,183.67
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						

与履约义务相关的信息：

无

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

#### 41、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	4,779,429.94	5,474,942.78
教育费附加	2,758,159.52	3,225,793.78
资源税	547,404.38	803,021.62

房产税	1,676,115.63	1,710,592.61
土地使用税	3,197,498.37	3,286,582.48
车船使用税	32,094.10	36,706.92
印花税	1,065,719.94	1,418,857.42
地方教育费附加	1,838,861.88	2,061,842.38
水利基金	82,067.22	91,206.78
环境保护税	227,346.57	310,558.13
合计	16,204,697.55	18,420,104.90

其他说明：

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,342,210.38	12,611,621.14
业务招待费	21,749,964.41	18,425,867.80
广告费	400,080.45	4,337,814.64
办公费	985,016.14	1,901,272.56
通讯费	162,787.15	154,622.62
运杂费	57,531,295.04	81,755,679.25
职工薪酬	41,774,068.54	34,395,065.12
折旧	924,807.82	743,687.78
会议费	78,227.73	225,827.93
佣金	9,803,428.28	14,554,334.11
其他费用	5,080,138.22	8,070,542.17
物料消耗	1,352,163.26	1,718,265.79
修理费	339,319.39	474,562.53
保险费	84,601.20	243,475.25
展览费	167,750.19	1,080,229.29
低值易耗品	17,229.05	39,000.00
检测费	57,123.25	32,384.91
服务费	687,454.08	5,164,055.37
咨询费	34,279.37	1,837,258.98
合计	152,571,943.95	187,765,567.24

其他说明：

#### 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,420,884.63	3,178,747.29
业务招待费	2,546,018.04	2,787,623.26
绿化费/排污费	945,428.23	1,854,214.67
办公费	1,594,172.11	1,679,724.14
通讯费	316,796.91	363,398.52
保险费	156,653.81	178,243.77
咨询费	1,441,556.46	753,681.81
职工薪酬	55,848,507.59	51,408,816.14
各税	120,355.09	107,412.67
检测费	487,825.46	450,083.00
折旧	6,312,461.00	6,220,762.83
低值易耗品	97,582.12	91,506.43
水电费	1,054,719.53	1,146,421.54
会议费	28,472.55	23,142.92
劳动保护费	370,627.42	31,653.67
摊销	3,541,236.70	2,869,375.97
物料消耗	3,091,155.78	2,823,978.01
修理费	17,790,771.46	17,688,709.12
技术服务费	1,555,918.01	1,420,388.77
其他费用	9,271,791.61	10,252,173.45
合计	107,992,934.51	105,330,057.98

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	19,011,099.20	19,270,173.84
研发领用原材料	57,776,254.92	67,429,189.97
折旧费	2,992,105.43	2,963,722.10
办公费	23,062.62	1,606.45
其他费用	7,694,415.71	10,365,850.98

合计	87,496,937.88	100,030,543.34
----	---------------	----------------

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,349,516.69	17,762,637.64
减:利息收入	2,374,128.36	1,358,805.84
减:汇兑收益	8,691,085.89	137,864.60
手续费支出	791,483.32	1,571,362.59
其他支出	-553,902.84	2,001,677.88
合计	11,521,882.92	19,839,007.68

其他说明：

#### 46、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	5,738,109.99	8,729,672.00
与资产相关的政府补助	2,446,890.14	2,027,691.55
研发补助		655,000.00
社会保险补助及稳岗补贴	3,609,089.77	
其他与生产经营相关的补贴	912,502.32	17,695.00
合计	12,706,592.22	11,430,058.55

#### 47、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	606.04	-134,148.26
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,522,646.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,513,000.00	
国债逆回购利息收入		42,374.33
合计	1,513,606.04	1,430,873.05

其他说明：

#### 48、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	-434,700.36	1,927,779.07
合计	-434,700.36	1,927,779.07

其他说明：

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,002,693.42	1,053,334.18
合同资产减值损失	2,048,844.27	
应收票据坏账损失	-2,008,670.09	
应收账款坏账损失	-30,705,498.34	-43,431,056.40
合计	-31,668,017.58	-42,377,722.22

其他说明：

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

#### 51、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	172,075.30	475,769.77

#### 52、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	3,065,127.50	1,959,977.92	3,065,127.50
报废固定资产收益	1,815.27	35,034.30	1,815.27
赔偿收入	152,510.15	239,516.18	152,510.15

其他	592,109.98	158,983.80	592,109.98
合计	3,811,562.90	2,393,512.22	3,811,562.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
两化融合贯标企业资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		600,000.00	与收益相关
奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,310,000.00	130,000.00	与收益相关
科研经费		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	34,250.00	31,800.00	与收益相关
资金补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,720,000.00	1,030,000.00	与收益相关
其他		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	877.50	168,177.92	与收益相关

其他说明：

### 53、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
债务重组损失	412,076.34	561,600.00	412,076.34
对外捐赠	2,297,000.00	46,000.00	2,297,000.00
固定资产报废处理	817,988.41	172,286.77	817,988.41
赔付款	558,777.90	787,790.17	558,777.90
其他	125,915.54	15,194.58	125,915.54
合计	4,211,758.19	1,582,871.52	4,211,758.19

其他说明：

## 54、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	29,258,051.56	17,156,335.35
递延所得税费用	-1,985,282.12	-5,144,555.33
合计	27,272,769.44	12,011,780.02

### (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	197,372,752.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,605,912.85
子公司适用不同税率的影响	-2,333,143.41
所得税费用	27,272,769.44

其他说明

## 55、其他综合收益

详见附注 37。

## 56、现金流量表项目

### (1) 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
收到的政府拨款转入	7,525,202.51	2,632,672.92
合计	7,525,202.51	2,632,672.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 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	21,190,864.77	27,901,110.08

销售费用中付现支出	103,612,326.18	113,284,979.75
其他付现支出	8,508,961.65	11,938,820.03
合计	133,312,152.60	153,124,909.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
国债逆回购手续费		2,995.00
合计		2,995.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 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：

### (6) 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
同一控制下企业合并支付的现金		217,850,000.00
非金融机构借款	7,000,000.00	
回购股票	100,961,527.27	
合计	107,961,527.27	217,850,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 57、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	170,099,982.86	137,097,389.70
加：资产减值准备	31,668,017.58	42,377,722.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,691,113.80	40,593,050.84
无形资产摊销	4,253,093.72	3,053,827.59
长期待摊费用摊销	3,387,008.93	3,363,526.32
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）	-172,075.30	-475,769.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	836,173.14	137,252.47
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	434,700.36	-1,927,779.07
财务费用（收益以“－”号填列）	13,284,302.46	17,624,773.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,513,606.04	-1,430,873.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,985,282.12	-5,144,555.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	164,787,723.27	202,031,316.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-267,331,528.76	-248,529,422.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,975,296.10	-73,326,876.45
经营活动产生的现金流量净额	204,414,920.00	115,443,582.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	242,171,032.46	113,018,823.86
减：现金的期初余额	301,183,426.78	149,232,446.54
现金及现金等价物净增加额	-59,012,394.32	-36,213,622.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### （4）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	242,171,032.46	301,183,426.78
其中：库存现金	467,809.66	224,926.86
可随时用于支付的银行存款	241,703,222.80	112,793,897.00
三、期末现金及现金等价物余额	242,171,032.46	301,183,426.78

其他说明：

## 58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,073,288.68	银行承兑保证金及其他
应收票据	14,770,998.92	票据质押
固定资产	41,701,068.64	贷款抵押
无形资产	2,117,263.64	贷款抵押
应收款项融资	142,923,688.94	票据质押
在建工程	197,928,428.80	贷款抵押
合计	519,514,737.62	--

其他说明：

**60、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	--	--	75,549,149.97
其中：美元	7,859,199.13	7.0795	55,639,200.25
欧元	603,593.05	7.961	4,805,204.27
港币			
韩元	1,579,657,847.00	0.005906	9,329,459.24
卢布	37,514,943.72	0.1009	3,785,257.82
卢比	2,247,319.90	0.0947	212,740.29
千格里夫纳	6,701.00	265.2273	1,777,288.10
应收账款	--	--	521,113,171.18
其中：美元	58,650,993.58	7.0795	415,219,709.05
欧元	2,657,462.49	7.961	21,156,058.88
港币			
韩元	1,019,417,041.00	0.005906	6,020,677.04
卢布	720,584,695.81	0.1009	72,706,995.81
卢比	52,703,623.00	0.0947	4,989,135.77
千格里夫纳	3,848.00	265.2273	1,020,594.63
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 61、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退税款	5,738,109.99	其他收益	5,738,109.99
与资产相关的政府补助（明细见递延收益）	2,446,890.14	其他收益	2,446,890.14
2万吨高密高纯氧化镁、6万吨大结晶电熔镁项目	2,000,000.00	递延收益	
与生产经营相关的收益	4,521,592.09	其他收益	4,521,592.09
与生产经营无关的收益（明细见营业外收入）	3,065,127.50	营业外收入	3,065,127.50

### （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 62、其他

## 八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
濮阳市濮耐功能材料有限公司	濮阳	河南省濮阳市黄河路西段	耐火材料制品	100.00%		投资设立
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	濮阳	濮阳县西环路中段	炉窑工程砌筑施工	100.00%		投资设立
营口濮耐镁质材料有限公司	营口	辽宁省营口市西市区南海路129号	耐火材料生产与销售	68.74%	31.26%	投资设立

濮阳乌克兰有限责任公司	乌克兰	顿涅茨克市，第 50 近卫军街，17a.	耐火材料及制品的销售	99.84%		投资设立
濮耐美国股份有限公司	美国	宾州匹兹堡市，1001 独立大道，联合大厦，11 层	耐火材料及制品的销售	100.00%		投资设立
青海濮耐高新材料有限公司	青海	民和县工业园	耐火原料及制品的生产与销售	100.00%		投资设立
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	云南	云南省安宁连然镇	耐火材料生产与销售	51.00%		购买
上海宝明耐火材料有限公司	上海	杨行工业园区富锦路 2319 号	耐火材料制品生产与销售	100.00%		购买
海城市琳丽矿业有限公司	海城	海城市牌楼镇丁家村	耐火原料及制品生产及销售	100.00%		购买
海城市华银高新材料有限公司	海城	海城市响堂区荒岭村	耐火原料及制品加工及销售	95.00%		购买
郑州华威耐火材料有限公司	郑州	新密市岳村镇	耐火材料制品生产与销售	100.00%		购买
郑州汇特耐火材料有限公司	郑州	新密市袁庄乡姚山村	耐火材料及保温材料的生产销售	100.00%		购买
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	马鞍山	马鞍山市雨山工业园区	生产和销售滑动水口系列；冶金技术研发服务	100.00%		购买
上海濮耐国际贸易有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区马吉路 2 号 24 层 05 室	货物及技术的进出口业务，转口贸易；耐火材料及制品销售	100.00%		投资设立
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	莫斯科市，克斯玛达米安斯卡娅滨河大街，4/22 号楼 B 座	耐火材料及制品的销售	100.00%		投资设立
洛阳索莱特材料科技有限公司	洛阳	新安县洛新产业集聚区广深路 3 号	特种陶瓷材料、制品及仪器设备的研发、生产及销售	68.10%		购买
新疆秦翔科技有限公司	巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴州和静县文化路银座小区 5 号楼 3 单元 501、502 室	无机非金属材料研究、销售，技术服务、检验检测	52.49%		购买

西藏昌都市翔晨镁业有限公司	西藏类乌齐县	类乌齐县桑多镇扎通卡村	菱镁矿的采选、煅烧、冶炼、轻烧镁、电熔镁、重烧镁	68.00%		购买
---------------	--------	-------------	--------------------------	--------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	49.00%	7,099,950.51	7,350,000.00	77,552,728.65
海城市华银高新材料制造有限公司	5.00%	265,556.65		4,990,061.92
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	32.00%	-3,442,483.36		45,125,861.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （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
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	368,183,560.40	36,968,054.15	405,151,614.55	246,824,489.75	56,250.00	246,880,739.75	326,605,523.52	38,091,126.72	364,696,650.24	205,441,288.28	76,250.00	205,517,538.28
海城市华银高新材料制造有限公司	105,975,301.18	59,857,810.52	165,833,111.70	66,031,873.35		66,031,873.35	52,924,675.23	62,873,995.73	115,798,670.96	21,308,565.68		21,308,565.68

西藏昌都市翔晨镁业有限公司	106,762,579.80	330,658,159.86	437,420,739.66	245,590,401.38	50,812,021.69	296,402,423.07	52,386,505.79	295,450,887.95	347,837,393.74	175,613,076.00	24,652,314.57	200,265,390.57
---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

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
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	279,627,087.08	14,489,694.91	14,489,694.91	3,852,274.78	284,844,253.71	13,091,684.11	13,091,684.11	-8,456,116.67
海城市华银高新材料制造有限公司	60,357,837.33	5,311,133.07	5,311,133.07	-48,934,610.89	40,123,723.13	3,349,459.60	3,349,459.60	914,422.57
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	51,137,545.61	-10,757,760.50	-10,757,760.50	-55,182,785.95	38,976,890.26	60,552.78	60,552.78	-1,894,376.04

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
----------	-------	-----	------	------	---------

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

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：

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：

## (2) 重要合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

其他说明

## (3) 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		
	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司	郑州海迈高温材料研究院有限公司	通化濮耐高温材料有限公司	焦作银龙高铝材料有限公司	郑州海迈高温材料研究院有限公司
流动资产	7,344,350.44	5,912,301.91	8,004,736.43	7,344,868.02	9,108,985.59	8,005,950.43
非流动资产	128,860.74	8,053,761.14		134,513.82	8,219,419.46	
资产合计	7,473,211.18	13,966,063.05	8,004,736.43	7,479,381.84	17,328,405.05	8,005,950.43
流动负债		9,240,702.93	85,200.00		12,632,188.09	85,200.00
负债合计		9,240,702.93			12,632,188.09	85,200.00
归属于母公司股东权益	7,473,211.18	4,725,360.12	7,919,536.43	7,479,381.84	4,696,216.96	7,920,750.43
按持股比例计算的净资产份额	3,026,650.53	1,890,144.05	3,167,814.57	3,029,149.65	1,878,486.78	3,168,300.17
调整事项						800,000.00
--其他						800,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,026,650.53	1,890,144.05	2,969,720.00	3,029,149.65	1,878,486.78	3,968,300.17

营业收入		4,052,172.58			6,367,587.56	
净利润	-6,170.66	29,143.16	-20,469.77	-11,632.75	115,805.68	-79,249.57
综合收益总额	-6,170.66	29,143.16	-20,469.77	-11,632.75	115,805.68	-79,249.57

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 九、与金融工具相关的风险

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

### 1.信用风险

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

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

定客户信用额度提供参考依据。

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

## 2.流动性风险

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

## 3.市场风险

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

### （1）利率风险

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

### （2）外汇风险

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

### （3）其他价格风险

## 十、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	1,799,176.49			1,799,176.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,799,176.49			1,799,176.49
（2）权益工具投资	1,799,176.49			1,799,176.49
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

公司与客户重庆钢铁股份有限公司进行债务重组，于2017年12月26日收到重庆钢铁清偿的股票9,984,901.00股，目前尚

持有1,207,501.00股，以该股票2020年6月30日的市场价格1.49元/股计算，期末金额为1,799,176.49元。

## 十一、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：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1。

### 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八.3。

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

### 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
史道明	副董事长
曹阳	董事、总裁
马文鹏	董事、副总裁
郑化轸	董事
刘国威	董事
徐殿利	独立董事
牟敦潭	独立董事
叶国田	独立董事
郭志彦	监事会主席
孔德成	监事

刘娜	监事
宋世峰	监事
刘超	监事
韩爱苻	副总裁
彭艳鸣	副总裁、董事会秘书
刘连兵	副总裁
金宏峰	财务负责人
通化濮耐高温材料有限公司	联营企业
华泰永创(北京)科技股份有限公司	其他关联方
焦作银龙高铝材料有限公司	联营企业
濮阳县民营企业家联谊会	其他关联方
北京恒溢永晟企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
西藏昌都市合众创创业投资合伙企业（有限合伙）	濮耐股份前三大股东合计持股 100%
郑州华威齿轮有限公司	郑化轮任华威齿轮董事长
郑州海迈高温材料研究院有限公司	联营企业

其他说明

## 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	4,556,405.40		否	1,573,607.20

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	400,000.00	136,060.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （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
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽	37,000,000.00	2019年07月04日	2020年07月04日	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽/刘百春/郭志彦	30,000,000.00	2019年09月16日	2020年09月15日	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽/刘百春/郭志彦	50,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月19日	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽/刘百春/郭志彦	40,000,000.00	2019年11月12日	2020年11月11日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	95,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月11日	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽	50,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月24日	否
刘百宽/刘百春/郭志彦	95,000,000.00	2020年01月01日	2021年01月01日	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽	20,000,000.00	2020年01月19日	2021年01月19日	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽/刘百春/郭志彦	100,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月25日	否
濮阳市濮耐功能材料有限公司/刘百宽	20,000,000.00	2020年04月02日	2021年03月26日	否
刘百宽	10,000,000.00	2020年06月11日	2021年06月11日	否

关联担保情况说明

**(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	2,049,300.00	2,163,900.00

**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	华泰永创(北京)科技股份有限公司			127,149.60	6,357.48
预付款项	焦作银龙高铝材料有限公司	308,973.95		1,802,201.46	
其他应收款	王丽坤			21,031.00	1,051.55
其他应收款	郑州海迈高温材料研究院有限公司	200.00	20.00		

## (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
预收款项	通化濮耐高温材料有限公司	2,763,600.00	2,763,600.00
其他应付款	华泰永创(北京)科技股份有限公司		237,397.00
其他应付款	王丽坤	91,243.00	
预收款项	华泰永创(北京)科技股份有限公司	335,367.40	
预收款项	郑州海迈高温材料研究院有限公司	2,700,000.00	

## 7、关联方承诺

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格 3.08 元，授予日是 2017 年 6 月 6 日合同剩余期限为 0 个月。预留部分的限制性股票的授予价格 2.29 元，授予日是 2018 年 4 月 24 日，合同剩余期限 0 月。

其他说明

## 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	股票期权采取 Black-Scholes 模型计算，限制性股票采取理论值与 Black-Scholes 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据离职率和考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,703,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	542,437.50

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、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

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 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

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
处置长期股权投资	处置联营企业通化濮耐股权	-236,166.42	无

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、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	原料事业管理部	环保事业管理部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,781,711,307.76	193,772,729.92	270,772,140.05	167,226,994.06	2,079,029,183.67
二、营业成本	1,296,307,151.95	170,498,837.82	203,142,095.07	182,190,689.95	1,487,757,394.89
三、资产总额	5,231,282,938.44	1,309,506,648.29	913,404,119.98	1,322,386,708.04	6,131,806,998.67
四、负债总额	1,911,494,849.68	778,286,999.97	510,703,811.61	50,674,044.47	3,149,811,616.79

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

公司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	钢铁事业部	原材料事业部	环保事业部	合计
国内销售收入	1,400,985,331.36	64,739,888.37	228,345,281.87	1,694,070,501.60

海外销售收入	380,509,280.64		4,449,401.43	384,958,682.07
<b>合计</b>	<b>1,781,494,612.00</b>	<b>64,739,888.37</b>	<b>232,794,683.30</b>	<b>2,079,029,183.67</b>

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	49,978,451.28	4.05%	42,457,485.45	84.95%	7,520,965.83	51,980,516.77	4.77%	43,960,031.58	84.57%	8,020,485.19
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	49,978,451.28	4.05%	42,457,485.45	84.95%	7,520,965.83	51,980,516.77	4.77%	43,960,031.58	84.57%	8,020,485.19
按组合计提坏账准备的应收账款	1,186,215,892.41	95.96%	207,141,674.71	17.40%	979,074,217.70	1,037,904,975.68	95.23%	193,016,997.24	18.60%	844,887,978.44
其中：										
账龄组合	1,008,097,500.11	81.55%	207,141,674.71	20.48%	800,955,825.40	904,178,979.09	82.96%	193,016,997.24	21.35%	711,161,981.85
关联方组合（合并范围内）	178,118,392.30	14.41%			178,118,392.30	133,725,996.59	12.27%			133,725,996.59
合计	1,236,194,343.69	100.00%	249,599,160.16		986,595,183.53	1,089,885,492.45	100.00%	236,977,028.82		852,908,463.63

按单项计提坏账准备： -1,502,546.13

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	已胜诉，收回困难
天铁劳服实业有限责任公司	17,199,205.13	13,084,683.62	76.08%	破产重整，收回困难
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	12,111,139.23	10,118,228.96	83.54%	长期挂账，收回困难
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	6,885,120.27	5,471,586.22	79.47%	破产重整，收回困难
宁波市镇海天地特种钢有限公司	4,281,483.20	4,281,483.20	100.00%	长期挂账，收回困难
俄罗斯-新弗拉洛娃钢厂	2,686,918.04	2,686,918.04	100.00%	长期挂账，收回困难
安宁市永昌钢铁有限公司	1,224,129.00	1,224,129.00	100.00%	长期挂账，收回困难
常熟市新常钢贸易有限公司	4,590,456.41	4,590,456.41	100.00%	破产重整，收回困难
合计	49,978,451.28	42,457,485.45	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 14,124,677.47

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	777,568,551.60	38,878,427.58	5.00%
1至2年	46,621,013.92	4,662,101.39	10.00%
2至3年	11,176,713.86	2,235,342.77	20.00%
3至4年	11,463,095.05	5,731,547.53	50.00%
4至5年	28,169,351.18	22,535,480.94	80.00%
5年以上	133,098,774.50	133,098,774.50	100.00%
合计	1,008,097,500.11	207,141,674.71	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	909,418,253.48
1 至 2 年	90,554,703.17
2 至 3 年	13,761,319.58
3 年以上	222,460,067.46
3 至 4 年	13,833,730.00
4 至 5 年	58,661,971.36
5 年以上	149,964,366.10
合计	1,236,194,343.69

## （2）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	
单项金额重大但单项计提坏账准备	43,960,031.58		-1,502,546.13			42,457,485.45
按组合计提坏账准备	193,016,997.24	14,124,677.47				207,141,674.71
合计	236,977,028.82	14,124,677.47	-1,502,546.13			249,599,160.16

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	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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
合计	--		--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	81,137,514.04	6.56%	78,241,892.45
客户 2	76,984,082.89	6.23%	
客户 3	63,234,328.74	5.12%	
客户 4	49,495,648.19	4.00%	2,474,782.41
客户 5	48,518,299.63	3.92%	2,425,914.98
合计	319,369,873.49	25.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	763,911,419.02	605,047,661.19
合计	763,911,419.02	605,047,661.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 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	10,807,997.50	10,670,968.93
往来款项及其他	748,556,768.20	599,332,240.17
业务借款	9,328,517.83	530,462.09
备用金	335,110.00	
合计	769,028,393.53	610,533,671.19

##### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,486,010.00			5,486,010.00

2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-369,035.48			-369,035.48
2020 年 6 月 30 日余额	5,116,974.52			5,116,974.52

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	440,644,890.02
1 至 2 年	123,880,183.39
2 至 3 年	127,206,801.07
3 年以上	77,296,519.05
3 至 4 年	63,399,452.45
4 至 5 年	719,177.94
5 年以上	13,177,888.66
合计	769,028,393.53

### 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	
按组合计提坏账准备	5,486,010.00	-369,035.48				5,116,974.52
合计	5,486,010.00	-369,035.48				5,116,974.52

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
青海濮新高新材料有限公司	往来款项及其他	236,544,088.27	1 年以内、1-2 年	30.76%	
郑州汇特耐火材料有限公司	往来款项及其他	216,525,779.79	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	28.16%	
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	往来款项及其他	167,240,000.00	1 年以内、1-2 年	21.75%	
海城市华银高新材料制造有限公司	往来款项及其他	60,000,000.00	1 年以内、5 年以上	7.80%	
新疆秦翔科技有限公司	往来款项及其他	15,200,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.98%	
合计	--	695,509,868.06	--	90.45%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	2,089,673,105.40		2,089,673,105.40	2,088,973,105.40		2,088,973,105.40
对联营、合营企业投资	7,886,514.58		7,886,514.58	7,883,861.56		7,883,861.56
合计	2,097,559,619.98		2,097,559,619.98	2,096,856,966.96		2,096,856,966.96

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	135,613,643.23					135,613,643.23	
濮阳市濮耐炉窑工程有限公司	39,567,715.62					39,567,715.62	
营口濮耐镁质材料有限公司	40,980,246.94					40,980,246.94	
濮阳乌克兰有限责任公司	17,588,867.84					17,588,867.84	
云南濮耐昆钢高温材料有限公司	51,080,000.00					51,080,000.00	
濮耐美国股份有限公司	68.50					68.50	
上海宝明耐火材料有限公司	310,899,997.67					310,899,997.67	
海城市琳丽矿业有限公司	100,019,016.21					100,019,016.21	
海城市华银高新材料制造有限公司	105,321,179.00					105,321,179.00	
青海濮耐高新材料有限公司	126,000,000.00					126,000,000.00	
郑州华威耐火材料有限公司	440,126,898.80					440,126,898.80	
郑州汇特耐火材料有限公司	371,040,365.07					371,040,365.07	
马鞍山市雨山冶金新材料有限公司	198,232,295.08					198,232,295.08	
濮耐（集团）俄罗斯有限责任公司	11,520.00					11,520.00	

上海濮耐国际贸易有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
洛阳索莱特材料科技有限公司	6,000,000.00	700,000.00								6,700,000.00	
新疆秦翔科技有限公司	44,516,500.00									44,516,500.00	
西藏昌都市翔晨镁业有限公司	100,974,791.44									100,974,791.44	
合计	2,088,973,105.40	700,000.00								2,089,673,105.40	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
通化濮耐高温材料有限公司	3,029,149.65			-2,499.12							3,026,650.53
焦作银龙高铝材料有限公司	1,878,486.78			11,657.27							1,890,144.05
郑州海迈高温材料研究院有限公司	2,976,225.13			-6,505.13							2,969,720.00
小计	7,883,861.56			2,653.02							7,886,514.58
合计	7,883,861.56			2,653.02							7,886,514.58

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	790,942,888.80	577,546,263.31	762,366,021.01	543,507,456.25
其他业务	414,674,100.38	359,139,073.12	447,138,631.16	428,954,476.33
合计	1,205,616,989.18	936,685,336.43	1,209,504,652.17	972,461,932.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 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	7,650,000.00	7,650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,653.02	-134,148.26
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,522,646.98
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,513,000.00	
国债逆回购利息收入		42,374.33
合计	9,165,653.02	9,080,873.05

## 十七、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
非流动资产处置损益	-644,097.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,033,609.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,649,149.65	
减：所得税影响额	177,875.86	
少数股东权益影响额	958,338.14	
合计	5,604,148.24	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	5.82%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	0.16	0.16

## 第十二节 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2020年半年度报告文本原件。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2020年8月21日