

# 山东鲁阳节能材料股份有限公司

## 2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

## 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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东鲁阳节能材料股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	403,419,359.14	431,826,992.85
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	295,553,051.37	366,207,103.74
应收账款	425,447,169.58	394,311,883.88
预付款项	23,176,116.36	18,247,292.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	361,002.85	381,205.48
应收股利		
其他应收款	23,323,390.02	23,624,305.21
买入返售金融资产		
存货	295,602,985.25	208,088,033.42
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,568,789.02	90,797,856.81
流动资产合计	1,509,451,863.59	1,533,484,674.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	42,742,365.57	34,331,048.46

固定资产	602,299,340.59	632,047,065.14
在建工程	70,196,574.13	16,059,924.82
工程物资	18,246,808.72	84,878.03
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	138,014,834.12	140,113,120.96
开发支出	1,099,710.73	
商誉	1,896,795.18	1,896,795.18
长期待摊费用	387,904.10	437,274.83
递延所得税资产	16,330,048.34	16,224,571.56
其他非流动资产	68,355,817.69	65,223,735.23
非流动资产合计	959,570,199.17	906,418,414.21
资产总计	2,469,022,062.76	2,439,903,088.49
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	129,955,149.50	109,589,228.93
应付账款	189,931,851.87	179,182,964.11
预收款项	85,753,676.28	76,963,964.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	36,070,212.08	60,012,317.54
应交税费	15,664,259.00	35,374,952.16
应付利息	4,833.33	53,166.67
应付股利		
其他应付款	112,925,866.58	38,315,987.36
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,786,698.22	8,261,187.10
流动负债合计	600,092,546.86	547,753,768.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,751,333.33	15,796,083.33
递延所得税负债	2,171,109.18	2,171,109.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,922,442.51	17,967,192.51
负债合计	617,014,989.37	565,720,961.37
所有者权益：		
股本	361,958,033.00	350,968,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	505,953,044.44	420,965,848.05
减：库存股	91,986,300.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	158,414,490.88	158,414,490.88
一般风险准备		
未分配利润	917,667,805.07	943,833,755.19
归属于母公司所有者权益合计	1,852,007,073.39	1,874,182,127.12
少数股东权益		
所有者权益合计	1,852,007,073.39	1,874,182,127.12
负债和所有者权益总计	2,469,022,062.76	2,439,903,088.49

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：张淳

会计机构负责人：刘维娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	383,747,586.53	416,441,118.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	258,641,315.39	319,930,510.39
应收账款	409,571,938.76	377,039,976.65
预付款项	21,005,219.51	14,083,646.73
应收利息	361,002.85	381,205.48

应收股利		
其他应收款	80,839,093.20	91,172,366.78
存货	204,322,612.22	165,662,422.10
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,548,057.68	90,494,062.18
流动资产合计	1,400,036,826.14	1,475,205,308.73
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	351,857,200.32	351,857,200.32
投资性房地产	36,007,922.92	27,348,881.95
固定资产	400,857,616.93	420,336,886.82
在建工程	67,166,551.19	14,237,751.59
工程物资	18,246,808.72	84,878.03
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	89,352,911.30	90,685,018.76
开发支出	1,099,710.73	
商誉		
长期待摊费用	365,955.06	372,798.72
递延所得税资产	12,096,375.75	12,175,111.19
其他非流动资产	67,015,152.91	63,221,883.95
非流动资产合计	1,044,066,205.83	980,320,411.33
资产总计	2,444,103,031.97	2,455,525,720.06
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,263,250.50	109,639,228.93
应付账款	226,334,186.34	305,473,346.23
预收款项	82,792,003.46	70,389,912.30
应付职工薪酬	30,350,032.04	48,733,174.69
应交税费	12,735,106.46	27,260,275.48
应付利息	4,833.33	53,166.67
应付股利		
其他应付款	104,541,827.53	31,044,979.39
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,497,198.22	6,353,856.23

流动负债合计	616,518,437.88	638,947,939.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,733,333.33	10,633,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,733,333.33	10,633,333.33
负债合计	626,251,771.21	649,581,273.25
所有者权益：		
股本	361,958,033.00	350,968,033.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	505,873,044.44	420,885,848.05
减：库存股	91,986,300.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	158,414,490.88	158,414,490.88
未分配利润	883,591,992.44	875,676,074.88
所有者权益合计	1,817,851,260.76	1,805,944,446.81
负债和所有者权益总计	2,444,103,031.97	2,455,525,720.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	763,885,353.59	657,606,649.71
其中：营业收入	763,885,353.59	657,606,649.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	593,160,981.46	597,184,989.90
其中：营业成本	434,810,006.52	433,280,039.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,114,669.39	13,155,684.44
销售费用	81,731,999.56	92,161,147.42
管理费用	63,613,829.91	45,721,404.96
财务费用	-2,205,471.56	2,515,792.18
资产减值损失	3,095,947.64	10,350,921.47
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		109,948.41
投资收益（损失以“－”号填列）	2,619,181.65	446,817.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,466,207.05	-493,345.17
其他收益	2,461,063.84	8,131,457.18
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	172,338,410.57	68,616,538.09
加：营业外收入	2,205,795.42	4,337,303.25
减：营业外支出	3,072,825.90	2,314,391.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	171,471,380.09	70,639,450.23
减：所得税费用	22,153,313.71	7,972,271.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	149,318,066.38	62,667,179.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	149,318,066.38	62,667,179.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	149,318,066.38	62,667,179.05
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融		

资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	149,318,066.38	62,667,179.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,318,066.38	62,667,179.05
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.18
（二）稀释每股收益	0.43	0.18

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：张淳

会计机构负责人：刘维娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	682,838,535.19	544,323,946.76
减：营业成本	410,343,815.68	368,546,779.90
税金及附加	8,679,758.56	8,841,586.48
销售费用	72,090,047.31	77,816,441.59
管理费用	51,453,338.74	35,638,615.61
财务费用	-2,508,370.47	2,457,044.50
资产减值损失	1,935,885.32	10,630,602.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		109,948.41
投资收益（损失以“-”号填列）	66,956,781.65	44,787,717.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,466,207.05	-450,626.88
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	204,334,634.65	84,839,915.91
加：营业外收入	1,856,713.61	4,262,431.94
减：营业外支出	3,049,337.50	2,207,761.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	203,142,010.76	86,894,586.65
减：所得税费用	19,742,076.70	5,392,010.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	183,399,934.06	81,502,576.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	183,399,934.06	81,502,576.47
（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		



(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	183,399,934.06	81,502,576.47
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	本期发生额	上期发生额
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	649,714,792.35	632,889,997.10
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	1,910,623.53	8,246,206.78
收到其他与经营活动有关的现金	7,421,349.99	10,532,905.80
经营活动现金流入小计	659,046,765.87	651,669,109.68
购买商品、接受劳务支付的现金	235,386,855.51	241,854,158.99
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		

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	137,335,155.21	108,801,779.07
支付的各项税费	101,067,689.76	69,395,073.12
支付其他与经营活动有关的现金	73,971,179.65	76,391,384.17
经营活动现金流出小计	547,760,880.13	496,442,395.35
经营活动产生的现金流量净额	111,285,885.74	155,226,714.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	324,000,000.00	2,594,936.25
取得投资收益收到的现金	2,910,896.12	446,817.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	681,756.06	423,700.00
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	327,592,652.18	3,465,454.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,530,905.87	13,264,584.59
投资支付的现金	274,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	369,530,905.87	13,264,584.59
投资活动产生的现金流量净额	-41,938,253.69	-9,799,130.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	91,986,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	111,986,300.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,017,837.56	24,866,234.84
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		
筹资活动现金流出小计	216,017,837.56	111,866,234.84
筹资活动产生的现金流量净额	-104,031,537.56	-51,866,234.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的	912,930.30	-1,441,865.49

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-33,770,975.21	92,119,483.52
加：期初现金及现金等价物余额	417,346,601.81	215,868,420.75
六、期末现金及现金等价物余额	383,575,626.60	307,987,904.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	619,751,005.23	610,942,815.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,398,791.16	4,584,599.74
经营活动现金流入小计	623,149,796.39	615,527,414.83
购买商品、接受劳务支付的现金	263,355,526.90	298,749,460.25
支付给职工以及为职工支付的现金	107,087,365.43	82,329,852.28
支付的各项税费	80,932,383.38	46,041,736.38
支付其他与经营活动有关的现金	69,601,046.51	68,204,123.82
经营活动现金流出小计	520,976,322.22	495,325,172.73
经营活动产生的现金流量净额	102,173,474.17	120,202,242.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	324,000,000.00	2,594,936.25
取得投资收益收到的现金	2,910,896.12	44,787,717.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	456,380.00	400,000.00
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	327,367,276.12	47,782,654.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,477,781.62	12,535,544.42
投资支付的现金	274,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	366,477,781.62	12,535,544.42
投资活动产生的现金流量净额	-39,110,505.50	35,247,109.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	91,986,300.00	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	111,986,300.00	60,000,000.00

偿还债务支付的现金	40,000,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,017,837.56	24,866,234.84
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	216,017,837.56	111,866,234.84
筹资活动产生的现金流量净额	-104,031,537.56	-51,866,234.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	911,695.50	-1,422,748.64
五、现金及现金等价物净增加额	-40,056,873.39	102,160,368.31
加：期初现金及现金等价物余额	403,960,727.38	191,095,269.35
六、期末现金及现金等价物余额	363,903,853.99	293,255,637.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	350,968,033.00				420,965,848.05				158,414,490.88		943,833,755.19		1,874,182,127.12
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	350,968,033.00				420,965,848.05				158,414,490.88		943,833,755.19		1,874,182,127.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,990,000.00				84,987,196.39	91,986,300.00					-26,165,950.12		-22,175,053.73
（一）综合收益总额											149,318,066.38		149,318,066.38
（二）所有者投入和减少资本	10,990,000.00				84,987,196.39	91,986,300.00							3,990,896.39
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所	10,990,000.00				84,987,196.39	91,986,300.00							3,990,896.39

所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-175,484,016.50		-175,484,016.50
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											-175,484,016.50		-175,484,016.50
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								9,949,694.71					9,949,694.71
2. 本期使用								-9,949,694.71					-9,949,694.71
(六) 其他													
四、本期期末余额	361,958,033.00				505,953,044.44	91,986,300.00			158,414,490.88		917,667,805.07		1,852,007,073.39

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,955,192.05				139,774,930.25		772,119,898.72		1,683,828,710.02
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	233,978,689.00				537,955,192.05				139,774,930.25		772,119,898.72		1,683,828,710.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	116,989,344.00				-116,989,344.00				18,639,560.63		171,713,856.47		190,353,417.10
（一）综合收益总额											213,751,286.00		213,751,286.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													

(三) 利润分配									18,639,560.63		-42,037,429.53		-23,397,868.90
1. 提取盈余公积									18,639,560.63		-18,639,560.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,397,868.90		-23,397,868.90
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	116,989,344.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	116,989,344.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									11,273,271.55				11,273,271.55
2. 本期使用									-11,273,271.55				-11,273,271.55
(六) 其他													
四、本期期末余额	350,968,033.00					420,965,848.05			158,414,490.88		943,833,755.19		1,874,182,127.12



### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	350,968,033.00				420,885,848.05				158,414,490.88	875,676,074.88	1,805,944,446.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,968,033.00				420,885,848.05				158,414,490.88	875,676,074.88	1,805,944,446.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,990,000.00				84,987,196.39	91,986,300.00				7,915,917.56	11,906,813.95
（一）综合收益总额										183,399,934.06	183,399,934.06
（二）所有者投入和减少资本	10,990,000.00				84,987,196.39	91,986,300.00					3,990,896.39
1. 股东投入的普通股											
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	10,990,000.00				84,987,196.39	91,986,300.00					3,990,896.39
4. 其他											
（三）利润分配										-175,484,016.50	-175,484,016.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-175,484,016.50	-175,484,016.50
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								7,689,261.53			7,689,261.53
2. 本期使用								-7,689,261.53			-7,689,261.53
(六) 其他											
四、本期期末余额	361,958,033.00				505,873,044.44	91,986,300.00			158,414,490.88	883,591,992.44	1,817,851,260.76

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				139,774,930.26	731,317,898.10	1,642,946,709.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,978,689.00				537,875,192.05				139,774,930.26	731,317,898.10	1,642,946,709.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	116,989,344.00				-116,989,344.00				18,639,560.62	144,358,176.78	162,997,737.40
（一）综合收益总额										186,395,606.30	186,395,606.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
4. 其他											

(三) 利润分配									18,639,560.62	-42,037,429.52	-23,397,868.90
1. 提取盈余公积									18,639,560.62	-18,639,560.62	
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,397,868.90	-23,397,868.90
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	116,989,344.00				-116,989,344.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	116,989,344.00				-116,989,344.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								6,086,872.29			6,086,872.29
2. 本期使用								-6,086,872.29			-6,086,872.29
(六) 其他											
四、本期期末余额	350,968,033.00				420,885,848.05				158,414,490.88	875,676,074.88	1,805,944,446.81

### 三、公司基本情况

山东鲁阳节能材料股份有限公司(原名“山东鲁阳股份有限公司”,下文简称“本公司”)是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司,于1992年9月29日成立,注册资本为人民币361,958,033.00元。本公司住所为山东省淄博市沂源县沂河路11号;本公司法定代表人为鹿成滨。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于山东省淄博市沂源县沂河路11号。

本公司于2015年9月11日召开2015年第二次临时股东大会审议通过了《山东鲁阳股份有限公司更名的议案》,同意本公司更名为“山东鲁阳节能材料股份有限公司”。2015年9月18日本公司完成工商登记变更手续。

2014年4月4日,奇耐联合纤维亚太控股有限公司(“奇耐亚太”)与本公司股东沂源县南麻街道集体资产经营管理中心(“南麻资产”)签署了《股份购买协议》,南麻资产通过协议转让股份的方式将其持有的67,853,820股本公司股份转让给奇耐亚太,该股权转让已于2015年5月7日完成。

2018年4月19日,公司第九届董事会第六次会议审议通过了《山东鲁阳节能材料股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要。第九届监事会第四次会议对公司《2018年限制性股票激励计划(草案)》激励对象名单进行了核查,并于2017年年度股东大会审议通过。本次激励完成后公司股本变为361,958,033.00股。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围包括研发、制造及销售陶瓷纤维、玄武岩纤维及轻质耐火砖等节能材料。上述产品广泛应用于工业炉衬、建筑防火保温、高温绝热等领域。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。于本报告期,本公司合并范围未发生变动。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2018年6月30日的财务状况以及2018年上半年的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为12个月

### 4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 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。

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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止上半年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；

现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此

类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、贷款和应收款项。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### 贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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，均计入当期损益。

#### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有



抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

#### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

#### 以摊余成本计量的金融资产(续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### 金融资产转移

本集团已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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔余额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备并确认减值损失。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收款余额组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	
1—2 年	20.00%	
2—3 年	50.00%	
3 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他应收款余额组合		3.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法及余额百分比法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大但有客观证据表明其已经发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备并确认减值损失。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、在产品及低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平

均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 13、持有待售资产

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方

的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 15、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及已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	0%-5%	4.75%-5.00%
土地使用权	48年-50年	-	2.00%-2.08%

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	0%-5%	4.75%-5.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
其他设备	年限平均法	3-10 年	0%-5%	9.50%-33.33%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、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必要工程支出、以及达到预定可使用状态前其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之

外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	10年-50年
非专利技术	20年
软件	5年-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可

收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

类别	使用寿命
房屋租赁费	3年-50年
域名等其他	3年-10年

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

本公司的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。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

在确定权益工具授予日的公允价值时，公司以授予日当天收盘价格确认限制性股票公允价值。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。



等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指

同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；用于补偿已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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团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。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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 商誉减值

本集团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，本集团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。详见附注七、26。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

#### 应收账款减值

本集团根据应收账款账龄、债务人信誉、赋予的信用期、历史交易及回款、及以往坏账经验作出估计。倘若其债务人财务状况发生变化，使实际减值亏损可能高于或低于预期，本集团将修订其作出的减值拨备。

### 33、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、10% 等适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
地方水利建设基金	应交流转税	0.5%
个人所得税	按税法规定代扣代缴个人所得税	
房产税	房屋计税价值、房产租金	1.2%、12%
土地使用税	土地使用税按各公司驻地主管税务机关规定的标准计缴	

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
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	15%
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	15%
贵州鲁阳节能材料有限公司	15%
山东鲁阳节能材料股份有限公司	15%
上海沂洋节能材料有限公司	20%
山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司	15%

### 2、税收优惠

本公司及子公司新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司及内蒙古鲁阳节能材料有限公司生产的部分产品属于《资源综合利用企业所得税优惠目录》所规定的范围，享受《企业所得税法》所规定的资源综合利用企业所得税优惠政策，在计算应纳税所得额时相关产品收入减按90%计入当年收入总额。

本公司之子公司新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、内蒙古鲁阳节能材料有限公司及贵州鲁阳节能材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、内蒙古鲁阳节能材料有限公司及贵州鲁阳节能材料有限公司的产品属于《资源综合利用增值税优惠目录》所规定的范围，符合《增值税暂行条例》所规定的资源综合利用增值税优惠政策条件，享受增值税70%即征即退税收优惠。

本公司之子公司上海沂洋节能材料有限公司为小型微利企业，其本年及上年所得减按50%计入应纳税所得额，减按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司为高新技术企业，按《企业所得税法》的有关规定享受高新技术企业所得税优惠政策，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	345,687.30	120,482.50
银行存款	383,229,861.30	417,196,119.31
其他货币资金	19,843,810.54	14,510,391.04
合计	403,419,359.14	431,826,992.85

其他说明

于2018年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币19,843,732.54元(2017年6月30日：人民币22,995,085.85元)。该受限货币资金为保函保证金人民币15,185,485.70元（2017年6月30日：人民币12,016,417.17元）及票据保证金人民币4,658,246.84元（2017年6月30日：10,978,668.68元）。

于2018年6月30日，本集团无存放于境外的货币资金(2017年6月30日：无)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用  不适用

4、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
银行承兑票据	249,800,953.86	309,411,962.70
商业承兑票据	45,752,097.51	56,795,141.04
合计	295,553,051.37	366,207,103.74

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元



项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	330,413,855.13	34,078,927.49
商业承兑票据		869,873.69
合计	330,413,855.13	34,948,801.18

(4) 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	5,167,111.77
合计	5,167,111.77

其他说明

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,632,770.18	4.35%	21,632,770.18	100.00%	0.00	26,054,454.66	5.51%	26,054,454.66	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	474,708,188.15	95.43%	49,261,018.57	10.38%	425,447,169.58	443,230,920.09	93.81%	48,919,036.21	11.04%	394,311,883.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,073,970.20	0.22%	1,073,970.20	100.00%	0.00	3,233,718.23	0.68%	3,233,718.23	100.00%	0.00
合计	497,414,928.53	100.00%	71,967,758.95	14.47%	425,447,169.58	472,519,092.98	100.00%	78,207,209.10	16.55%	394,311,883.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,006,694.32	1,006,694.32	100.00%	无力偿还债务

单位二	1,314,768.18	1,314,768.18	100.00%	无力偿还债务
单位三	1,457,161.47	1,457,161.47	100.00%	无力偿还债务
单位四	2,382,525.40	2,382,525.40	100.00%	无力偿还债务
单位五	2,788,249.29	2,788,249.29	100.00%	无力偿还债务
单位六	5,420,900.40	5,420,900.40	100.00%	无力偿还债务
单位七	7,262,471.12	7,262,471.12	100.00%	无力偿还债务
合计	21,632,770.18	21,632,770.18	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	409,185,225.19	20,458,341.26	5.00%
1 至 2 年	36,605,274.78	7,321,054.96	20.00%
2 至 3 年	14,872,131.68	7,436,065.85	50.00%
3 年以上	14,045,556.50	14,045,556.50	100.00%
合计	474,708,188.15	49,261,018.57	10.38%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,836,034.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,825,532.37 元。

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
单位一	1,499,595.10	银行存款
合计	1,499,595.10	--

前期胜诉，对方资金困难未收回，近期经营转好，收回货款。前期已100%计提坏账。

### (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
单位一	货款	5,523,654.41	对方破产重整,按比例偿还,剩余无法收回	经办人提出,总经理及总裁办公会批准	否
单位二	货款	1,572,331.76	对方破产重整,按比例偿还,剩余无法收回	经办人提出,总经理及总裁办公会批准	否
3家单位	货款	568,051.81	质量扣款	经办人提出,总经理及总裁办公会批准	否
13家单位	货款	1,605,189.11	多次催收难以收回	经办人提出,总经理及总裁办公会批准	否
13家单位	货款	631,789.98	协议折让货款	经办人提出,总经理及总裁办公会批准	否
合计	--	9,901,017.07	--	--	--

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

	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款比例(%)	坏账准备余额
第一名	第三方	32,817,266.18	1年以内	6.60%	1,640,863.31
第二名	第三方	17,956,666.00	1年以内	3.61%	897,833.30
第三名	关联方	15,113,723.60	1年以内	3.04%	755,686.18
第四名	第三方	9,761,212.56	1年以内	1.96%	488,060.63
第五名	第三方	9,138,815.86	1年以内	1.84%	456,940.79
	合计	84,787,684.20		17.05%	4,239,384.21

(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

应收账款转移,参见附注十.2

其他说明:

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	22,023,695.58	95.03%	15,500,409.09	84.95%
1至2年	498,200.67	2.15%	2,206,887.16	12.09%
2至3年	201,965.61	0.87%	199,253.64	1.09%
3年以上	452,254.50	1.95%	340,743.00	1.87%
合计	23,176,116.36	--	18,247,292.89	--

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:

账龄超过1年且金额重要的预付款系预付的燃气费。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

	与本集团关系	期末余额	账龄	占预付款项比例(%)
第一名	第三方	2,263,289.94	1年以内	9.77%
第二名	第三方	2,253,039.00	1年以内	9.72%
第三名	第三方	1,267,308.99	1年以内	5.47%
第四名	第三方	983,180.28	1年以内	4.24%
第五名	第三方	936,899.31	1年以内	4.04%
	合计	7,703,717.52		33.24%

其他说明:

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	361,002.85	381,205.48
合计	361,002.85	381,205.48

## (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:

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

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

其他说明:

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,044,210.37	100.00%	720,820.35	3.00%	23,323,390.02	24,351,449.31	100.00%	727,144.10	2.99%	23,624,305.21
合计	24,044,210.37	100.00%	720,820.35	3.00%	23,323,390.02	24,351,449.31	100.00%	727,144.10	2.99%	23,624,305.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	24,044,210.37	720,820.35	3.00%
合计	24,044,210.37	720,820.35	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 6,323.75 元。

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

### (3) 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：

(4) 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
员工借款及备用金	6,435,633.91	11,278,324.25
保证金	10,451,717.01	6,815,924.95
代垫职工款项	1,376,382.01	1,132,517.55
应收退税款	5,221,517.87	4,671,077.56
其他	558,959.57	453,605.00
合计	24,044,210.37	24,351,449.31

(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
第一名	员工备用金	1,259,905.80	1 年以内	5.24%	37,797.17
第二名	保证金	900,500.00	1 年以内	3.75%	27,015.00
第三名	保证金	666,750.00	1 到 2 年	2.77%	20,002.50
第四名	保证金	616,027.00	1 到 2 年	2.56%	18,480.81
第五名	保证金	603,000.00	1 年以内	2.51%	18,090.00
合计	--	4,046,182.80	--	16.83%	121,385.48

(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
内蒙古税务局	增值税即征即退	4,372,280.43	1 年以内	2018 年全额收回
贵州税务局	增值税即征即退	477,597.61	1 年以内	2018 年全额收回
新疆税务局	增值税即征即退	371,639.83	1 年以内	2018 年全额收回
合计	--	5,221,517.87	--	--

(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

其他应收款转移，参见附注十.2

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,892,038.77	1,833,635.77	119,058,403.00	97,826,332.56	1,368,943.12	96,457,389.44
在产品	1,820,038.31		1,820,038.31	1,796,958.77		1,796,958.77
库存商品	131,145,712.68	8,365,730.87	122,779,981.81	79,103,979.78	7,574,499.64	71,529,480.14

周转材料			0.00			
消耗性生物资产			0.00			
建造合同形成的已完工未结算资产			0.00			
发出商品	31,876,456.68		31,876,456.68	21,619,270.88		21,619,270.88
自制半成品	20,068,105.45		20,068,105.45	16,684,934.19		16,684,934.19
合计	305,802,351.89	10,199,366.64	295,602,985.25	217,031,476.18	8,943,442.76	208,088,033.42

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

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	
原材料	1,368,943.12	557,677.08		56,518.00		1,833,635.77
库存商品	7,574,499.64	754,764.80				8,365,730.87
合计	8,943,442.76	1,312,441.88		56,518.00		10,199,366.64

可变现净值系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。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

## 11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	763,245.28	771,149.76
预交税费	1,805,543.74	26,707.05
理财产品	40,000,000.00	90,000,000.00
合计	42,568,789.02	90,797,856.81

其他说明：

### 13、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

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

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

#### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

### 14、持有至到期投资

#### (1) 持有至到期投资情况

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

#### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

#### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

### 15、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元



项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

其他说明

## 17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	46,065,332.31	5,628,883.98		51,694,216.29
2.本期增加金额	14,203,534.32			14,203,534.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	14,150,734.43			14,150,734.43
(3) 企业合并增加				
其他转入	52,799.89			52,799.89
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	60,268,866.63	5,628,883.98		65,897,750.61
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	15,753,440.11	1,609,727.72		17,363,167.83
2.本期增加金额	5,734,943.97	57,273.24		5,792,217.21
(1) 计提或摊销	1,085,578.92	57,273.24		1,142,852.16
(2) 其他转入	4,649,365.05			4,649,365.05
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	21,488,384.08	1,667,000.96		23,155,385.04
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,780,482.55	3,961,883.02		42,742,365.57
2.期初账面价值	30,311,892.20	4,019,156.26		34,331,048.46

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	9,445,356.06	正在办理中

其他说明

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

本报告期集团将部分办公楼、办公设备及土地租赁给第三方，将该部分固定资产及无形资产转入投资性房地产核算。上述转换对损益未产生影响。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	507,128,399.93	689,968,431.59	13,456,611.74	51,017,500.35	1,261,570,943.61
2.本期增加金额					
(1) 购置	2,121,019.82	3,206,552.43		313,421.91	5,640,994.16
(2) 在建工程转入	11,039,745.86	8,159,134.66		28,284.83	19,227,165.35
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报	-5,572,662.04	-1,618,398.08		-2,224,635.60	-9,415,695.72

废					
(2)转出至投资性房地产	-14,150,734.43				-14,150,734.43
4.期末余额	500,565,769.14	699,715,720.60	13,456,611.74	49,134,571.49	1,262,872,672.97
二、累计折旧					
1.期初余额	181,750,427.99	398,415,513.28	13,255,579.44	35,837,011.83	629,258,532.54
2.本期增加金额					
(1) 计提	16,301,392.05	18,824,650.96		6,174,357.73	41,300,400.73
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废	-3,885,290.10	-1,271,059.55		-393,916.97	-5,550,266.62
(2)转出至投资性房地产	-4,700,680.20				-4,700,680.20
4.期末余额	189,465,849.74	415,969,104.69	13,255,579.44	41,617,452.59	660,307,986.45
三、减值准备					
1.期初余额		265,345.93			265,345.93
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		265,345.93			265,345.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	311,099,919.40	283,682,302.29	201,032.30	7,316,086.60	602,299,340.59
2.期初账面价值	325,377,971.94	291,287,572.38	201,032.30	15,180,488.52	632,047,065.14

(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
房屋及建筑物	193,505,955.39	正在办理中
房屋及建筑物	3,177,560.46	简易房，无法办理

其他说明

## 19、在建工程

### (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
项目八				2,679,165.48		2,679,165.48
项目九	8,085,058.16		8,085,058.16	1,470,163.57		1,470,163.57
项目十	2,426,891.95		2,426,891.95	2,408,023.86		2,408,023.86
项目十一	4,462,512.56		4,462,512.56	2,198,000.00		2,198,000.00
项目一	6,134,122.96		6,134,122.96	7,304,571.91		7,304,571.91
项目二	4,580,000.00		4,580,000.00			
项目三	5,890,000.00		5,890,000.00			
项目四	5,483,000.00		5,483,000.00			
项目五	3,050,656.65		3,050,656.65			
项目六	7,243,771.42		7,243,771.42			
项目七	17,772,516.26		17,772,516.26			
其他	5,068,044.17		5,068,044.17			
合计	70,196,574.13		70,196,574.13	16,059,924.82		16,059,924.82

### (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
项目八	4,830,000.00	2,679,165.48	1,087,304.71	3,766,470.19			77.98%	100.00%				其他
项目九	120,000,000.00	1,470,163.57	6,614,894.59			8,085,058.16	6.74%	10.00%				其他
项目十	3,000,000.00	2,408,023.86	18,868.09			2,426,891.95	80.90%	80.90%				其他
项目十一	3,240,000.00	2,198,000.00	2,264,512.56			4,462,512.56	137.73%	98.00%				其他
项目一	20,830,000.00		16,614,185.58	10,480,062.62		6,134,122.96	78.00%	78.00%				其他
项目二	4,600,000.00		4,580,000.00			4,580,000.00	99.57%	95.00%				其他
项目	5,900,000.00		5,890,000.00			5,890,000.00	99.83%	95.00%				其他

三												
项目四	5,500,000.00		5,483,000.00			5,483,000.00	99.69%	95.00%				其他
项目五	4,200,000.00		3,050,656.65			3,050,656.65	72.63%	72.63%				其他
项目六	13,430,000.00		7,243,771.42			7,243,771.42	53.94%	53.94%				其他
项目七	16,470,000.00		17,772,516.26			17,772,516.26	111.08%	95.00%				其他
合计	202,000,000.00	8,755,352.91	70,619,709.86	14,246,532.81		65,128,529.96	--	--				--

(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

20、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	3,926,610.61	37,014.77
专用设备	14,320,198.11	47,863.26
合计	18,246,808.72	84,878.03

其他说明：

21、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

23、油气资产

适用  不适用

24、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	171,760,396.49		3,992,333.39	1,391,928.84	177,144,658.72
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	171,760,396.49		3,992,333.39	1,391,928.84	177,144,658.72
二、累计摊销					
1.期初余额	35,988,640.57		316,059.70	726,837.49	37,031,537.76
2.本期增加金额	1,881,943.50		99,808.32	116,535.02	2,098,286.84
(1) 计提	1,881,943.50		99,808.32	116,535.02	2,098,286.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	37,870,584.07		415,868.02	843,372.51	39,129,824.60
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	133,889,812.42		3,576,465.37	548,556.33	138,014,834.12
2.期初账面价值	135,771,755.92		3,676,273.69	665,091.35	140,113,120.96

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 2.59%。

**(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
土地使用权	25,565,270.86	正在办理中

其他说明：

**25、开发支出**

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
项目一		1,099,710.73		1,099,710.73
合计		1,099,710.73		1,099,710.73

其他说明

本集团依据项目的进展情况，自2018年3月份开始对项目资本化。截止报告期期末该项目研发正在进行中，尚未转入无形资产核算。

**26、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
奇耐苏州商誉	5,943,952.77			5,943,952.77
合计	5,943,952.77			5,943,952.77

**(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
奇耐苏州商誉	4,047,157.59			4,047,157.59
合计	4,047,157.59			4,047,157.59

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本集团于2015年4月17日收购奇耐联合纤维（苏州）有限公司（以下简称“奇耐苏州”），形成商誉人民币5,943,952.77元。

奇耐苏州的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是13%，5年以后的现金流量根据增长率3%推断得出，这个增长率与耐火保温材料行业的长期平均增长率相近。

计算奇耐苏州于2018年6月30日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长率 — 收入增长率是本集团根据对奇耐苏州发展战略及其生产能力等因素综合本集团对市场

发展预测所确定。

预算毛利 — 预算毛利是综合考虑奇耐苏州及本集团2017年度实际毛利及对市场发展预测所确定。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

管理层判断的收入增长率、预算毛利以及折现率的关键假设与外部信息一致。2018年1-6月度奇耐苏州实现盈利，实际现金流好于预期，本集团维持17年年末减值测试结果。

其他说明

## 27、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
房屋租赁费	372,798.72		6,843.66		365,955.06
域名等其他	64,476.11		42,527.07		21,949.04
合计	437,274.83		49,370.73		387,904.10

其他说明

## 28、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	79,801,151.09	11,975,405.26	82,340,747.43	12,370,613.38
内部交易未实现利润	14,116,209.31	2,127,529.24	14,794,097.46	2,204,288.91
未付职工统筹	5,549,029.20	832,354.38	5,545,545.10	831,831.77
公允价值变动				
递延收益	5,307,500.00	796,125.00	5,452,250.00	817,837.50
股权激励	3,990,896.40	598,634.46		
合计	108,764,786.00	16,330,048.34	108,132,639.99	16,224,571.56

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,684,436.72	2,171,109.18	8,684,436.72	2,171,109.18
合计	8,684,436.72	2,171,109.18	8,684,436.72	2,171,109.18

### (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		16,330,048.34		16,224,571.56
递延所得税负债		2,171,109.18		2,171,109.18

#### (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
可抵扣暂时性差异	3,321,268.32	5,802,394.46
可抵扣亏损	39,889,964.03	43,892,803.42
内部交易未实现利润	592,463.25	207,379.60
合计	43,803,695.60	49,902,577.48

#### (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
2018 年	15,399,070.17	20,002,556.72	
2019 年	326,966.70	326,966.70	
2020 年	12,517,985.92	12,517,985.92	
2021 年	11,045,294.08	11,045,294.08	
2022 年	0.00	0.00	
2023 年	600,647.16		
合计	39,889,964.03	43,892,803.42	--

其他说明：

本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损主要来源于子公司奇耐联合纤维（苏州）有限公司和子公司山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司。

## 29、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	14,209,742.00	14,209,742.00
预付设备及房产款	54,146,075.69	51,013,993.23
合计	68,355,817.69	65,223,735.23

其他说明：

## 30、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

于2018年6月30日，上述借款的年利率为4.35%(2017年6月30日：4.35%)。

**(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：

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**32、衍生金融负债**

适用  不适用

**33、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	314,338.98	722,415.10
银行承兑汇票	129,640,810.52	108,866,813.83
合计	129,955,149.50	109,589,228.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**34、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内的余额	184,121,802.22	171,759,020.07
账龄 1 年以上的余额	5,810,049.65	7,423,944.04
合计	189,931,851.87	179,182,964.11

**(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
账龄 1 年以上的余额	5,810,049.65	主要为未到期的质保金及货款尾款
合计	5,810,049.65	--

其他说明：

### 35、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内的余额	79,059,723.19	73,050,592.59
账龄 1 年以上的余额	6,693,953.09	3,913,372.40
合计	85,753,676.28	76,963,964.99

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄 1 年以上的余额	6,693,953.09	主要为因客户工程项目延期而推迟发货对应的未转销的预收款
合计	6,693,953.09	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

### 36、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	59,973,079.35	105,560,346.78	129,650,907.35	35,882,518.78
二、离职后福利-设定提存计划	39,238.19	8,129,757.78	8,141,302.67	27,693.30
三、辞退福利		210,000.00	50,000.00	160,000.00
合计	60,012,317.54	113,900,104.56	137,842,210.02	36,070,212.08

#### (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	59,414,635.03	98,768,636.43	123,935,446.29	34,247,825.17
2、职工福利费		400,374.95	400,374.95	
3、社会保险费	35,501.63	3,987,198.46	3,989,548.50	33,151.59
其中：医疗保险费	13,270.41	3,014,229.57	3,017,033.12	10,466.86
工伤保险费	12,180.55	556,779.52	555,967.46	12,992.61
生育保险费	10,050.67	416,189.37	416,547.92	9,692.12
4、住房公积金		879,867.69	876,266.69	3,601.00
5、工会经费和职工教育经费	522,942.69	1,524,269.25	449,270.92	1,597,941.02
合计	59,973,079.35	105,560,346.78	129,650,907.35	35,882,518.78

#### (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	33,534.76	7,835,648.27	7,847,017.85	22,165.18
2、失业保险费	5,703.43	294,109.51	294,284.82	5,528.12
合计	39,238.19	8,129,757.78	8,141,302.67	27,693.30

其他说明：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 37、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,307,355.21	20,815,757.05
企业所得税	5,173,106.46	9,142,652.66
个人所得税	454,256.67	404,931.20
城市维护建设税	388,888.68	1,174,908.64
土地使用税	1,348,700.65	1,342,048.26
房产税	1,287,659.00	1,176,466.18
其他	704,292.33	1,318,188.17
合计	15,664,259.00	35,374,952.16

其他说明：

### 38、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,833.33	53,166.67
合计	4,833.33	53,166.67

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：

于2018年6月30日，公司不存在逾期未支付的利息

### 39、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

### 40、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
账龄 1 年以内的余额	103,953,514.66	26,567,313.64
账龄 1 年以上的余额	8,972,351.92	11,748,673.72
合计	112,925,866.58	38,315,987.36

(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
押金及保证金	2,777,900.00	尚未结算
财政无息借款	2,120,000.00	按通知偿还
应缴职工统筹	2,765,567.25	尚未结算
合计	7,663,467.25	--

其他说明

41、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	2,089,500.00	2,089,500.00
其他预提费用	7,697,198.22	6,171,687.10
合计	9,786,698.22	8,261,187.10

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：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 45、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

##### (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

#### 46、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 47、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 48、专项应付款

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

其他说明：

#### 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 50、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	15,796,083.33		1,044,750.00	14,751,333.33	
合计	15,796,083.33		1,044,750.00	14,751,333.33	--

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
项目研发专项经费补助	4,900,000.00		350,000.00				4,550,000.00	与资产相关
节能工程项目补助	4,333,333.33		500,000.00				3,833,333.33	与资产相关
自主创新及成果转化专项项目补助	800,000.00		50,000.00				750,000.00	与资产相关
泰山领军人才新兴产业创新补贴	600,000.00						600,000.00	与资产相关
环保设施改造补助	5,162,750.00		144,750.00				5,018,000.00	与资产相关
合计	15,796,083.33		1,044,750.00				14,751,333.33	--

其他说明：

#### 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 52、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	350,968,033.00	10,990,000.00				10,990,000.00	361,958,033.00

其他说明：

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、中层管理人员、核心业务（技术）骨干及董事会认为应当激励的其他核心人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司制定限制性股票激励计划对相关管理人员及核心业务骨干进行激励。

根据公司2017年年度股东大会授权，2018年6月15日公司召开第九届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于确定公司2018年限制性股票激励计划授予日的议案》和《关于公司2018年限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定本次限制性股票的授予日为2018年6月15日，同意公司向196名激励对象授予1,099万股限制性股票，授予价格为8.37元/股。授予完成后公司股本变为361,958,033.00股。详见本公告七-13股份支付。

## 53、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、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）	413,965,472.32	80,996,300.00		494,961,772.32
其他资本公积	7,000,375.73	3,990,896.39		10,991,272.12
合计	420,965,848.05	84,987,196.39		505,953,044.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、中层



管理人员、核心业务（技术）骨干及董事会认为应当激励的其他核心人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，我公司制定限制性股票激励计划对相关管理人员及核心业务骨干进行激励。

根据公司2017年年度股东大会授权，2018年6月15日公司召开第九届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于确定公司2018年限制性股票激励计划授予日的议案》和《关于公司2018年限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定本次限制性股票的授予日为2018年6月15日，同意公司向196名激励对象授予1,099万股限制性股票，授予价格为8.37元/股。本次授予增加资本公积--股本溢价80,996,300.00元。

公司按照授予日股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用，并在本计划的实施过程中按照解除限售比例进行分期确认。本报告期确认费用3,990,896.39元，并在其他资本公积中列示。

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		91,986,300.00		91,986,300.00
合计		91,986,300.00		91,986,300.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额同时确认负债和库存股。

## 56、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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：

## 57、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		9,949,694.71	9,949,694.71	
合计		9,949,694.71	9,949,694.71	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、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	158,161,098.75			158,161,098.75
任意盈余公积	253,392.13			253,392.13
合计	158,414,490.88			158,414,490.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 59、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	943,833,755.19	772,119,898.72
调整后期初未分配利润	943,833,755.19	772,119,898.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,318,066.38	62,667,179.05
应付普通股股利	175,484,016.50	23,397,868.90
期末未分配利润	917,667,805.07	811,389,208.87

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。

## 60、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	759,776,264.48	431,871,910.64	653,432,845.88	430,814,809.61
其他业务	4,109,089.11	2,938,095.88	4,173,803.83	2,465,229.82
合计	763,885,353.59	434,810,006.52	657,606,649.71	433,280,039.43

## 61、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	2,381,518.63	2,766,504.23
教育费附加	1,389,935.90	1,629,856.04
资源税	49,446.00	

房产税	2,846,598.00	2,966,215.63
土地使用税	3,956,929.23	3,943,618.22
车船使用税	7,500.00	4,500.00
印花税	235,805.15	260,271.16
地方水利建设基金	308,568.73	498,148.48
地方教育费附加	926,623.96	1,086,570.68
环境保护税	11,743.79	
合计	12,114,669.39	13,155,684.44

其他说明：

## 62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	27,734,019.97	43,897,275.63
职工薪酬	26,167,460.02	23,665,688.09
业务费	14,401,555.00	12,103,429.59
业务招待费	6,435,040.06	5,346,281.34
出口产品手续费	2,480,916.94	2,568,679.70
其他	4,513,007.57	4,579,793.07
合计	81,731,999.56	92,161,147.42

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,111,113.15	22,705,736.98
税金	0.00	55,436.05
技术开发费	13,886,100.15	3,795,516.52
折旧费	5,310,202.69	5,827,140.72
办公费	3,679,788.15	3,710,312.30
中介费	1,223,823.15	956,402.07
无形资产摊销	2,098,286.84	2,114,559.11
差旅费	1,442,854.25	1,748,407.70
业务招待费	1,567,970.84	1,198,127.19
其他	4,293,690.69	3,609,766.32
合计	63,613,829.91	45,721,404.96

其他说明：

## 64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	805,532.28	1,432,479.13
利息收入	-1,801,029.36	-607,544.57
手续费	275,519.14	215,044.95
汇兑损失	-1,485,493.62	1,475,913.30
合计	-2,205,471.56	2,515,792.18

其他说明：

## 65、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,829,710.80	4,320,726.41
二、存货跌价损失	1,266,236.84	6,030,195.06
合计	3,095,947.64	10,350,921.47

其他说明：

## 66、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		109,948.41
合计		109,948.41

其他说明：

## 67、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-109,948.41
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		556,766.27
其他	2,619,181.65	
合计	2,619,181.65	446,817.86

其他说明：

## 68、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	-3,466,207.05	-493,345.17

## 69、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
增值税即征即退优惠	2,461,063.84	8,131,457.18

## 70、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
债务重组利得	91,566.76		91,566.76
非货币性资产交换利得			0.00
接受捐赠			0.00
政府补助	1,254,750.00	4,067,300.00	1,254,750.00
供应商赔款	207,957.00	6,294.50	207,957.00
无需支付款项	531,156.65	138,150.50	531,156.65
其他	120,365.01	125,558.25	120,365.01
合计	2,205,795.42	4,337,303.25	2,205,795.42

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
节能工程项目补助	国家发改委	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00	500,000.00	与资产相关
外经贸发展专项资金	淄博市财政局	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	否	否		230,300.00	与收益相关
项目研发专项经费补助	山东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	350,000.00	350,000.00	与资产相关
工业强市三十条政策扶持资金	淄博市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		220,000.00	与收益相关
产品关键技术与装备创新研究经费补助	山东省科学技术厅、山东省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
氧化铝密封衬垫研究开发补助	淄博市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
专利发展专项补助	淄博市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		252,000.00	与收益相关
企业发展与扶持专项资金	沂源县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规	否	否		500,000.00	与收益相关

			定依法取得)					
工业强市三十条政策扶持资金	沂源县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		100,000.00	与收益相关
企业发展与扶持专项资金	淄博市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		200,000.00	与收益相关
企业发展与扶持专项资金	沂源县财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否		200,000.00	与收益相关
专利奖励资金	山东省财政厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
专利创造优势企业奖励资金	淄博市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		15,000.00	与收益相关
自主创新及成果转化专项项目补助	沂源县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与资产相关
环保设施改造补助	土默特左旗环保局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	144,750.00		与资产相关
高新技术企业奖励	沂源县科技局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	200,000.00		与收益相关
镇政府纳税奖励	鲁村镇财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)	否	否	10,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,254,750.00	4,067,300.00	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000,000.00	2,205,000.00	3,000,000.00
其他	72,825.90	109,391.11	72,825.90
合计	3,072,825.90	2,314,391.11	3,072,825.90

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,258,790.49	8,138,507.06
递延所得税费用	-105,476.78	-166,235.88
合计	22,153,313.71	7,972,271.18

### (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	171,471,380.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,867,845.02
子公司适用不同税率的影响	-16,845,533.22
调整以前期间所得税的影响	-762,596.63
非应税收入的影响	-2,840,964.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,067,671.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,150,871.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-182,236.44
所得税费用	22,153,313.71

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、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
财政补助	210,000.00	9,202,431.94
其他应收、其他应付净收入	3,616,390.76	527,342.52
利息收入	1,801,029.36	607,544.57
其他	1,793,929.87	195,586.77
合计	7,421,349.99	10,532,905.80

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
销售费用及管理费用支出	55,407,165.09	67,648,311.12
其他应收、其他应付净支	15,264,803.34	6,450,909.57
其他	3,299,211.22	2,292,163.48
合计	73,971,179.65	76,391,384.17

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**75、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	149,318,066.38	62,667,179.05
加：资产减值准备	3,095,947.64	10,350,921.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,213,499.06	43,401,078.33
无形资产摊销	2,155,560.08	2,108,074.93
长期待摊费用摊销	49,370.73	119,398.62



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）	3,466,207.05	515,572.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-17,620.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-109,948.41
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,205,471.56	2,517,610.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,619,181.65	-446,817.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,476.78	-1,229,654.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,514,951.83	-18,556,291.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,696,860.69	5,747,406.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,246,923.41	48,142,184.69
经营活动产生的现金流量净额	111,285,885.74	155,226,714.33
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	383,575,626.60	307,987,904.27
减：现金的期初余额	417,346,601.81	215,868,420.75
现金及现金等价物净增加额	-33,770,975.21	92,119,483.52

**(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	383,575,626.60	417,346,601.81
其中：库存现金	345,687.30	506,980.03
可随时用于支付的银行存款	383,229,939.30	307,480,924.24
三、期末现金及现金等价物余额	383,575,626.60	417,346,601.81

其他说明：

**76、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：

**77、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	19,843,732.54	作为保函保证金及信用证、结汇保证金被冻结
合计	19,843,732.54	--

其他说明：

于2018年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币19,843,732.54元(2017年6月30日：人民币22,995,085.85元)。该受限货币资金为保函保证金人民币15,185,485.70元（2017年6月30日：人民币12,016,417.17元）及票据保证金人民币4,658,246.84元（2017年6月30日：10,978,668.68元）。

**78、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
其中：美元	9,869,502.98	6.6166	65,302,551.82
欧元	183,220.90	7.6515	1,401,914.70
英镑	12,034.16	8.6551	104,156.86
日元	11,399,918.00	0.0599	683,014.69
其中：美元	3,747,910.30	6.6166	24,798,453.26
欧元	571,562.01	7.6515	4,373,306.74
日元	4,580,550.84	0.0599	274,439.12
应付账款			
其中：美元	130,463.81	6.6166	863,226.83
欧元	94,601.20	7.6515	723,841.08
英镑	11,450.44	8.6551	99,104.70

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

**79、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**80、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	济南市	济南市	技术服务业	100.00%		投资设立
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	青岛市	青岛市	商贸业	100.00%		投资设立
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	制造业	100.00%		投资设立
贵州鲁阳节能材料有限公司	贵阳市	贵阳市	制造业	100.00%		投资设立
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	制造业	100.00%		投资设立
奇耐联合纤维（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00%		非同一控制下的企业合并
山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司	淄博市	淄博市	制造业	100.00%		投资设立
上海沂洋节能 O 材料有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00%		投资设立

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

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

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

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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

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认的损失	本期未确认的损失（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**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

**1. 金融工具分类**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产		
贷款和应收款项	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	403,419,359.14	431,826,992.85
应收票据	295,553,051.37	366,207,103.74
应收账款	425,447,169.58	394,311,883.88
应收利息	361,002.85	381,205.48
其他应收款	23,323,390.02	19,093,359.98
其他流动资产	40,000,000.00	90,000,000.00
	<u>1,188,103,972.96</u>	<u>1,301,820,545.93</u>
金融负债		
其他金融负债		
短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	129,955,149.50	109,589,228.93
应付账款	189,931,851.87	179,182,964.11
应付利息	4,833.33	53,166.67
其他应付款	109,623,559.71	34,201,864.90
	<u>449,515,394.41</u>	<u>363,027,224.61</u>

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币34,078,927.49元(2017年12月31日：人民币31,231,600.89元)，商业承兑汇票人民币869,873.69元（2017年12月31日：人民币400,000.00元）。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。于2018年6月30日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币34,948,801.18元(2017年12月31日：人民币31,631,600.89元)。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年6月30日，本集团终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币330,413,855.13元(2017年12月31日：人民币255,046,347.76元)。于2018年6月30日，其到期日为1至6个月。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。

2018年1-6月，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款及货币资金与其他流动资产。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、其他应收款、应收利息、应付利息、其他流动资产、其他应付款、应收票据和应付票据等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他应收款等、应收账款及应收票据等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于6月30日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

#### 2018年6月30日

	合计	未逾期	逾期未减值	
		未减值	一年以内	一年以上
货币资金	403,419,359.14	403,419,359.14	=	=
应收票据	295,553,051.37	295,553,051.37		
应收利息	361,002.85	361,002.85		
其他流动资产	40,000,000.00	40,000,000.00		

#### 2017年

	合计	未逾期	逾期未减值	
		未减值	一年以内	一年以上
货币资金	431,826,992.85	431,826,992.85	=	=



应收账款	841,607.58	841,607.58
其他应收款	113,312.64	113,312.64
应收票据	366,207,103.74	366,207,103.74
应收利息	381,205.48	381,205.48
其他流动资产	90,000,000.00	90,000,000.00

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年6月30日

	1年以内	1年及1年以上	合计
短期借款及应付利息	20,004,833.33	-	20,004,833.33
应付票据	129,955,149.50	-	129,955,149.50
应付账款	189,931,851.87	-	189,931,851.87
其他应付款	<u>109,623,559.71</u>	-	<u>109,623,559.71</u>
	<u>449,515,394.41</u>	-	<u>449,515,394.41</u>

2017年

	1年以内	1年及1年以上	合计
短期借款及应付利息	40,554,906.40	-	40,554,906.40
应付票据	109,589,228.93	-	109,589,228.93
应付账款	179,182,964.11	-	179,182,964.11
其他应付款	<u>34,201,864.90</u>	-	<u>34,201,864.90</u>
	<u>363,528,964.34</u>	-	<u>363,528,964.34</u>

## 市场风险

### 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，利率风险可源于已确认的计息金融工具。本集团的金融负债均为不带息负债或固定利率负债。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，本集团目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司涉及的交易性货币主要为欧元、美元和英镑。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，欧元、美元和英镑的

汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

对利润总额影响	欧元汇率 增加/(减少)	2018年6月30日 增加/(减少)	2017年 增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%	-482,552.30	337,337.59
人民币对欧元升值	(5%)	482,552.30	-337,337.59
对利润总额影响	美元汇率 增加/(减少)	2018年6月30日 增加/(减少)	2017年 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	3,778,644.94	3,644,259.36
人民币对美元升值	(5%)	-3,778,644.94	-3,644,259.36
对利润总额影响	英镑汇率 增加/(减少)	2018年6月30日 增加/(减少)	2017年 增加/(减少)
人民币对英镑贬值	5%	214.71	5,281.18
人民币对英镑升值	(5%)	-214.71	-5,281.18
对利润总额影响	日元汇率 增加/(减少)	2018年6月30日 增加/(减少)	2017年 增加/(减少)
人民币对日元贬值	5%	40,682.28	20,094.80
人民币对日元升值	(5%)	-40,682.28	20,094.80

#### 4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、一年内到期的非流动负债及其他应付款减去货币资金。资本包括股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	129,955,149.50	109,589,228.93
应付账款	189,931,851.87	179,182,964.11
应付利息	4,833.33	53,166.67
一年内到期的非流动负债		-
其他应付款	109,623,559.71	34,201,864.90
减：货币资金	<u>403,419,359.14</u>	<u>431,826,992.85</u>
净负债	<u>46,096,035.27</u>	<u>-68,799,768.24</u>
资本	<u>1,852,007,073.39</u>	<u>1,874,182,127.12</u>
资本和净负债	<b><u>1,898,103,108.66</u></b>	<b><u>1,805,382,358.88</u></b>
杠杆比率	<u>2.43%</u>	<u>-3.81%</u>

## 十一、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	--	--	--	--
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
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、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
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	香港	投资控股、贸易服务、咨询	50,000.00 港元	28.12%	28.12%

本企业的母公司情况的说明

本集团董事会判断奇耐联合纤维亚太控股有限公司为本集团控股股东。

本企业最终控制方是 Michael G. Fisch。

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九.1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
奇耐联合纤维（上海）有限公司	控股股东之关联方
奇耐联合纤维（临海）有限公司	控股股东之关联方
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	控股股东之关联方
Unifrax-Refractory Specialties, Inc.	控股股东之关联方
UNIFRAX 1 LLC	控股股东之关联方
UNIFRAX FRANCE（NON INTERCO）	控股股东之关联方
UNIFRAX FRANCE INTERCO	控股股东之关联方
UNIFRAX LTD.（NON INTERCO）	控股股东之关联方
UNIFRAX AUSTRALIA PTY LTD	控股股东之关联方
Unifrax GMBH Interco	控股股东之关联方
鹿成滨	董事
盛新太	离任董事
鹿晓琨	董事
David Edward Brooks	董事
John Charles Dandolph Iv	董事
Ee-Ping Ong(王宇斌)	董事
王铁	独立董事
朱清滨	离任独立董事
姜丽勇	独立董事
王侃	监事
郝建祥	监事
郭泳华	监事
鹿超	高级管理人员
郑维金	高级管理人员
马中军	高级管理人员
张振明	高级管理人员
张淳	高级管理人员
沈佳云	独立董事

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
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	以协议价格采购商品	2,172,261.48		否	1,986,570.96
UNIFRAX 1 LLC	以协议价格采购商品			否	83,118.65

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
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	以协议价格销售商品	24,638,734.12	19,092,807.85
奇耐联合纤维（上海）有限公司	以协议价格销售商品	20,460.00	4,430.32
奇耐亚太控股有限公司	以协议价格销售商品	1,279,193.75	729,113.75
巴西 Unifrax 公司	以协议价格销售商品	35,008.69	
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	以协议价格取得管理成本补偿	1,500,000.00	1,433,333.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

本公司作为承租方：

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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	奇耐联合纤维亚太控股有限公司	1,015,201.55	50,760.08	1,065,711.77	53,285.59
应收账款	鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	15,113,723.60	755,686.18	11,231,498.16	561,574.91
应收账款	巴西 Unifrax 公司	41,933.36	2,096.67		
应收账款	奇耐联合纤维（上海）有限公司	18,400.00	920.00		

(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
应付账款	鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	1,000,179.68	12,980.61

## 7、关联方承诺

(1) 在奇耐联合纤维亚太控股有限公司取得自沂源县南麻街道集体资产经营管理中心（原名沂源县南麻镇集体资产经营管理中心）处受让的沂源县南麻街道集体资产经营管理中心持有的鲁阳股票股份之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理奇耐联合纤维亚太控股有限公司持有的上市公司上述股份，也不由上市公司回购奇耐联合纤维亚太控股有限公司持有的该等股份。

(2) American Securities LLC、UFX HOLDING II CORPORATION、Unifrax I LLC和奇耐联合纤维亚太控股有限公司及其具有控制关系的关联方将不在中国运营或新设任何从事或经营与鲁阳股份及鲁阳股份下属控股子公司从事或经营的主营业务构成竞争或潜在竞争的企业或任何其他竞争实体，或通过持有股份、股权、控制董事会决策权的方式控制该等新企业或竞争实体。但是，UFX HOLDING II CORPORATION及其具有控制关系的关联方拟于中国从事用于汽车尾气排放控制系统业务的高温隔热材料产品和多晶棉产品的业务不受前述限制；前提是该等高温隔热材料产品和多晶棉产品将仅销售给UFXHOLDING II CORPORATION及其具有控制关系的关联方用于汽车尾气排放控制系统业务，且UFX HOLDING II CORPORATION及其具有控制关系的关联方不应在中国市场上将该等高温隔热材料产品直接或间接出售给任何第三方。

(3) (A) 保持经营独立性的承诺：本次交易完成后，鲁阳股份将继续保持完整的采购、生产、销售体系，拥有独立的知识产权，奇耐联合纤维亚太控股有限公司及其直接或间接控股股东与鲁阳股份在人员、资产、财务、业务及机构方面完全分开。

(B) 规范关联交易的承诺：为保障鲁阳股份公众股东的利益，American Securities LLC、UFX HOLDING II CORPORATION、Unifrax I LLC、奇耐联合纤维亚太控股有限公司就鲁阳股份与American Securities LLC、UFX HOLDING II CORPORATION、Unifrax I LLC、奇耐联合纤维亚太控股有限公司的关联交易特此作出如下承诺：承诺方将按法律、法规及其他规范性文件规定的要求避免和减少与鲁阳股份的关联交易；但是，对无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照鲁阳股份的公司章程、关联交易有关制度以及有关规定履行信息披露义务和办理报批程序，保证不通过关联交易损害鲁阳股份及其他股东的合法权益。就任一承诺方而言，在该承诺方不再是鲁阳股份的直接或者间接控股股东或者控制人之后，该承诺对该方不再具有约束力。

## 8、其他

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、除应收和应付账款外无固定还款期。

## 十三、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	10,990,000.00
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其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本次限制性股票的授予日为 2018 年 6 月 15 日，向 196 名激励对象授予 1,099 万股限制性股票，授予价格为 8.37 元/股。自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 30%；自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 30%；自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 20%；自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 20%。

其他说明

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高级管理人员、中层管理人员、核心业务（技术）骨干及董事会认为应当激励的其他核心人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，我公司制定限制性股票激励计划对相关管理人员及核心业务骨干进行激励。

根据公司2017年年度股东大会授权，2018年6月15日公司召开第九届董事会第七次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于确定公司2018年限制性股票激励计划授予日的议案》和《关于公司2018年限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定本次限制性股票的授予日为2018年6月15日，同意公司向196名激励对象授予1,099万股限制性股票，授予价格为8.37元/股。授予完成后公司股本变为361,958,033.00股。详见本报告七-13股份支付。

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日当天收盘价格确认限制性股票公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象不存在离职可能，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 1099 万股。
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	84,987,196.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,990,896.39

其他说明

2018 年 4 月 19 日，公司召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司<2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018 年限制性股票激励计划实施考核办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。公司第九届监事会第四次会议对公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》激励对象名单进行了核查。

2018 年 5 月 5 日，公司监事会披露了《关于监事会对公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明的公告》。鉴于公司 1 名 2018 年限制性股票激励对象因在知悉内幕信息期间有卖出公司股票行为，其已不再满足成为公司 2018 年限制性股票激励对象的条件，所被授予的 1 万股限制性股票予以取消。因此，董事会调整了公司 2018 年限制性股票激励计划授予的激励对象和授予数量，将 2018 年限制性股票授予的激励对象由 197 名变更为 196 名，授予数量由 1100 万股调整为 1099 万股。

2018 年 5 月 11 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于制定〈2018 年限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2018 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等 2018 年限制性股票激励计划相关议案。本次计划拟向 197 名激励对象授予的限制性股票数量 1,100 万股，授予价格为 8.87 元/股。

公司于 2018 年 5 月 26 日披露了《2017 年度利润分配实施公告》，以总股本 350,968,033 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 5.00 元。本次权益分派股权登记日为 2018 年 5 月 31 日，除权除息日为 2018 年 6 月 1 日。

2018 年 6 月 15 日，公司召开第九届董事会第七次会议、第九届监事会第五次会议，审议通过《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》、《关于确定公司 2018 年限制性股票激励计划授予日的议案》和《关于公司 2018 年限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定本次限制性股票的授予日为 2018 年 6 月 15 日，同意公司向 196 名激励对象授予 1,099 万股限制性股票，授予价格由 8.87 元/股调整为 8.37 元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 30%；自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 30%；自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 20%；自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止解除限售比例 20%。

首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以 2017 年公司净利润为基数，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度的净利润增长率分别不低于 20%、40%、60%、80%。激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施。激励对象的绩效考核结果划分为 S、A、B、C、D 五个档次，并分别按照 1.0、1.0、1.0、0.5、0 的系数确认个人当年实际解除限售额度。

公司如未满足当年度业绩考核目标的，所有激励对象对应考核年度的限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格加上银行同期存款利息之和回购注销。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由

公司按授予价格回购注销。

### 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

### 5、其他

## 十四、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

## 十五、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数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 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

## 十六、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

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下三个报告分部：

(1) 陶瓷纤维制品（以下简称“陶瓷纤维”）

(2) 玄武岩产品（以下简称“玄武岩”）

(3) 轻钢建筑产品（以下简称“轻钢建筑”）

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本集团业务毛利是一致的。经营分部间的转移定价，采用成本加成的方式制定

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	陶瓷纤维	玄武岩产品	轻钢建筑	分部间抵销	合计
对外交易收入	658,736,084.36	101,040,180.12		4,109,089.11	763,885,353.59
分部间交易收入		68,780,447.92		-68,780,447.92	
分部利润	293,801,386.91	34,102,966.93		1,170,993.23	329,075,347.07

### (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

管理层对各业务单元的资产负债并未分开审阅，因此未呈列分部资产和负债信息。

## (4) 其他说明

产品和劳务信息		
对外交易收入	2018年1-6月	2017年1-6月
销售商品	758,060,396.53	652,790,581.09
提供劳务	4,552,673.20	3,280,615.88
租赁收入	1,272,283.86	1,535,452.74
合计	763,885,353.59	657,606,649.71

地理信息		
对外交易收入	2018年1-6月	2017年1-6月
中国大陆	694,906,805.77	595,422,467.14
其他国家和地区	68,978,547.82	62,184,182.57
合计	763,885,353.59	657,606,649.71

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团非流动资产全部位于中国境内。

本报告期内无单个客户产生的营业收入达到本集团收入的10%（2017年1-6月：无）

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

租赁

作为出租人，经营租出资产，参见附注七、15。

作为承租人，根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年1-6月
1年以内（含1年）	151,300.00
1年至2年（含2年）	151,300.00
2年至3年（含3年）	151,300.00
3年以上	1,947,800.00
合计	2,401,700.00

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

## 8、其他

### 十七、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,632,770.18	4.55%	21,632,770.18	100.00%	0.00	23,905,038.64	5.33%	23,905,038.64	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	453,157,465.88	95.23%	43,585,527.12	9.62%	409,571,938.76	421,215,013.60	93.95%	44,175,036.95	10.49%	377,039,976.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,073,970.20	0.23%	1,073,970.20	100.00%	0.00	3,233,718.23	0.72%	3,233,718.23	100.00%	0.00
合计	475,864,206.26	100.00%	66,292,267.50	13.93%	409,571,938.76	448,353,770.47	100.00%	71,313,793.82	15.91%	377,039,976.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,006,694.32	1,006,694.32	100.00%	无力偿还债务
单位二	1,314,768.18	1,314,768.18	100.00%	无力偿还债务
单位三	1,457,161.47	1,457,161.47	100.00%	无力偿还债务
单位四	2,382,525.40	2,382,525.40	100.00%	无力偿还债务
单位五	2,788,249.29	2,788,249.29	100.00%	无力偿还债务
单位六	5,420,900.40	5,420,900.40	100.00%	无力偿还债务
单位七	7,262,471.12	7,262,471.12	100.00%	无力偿还债务
合计	21,632,770.18	21,632,770.18	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	394,279,201.34	18,940,265.24	4.80%
1 至 2 年	34,898,821.66	6,979,764.33	20.00%
2 至 3 年	12,627,890.66	6,313,945.33	50.00%
3 年以上	11,351,552.22	11,351,552.22	100.00%
合计	453,157,465.88	43,585,527.12	9.62%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,262,896.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,825,532.37 元。

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
单位一	1,499,595.10	银行存款
合计	1,499,595.10	--

前期胜诉，对方资金困难未收回，近期经营转好，收回货款。前期已100%计提坏账。

### (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
单位一	货款	5,523,654.41	对方破产重整，按比例偿还，剩余无法收回	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	否
单位二	货款	1,572,331.76	对方破产重整，按比例偿还，剩余无法收回	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	否
5 家单位	货款	585,414.39	多次催收难以收回	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	否
12 家单位	货款	428,555.06	协议折让货款	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	否
合计	--	8,109,955.62	--	--	--

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

	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款比例(%)	坏账准备余额
第一名	第三方	32,817,266.18	1年以内	6.90%	1,640,863.31
第二名	第三方	17,956,666.00	1年以内	3.77%	897,833.30
第三名	关联方	15,113,723.60	1年以内	3.18%	755,686.18
第四名	第三方	9,761,212.56	1年以内	2.05%	488,060.63
第五名	第三方	9,138,815.86	1年以内	1.92%	456,940.79
	合计	84,787,684.20		17.82%	4,239,384.21

(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

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,708,473.70	79.56%	0.00	0.00%	64,708,473.70	73,890,900.91	80.57%	0.00	0.00%	73,890,900.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,629,504.65	20.44%	498,885.15	3.00%	16,130,619.50	17,815,922.39	19.43%	534,456.52	3.00%	17,281,465.87
合计	81,337,978.35	100.00%	498,885.15	0.61%	80,839,093.20	91,706,823.30	100.00%	534,456.52	0.58%	91,172,366.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
奇耐联合纤维（苏州）有限公司	64,708,473.70	0.00	0.00%	全资子公司往来款
合计	64,708,473.70	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	16,629,504.65	498,885.15	3.00%
合计	16,629,504.65	498,885.15	3.00%



确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 35,571.37 元。

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

**(3) 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：

**(4) 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
员工借款及备用金	4,666,608.97	9,807,501.74
保证金	10,416,837.01	6,801,839.95
代垫职工款项	1,359,477.61	1,039,130.72
子公司借款	64,708,473.70	73,890,900.91
其他	186,581.06	167,449.98
合计	81,337,978.35	91,706,823.30

**(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
第一名	子公司借款	64,708,473.70	3 年以上	79.56%	0.00
第二名	员工备用金	1,259,905.80	1 年以内	1.55%	37,797.17
第三名	保证金	900,500.00	1 年以内	1.11%	27,015.00
第四名	保证金	666,750.00	1 到 2 年	0.82%	20,002.50
第五名	保证金	616,027.00	1 到 2 年	0.76%	18,480.81
合计	--	68,151,656.50	--	83.79%	103,295.48

**(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	351,857,200.32		351,857,200.32	351,857,200.32		351,857,200.32
合计	351,857,200.32		351,857,200.32	351,857,200.32		351,857,200.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
贵州鲁阳节能材料有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	38,190,000.00			38,190,000.00		
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	16,028,000.00			16,028,000.00		
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司	26,139,200.32			26,139,200.32		
奇耐联合纤维(苏州)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海沂洋节能材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	351,857,200.32			351,857,200.32		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	673,478,749.46	401,472,123.16	535,664,783.76	360,759,538.42
其他业务	9,359,785.73	8,871,692.52	8,659,163.00	7,787,241.48
合计	682,838,535.19	410,343,815.68	544,323,946.76	368,546,779.90

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	64,337,600.00	44,340,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-109,948.41
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		556,766.27
其他	2,619,181.65	
合计	66,956,781.65	44,787,717.86

6、其他

十八、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	-3,466,207.05	主要系处置固定资产损失。
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）	1,254,750.00	主要系项目研发专项经费补助、节能工程项目补助等计入本期营业外收入的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,619,181.65	主要是公司购买的理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,121,780.48	主要是公司公益性捐赠支出等。
减：所得税影响额	-233,095.25	
合计	-1,480,960.63	--

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	7.78%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86%	0.43	0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

山东鲁阳节能材料股份有限公司董事会  
2018 年 8 月 18 日

