

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联

资金往来情况的专项说明

勤信专字【2024】第 0186 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
专项说明	1-2
附表	3-4

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

**濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2023 年度非经营性资金占
用及其他关联资金往来情况的专项说明**

勤信专字【2024】第 0186 号

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 29 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号）的要求，贵公司编制了后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除核对外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司披露 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

附表：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金
占用情况汇总表

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二四年三月二十九日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司会计核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
其它关联资金往来	海城市华银高新材料制造有限公司	控股子公司	其他应收款	23,500,000.00	2,500,000.00			26,000,000.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	青海濮耐高温材料有限公司	控股子公司	其他应收款	495,964,828.49	38,535,171.51		434,500,000.00	100,000,000.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	郑州江特耐火材料有限公司	控股子公司	其他应收款	50,000,000.00				50,000,000.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	新疆泰翔科技有限公司	控股子公司	其他应收款	26,500,000.00	5,100,000.00			31,600,000.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	西藏昌都市翔晨镍业有限公司	控股子公司	其他应收款	355,605,413.47	25,000,000.00			380,605,413.47	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	上海宝明耐火材料有限公司	控股子公司	其他应收款	3,811,840.99	83,341,924.09			87,153,765.08	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	洛阳索莱特材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,284,600.00	900,000.00			2,184,600.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	上海银耐供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	-885.56	1,776,643.54			1,775,757.98	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳江特再生资源科技有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	11,064,953.47	1,942,463.91			13,007,417.38	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳濮耐高温材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	11,000.00	17,000.00			28,000.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	控股子公司	其他应收款	26,965.19			26,965.19	-	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮耐贝尔格莱德有限责任公司	控股子公司	其他应收款	7,422,900.00	8,785,918.44		3,580,655.88	12,628,162.56	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳市濮耐炉窑工程有限公司新疆分公司	子公司及其附属企业	其他应收款	-	11,936,062.49		11,358,348.34	577,714.15	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳乌克兰有限责任公司	控股子公司	应收账款	10,479,016.84	3,223,695.46		8,742,762.29	4,959,950.01	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮耐美国股份有限公司	控股子公司	应收账款	235,700,353.39	116,264,634.86		39,014,081.32	312,950,906.93	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	云南濮耐昆钢高温材料有限公司	控股子公司	应收账款	5,981,503.88			5,981,503.88	-	货款	经营性资金占用

其它关联资金往来	马鞍山雨山冶金新材料有限公司	控股子公司	应收账款	11,599,201.83	90,072,078.36		79,609,767.38	22,061,512.81	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮耐(集团)俄罗斯有限责任公司	控股子公司	应收账款	199,778,211.74	346,618,499.68		349,266,677.52	197,130,033.90	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	青海濮耐高温材料有限公司	控股子公司	应收账款		13,138,740.03			13,138,740.03	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	PRCO越南股份公司	控股子公司	应收账款	82,205,326.77	34,308,588.44		22,429,315.46	94,084,599.75	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮耐贝尔格莱德有限责任公司	控股子公司	应收账款	306,074.23	4,523,400.46			4,829,474.69	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳江特再生资源科技有限公司	子公司及其附属企业	应收账款		29,771.26		25,701.26	4,070.00	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	营口濮耐镁质材料有限公司	控股子公司	预付账款	173,587,711.34	617,428,678.87		719,518,760.46	71,497,629.75	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	郑州江特耐火材料有限公司	控股子公司	预付账款		7,949,560.09		3,276,415.41	4,673,144.68	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	青海濮耐高新材料有限公司	控股子公司	预付账款		108,993,656.41		68,777,359.18	40,216,297.23	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	洛阳索莱特材料科技有限公司	控股子公司	预付账款		588,000.00		32,428.00	555,572.00	货款	经营性资金占用
		小计		1,694,829,016.07	1,522,974,487.90	-	1,746,140,741.57	1,471,662,762.40		
其它关联资金往来	郑州海迈高温材料研究院有限公司	联营企业	预付款		1,400,000.00			1,400,000.00	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	大石桥市兴达特种耐火材料有限公司	其他关联方	预付款		5,540,091.61		5,500,000.00	40,091.61	货款	经营性资金占用
其它关联资金往来	华泰永创(北京)科技股份有限公司	其他关联方	应收账款	484,179.49			165,084.50	319,094.99	货款	经营性资金占用
		小计		484,179.49	6,940,091.61	-	5,665,084.50	1,759,186.60	-	
		合计		1,695,313,195.56	1,529,914,579.51	-	1,751,805,826.07	1,473,421,949.00		



会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：胡柏和
 主任会计师：
 经营场所：北京市西城区西直门外大街112号十层1001
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11000162
 批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号
 批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0014470

说明

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



发证机关：北京市财政局
 二〇二〇年十一月十一日
 中华人民共和国财政部制



证书编号: 41000040048
 姓名: 张宏敏
 所属会计师事务所: 河南万信会计师事务所
 发证日期: 2001 年 03 月 31 日



姓名: 张宏敏
 性别: 男
 出生日期: 1972-07-28
 工作单位: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
 身份证号: 410105197207282777

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

2021年6月30日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 张宏敏
 证书编号: 41000040048

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2013 03 25
 2014 03 25

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2019年3月30日

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





姓名	郑倩雯
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1995-04-01
Date of birth	
工作单位	中勤万信会计师事务所(特 殊普通合伙) 河南分所
Working unit	
身份证号码	410403199504015686
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郑倩雯 110001620441

证书编号:
No. of Certificate

110001620441

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2022 年 05 月 20 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d