

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司

2025 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【2026】第 0696 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 2025 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【2026】第 0696 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2026 年 4 月 22 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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)



二〇二六年四月二十二日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



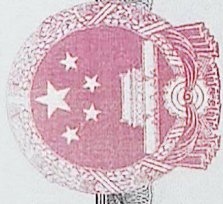
濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025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	26,000,000.00	-	507,000.00	16,507,000.00	10,000,000.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	郑州汇特耐火材料有限公司	控股子公司	其他应收款	50,000,000.00	-	1,165,972.22	1,165,972.22	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	新疆秦翔科技有限公司	控股子公司	其他应收款	37,310,000.00	4,860,000.00	784,362.58	784,362.58	42,170,000.00	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	西藏昌都市翔晨镁业有限公司	控股子公司	其他应收款	440,905,413.47	39,320,000.00	9,026,285.45	9,026,285.45	480,225,413.47	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	163,635,678.68	36,123,897.04		199,759,575.72	-	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	3,689,600.00	2,535,400.00	174,731.25	930,637.80	5,469,093.45	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳汇特再生资源科技有限公司	子公司及其附属企业	其他应收款	12,173,377.91	5,834,884.85	-	-	18,008,262.76	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳濮耐新材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2,670,947.83		-	2,670,947.83	-	补充流动资金	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮耐塞尔维亚有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	3,299,923.67	-	-	3,299,923.67	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	3,037,609.62	14,596,445.75	-	14,407,282.36	3,226,773.01	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	3,978,391.81	866,596.78	-	3,349,181.73	1,495,806.86	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	396,293,186.10	37,274,293.33	-	17,573,752.52	415,993,726.91	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	27,786,583.85	59,136,706.07	-	84,781,585.88	2,141,704.04	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	217,006,878.29	382,900,279.11	-	295,454,123.82	304,453,033.58	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	35,317,376.24	-	-	67,056.00	35,250,320.24	货款	经营性资金占用



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其它关联资金往来	PRCO越南股份公司	控股子公司	应收账款	100,734,177.47	76,963,626.97	-	95,187,590.09	82,510,214.35	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮耐塞尔维亚有限责任公司	控股子公司	应收账款	24,318,366.81	35,012,180.66	-	1,933,394.43	57,397,153.04	贷款	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	子公司及其附属企业	应收账款	1,722,812.70	22,351,748.02	-	24,074,560.72	-	贷款	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	子公司及其附属企业	应收账款	42,360.00	75,780.58	-	118,140.58	-	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳耐火材料（墨西哥）股份有限公司	子公司及其附属企业	应收账款	-	10,230,993.79	-	-	10,230,993.79	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮阳濮耐新材料科技有限公司	子公司及其附属企业	应收账款	-	22,335,466.81	-	-	22,335,466.81	贷款	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	81,927,484.57	662,359,363.65	-	723,084,778.73	21,202,069.49	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	郑州汇特耐火材料有限公司	控股子公司	预付账款	5,008,888.90	-	-	5,008,888.90	-	贷款	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	164,785,691.68	110,783,400.26	-	157,701,637.50	117,867,454.44	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	濮耐塞尔维亚有限责任公司	控股子公司	预付账款	2,308,170.00	306,809.21	-	2,614,979.21	-	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	上海宝明耐火材料有限公司	控股子公司	预付账款	-	80,432,809.22	-	45,985,355.59	34,447,453.63	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	上海宝明耐火材料苏州有限公司	控股子公司	预付账款	-	88,547,933.07	-	88,547,933.07	-	贷款	经营性资金占用
	小计			1,800,652,995.93	1,696,148,538.84	11,658,351.50	1,790,735,022.73	1,717,724,863.54		
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	应收账款	3,207,500.11	44,139,297.56	-	40,566,476.44	6,780,321.23	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	郑州海迈高温材料有限公司	联营企业	应收账款	1,000,000.00	650,000.00	-	1,000,000.00	650,000.00	贷款	经营性资金占用
其它关联资金往来	焦作银龙高铝材料有限公司	联营企业	应收账款	94,567.20	-	-	94,567.20	-	贷款	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	-	688,178.24	-	-	688,178.24	贷款	经营性资金占用
	小计			4,302,067.31	45,477,475.80	-	41,661,043.64	8,118,499.47	-	
	合计			1,804,955,063.24	1,741,626,014.64	11,658,351.50	1,832,396,066.37	1,725,843,363.01		





营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102089698790Q



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡柏和

出资额 2140 万元

成立日期 2013 年 12 月 13 日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 12 月 01 日

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

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制



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
 二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



2021年6月30日

注册会计师协会
Annual Registration
The certificate is valid for another year after the renewal.

姓名: 孔德波
证书编号: 110001630081

年度检验合格

注册会计师协会
Annual Registration
The certificate is valid for another year after the renewal.



2013 09 25



孔德波
男
1074-00-17
中勤万信会计师事务所有限公司
41022210740017601X



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Work Unit of CPA



2014 3 5

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
河南分所
注册会计师协会
2014 3 5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Work Unit of CPA

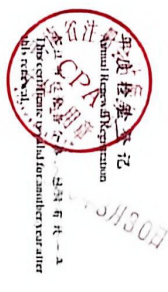
2014 3 5

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
河南分所
注册会计师协会
2014 3 5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Work Unit of CPA



2019年3月30日



2019年3月30日

