



LUYANG 鲁阳

山东鲁阳节能材料股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 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：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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	964,508,521.33	743,784,200.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	191,267,921.44	236,381,295.08
应收账款	684,447,338.06	624,871,816.76
应收款项融资	530,490,205.23	638,885,874.81
预付款项	21,058,018.99	27,468,845.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,740,333.71	16,428,381.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	398,439,916.69	426,618,800.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	3,984,946.55	1,287,931.12
流动资产合计	2,820,937,202.00	2,715,727,145.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,846,370.35	29,003,430.45
固定资产	782,004,115.01	810,636,649.01
在建工程	36,326,757.14	9,001,926.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	98,586,680.18	101,969,757.05
无形资产	125,806,702.29	128,201,678.39
开发支出	1,953,338.06	1,912,116.69
商誉		
长期待摊费用	304,271.92	431,605.30
递延所得税资产	22,765,224.43	22,836,135.30
其他非流动资产	20,432,493.55	1,998,925.15
非流动资产合计	1,116,025,952.93	1,105,992,224.15
资产总计	3,936,963,154.93	3,821,719,370.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	159,721,163.63	278,045,957.15
应付账款	327,276,982.13	344,316,711.47
预收款项		
合同负债	168,484,965.55	220,907,349.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	56,725,975.95	82,063,805.20
应交税费	46,250,455.22	35,554,930.63
其他应付款	431,252,386.47	81,511,986.37
其中：应付利息		
应付股利	354,432,810.20	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,338,273.61	2,054,446.65
其他流动负债	24,093,585.92	23,142,201.04
流动负债合计	1,216,143,788.48	1,067,597,387.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	102,579,825.17	103,253,192.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,144,866.67	14,582,131.67
递延所得税负债	1,681,638.12	1,681,638.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,406,329.96	119,516,962.53
负债合计	1,333,550,118.44	1,187,114,350.30
所有者权益：		
股本	506,332,586.00	506,332,586.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,881,307.34	440,604,096.85
减：库存股	11,330,147.25	13,359,025.85
其他综合收益	-2,371,986.10	-2,944,002.43
专项储备		
盈余公积	296,737,088.38	296,737,088.38

一般风险准备		
未分配利润	1,371,164,188.12	1,407,234,276.81
归属于母公司所有者权益合计	2,603,413,036.49	2,634,605,019.76
少数股东权益		
所有者权益合计	2,603,413,036.49	2,634,605,019.76
负债和所有者权益总计	3,936,963,154.93	3,821,719,370.06

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：杨翌

会计机构负责人：刘维娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	919,879,039.96	692,864,256.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	182,791,423.08	218,201,053.65
应收账款	755,371,170.23	656,752,790.38
应收款项融资	434,003,069.75	548,331,272.37
预付款项	33,601,012.76	34,055,927.67
其他应收款	13,813,787.60	11,807,468.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	323,205,137.76	342,126,878.79
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,423,049.59	977,584.60
流动资产合计	2,666,087,690.73	2,505,117,232.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	353,563,501.59	348,117,025.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,846,370.35	29,003,430.45

固定资产	575,741,372.55	616,543,528.81
在建工程	17,763,936.40	4,159,169.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	699,956.34	925,396.95
无形资产	82,876,398.35	84,618,613.81
开发支出	1,953,338.06	1,912,116.69
商誉		
长期待摊费用	252,995.37	368,022.33
递延所得税资产	17,082,364.29	17,530,299.59
其他非流动资产	4,075,271.92	1,040,957.96
非流动资产合计	1,081,855,505.22	1,104,218,561.50
资产总计	3,747,943,195.95	3,609,335,793.88
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	159,861,163.63	294,375,957.15
应付账款	669,413,076.94	563,699,971.24
预收款项		
合同负债	152,127,407.52	201,457,467.51
应付职工薪酬	27,216,051.30	41,895,354.11
应交税费	27,996,222.54	21,755,209.76
其他应付款	408,304,008.76	61,798,849.40
其中：应付利息		
应付股利	354,432,810.20	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	210,972.70	210,972.70
其他流动负债	14,950,318.17	16,014,634.06
流动负债合计	1,460,079,221.56	1,201,208,415.93
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	309,359.28	557,525.52

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,995,366.67	10,287,881.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,304,725.95	10,845,407.19
负债合计	1,469,383,947.51	1,212,053,823.12
所有者权益：		
股本	506,332,586.00	506,332,586.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	442,150,682.34	439,873,471.85
减：库存股	11,330,147.25	13,359,025.85
其他综合收益	-1,989,994.98	-2,483,294.29
专项储备		
盈余公积	296,737,088.38	296,737,088.38
未分配利润	1,046,659,033.95	1,170,181,144.67
所有者权益合计	2,278,559,248.44	2,397,281,970.76
负债和所有者权益总计	3,747,943,195.95	3,609,335,793.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,593,236,278.82	1,447,895,555.32
其中：营业收入	1,593,236,278.82	1,447,895,555.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,249,486,560.20	1,161,052,788.22
其中：营业成本	1,031,533,778.94	925,305,949.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,759,775.35	15,542,482.36
销售费用	80,869,627.80	89,780,400.69
管理费用	65,903,082.91	59,787,855.42
研发费用	64,269,089.15	69,839,568.55
财务费用	-6,848,793.95	796,531.50
其中：利息费用	2,822,896.09	1,809,203.35
利息收入	2,931,195.51	2,858,259.64
加：其他收益	12,898,192.73	1,755,835.22
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,166,100.41	-6,599,488.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-123,511.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,743.79	103,721.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	358,650,756.91	282,102,835.56
加：营业外收入	4,445,848.96	10,524,942.38
减：营业外支出	1,290,277.15	448,162.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	361,806,328.72	292,179,615.48
减：所得税费用	43,504,676.61	33,974,664.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	318,301,652.11	258,204,951.09

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	318,301,652.11	258,204,951.09
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	318,301,652.11	258,204,951.09
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	572,016.33	2,670,232.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	572,016.33	2,670,232.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	572,016.33	2,670,232.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	572,016.33	2,670,232.41
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	318,873,668.44	260,875,183.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	318,873,668.44	260,875,183.50
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	0.6324	0.5161
（二）稀释每股收益	0.6298	0.5143

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：杨翌

会计机构负责人：刘维娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,395,417,620.18	1,275,861,123.10
减：营业成本	954,495,644.91	838,475,272.17
税金及附加	8,788,529.18	10,945,534.87
销售费用	84,124,586.13	87,908,028.26
管理费用	49,935,629.98	42,809,927.91
研发费用	47,471,613.28	59,823,114.92
财务费用	-9,098,633.40	-688,293.11
其中：利息费用	395,463.13	96,536.85
利息收入	2,731,622.58	2,604,212.82
加：其他收益	286,404.64	195,518.22
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	63,850,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,376,422.32	-7,632,166.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-123,511.06	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,830.29	27,661.23

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	262,206,735.71	293,028,551.17
加：营业外收入	3,818,367.72	7,147,226.90
减：营业外支出	1,029,500.33	291,250.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	264,995,603.10	299,884,527.95
减：所得税费用	34,145,973.02	28,633,932.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	230,849,630.08	271,250,595.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	230,849,630.08	271,250,595.80
（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	493,299.31	2,203,334.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	493,299.31	2,203,334.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	493,299.31	2,203,334.16
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	231,342,929.39	273,453,929.96
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,589,894,625.72	1,351,546,803.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,788,227.12	2,958,994.24
收到其他与经营活动有关的现金	39,499,757.20	48,144,490.40
经营活动现金流入小计	1,640,182,610.04	1,402,650,287.83
购买商品、接受劳务支付的现金	912,518,037.76	655,029,438.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	206,157,848.39	190,309,458.87
支付的各项税费	114,379,953.83	148,228,880.55
支付其他与经营活动有关的现金	150,435,027.89	142,332,376.92
经营活动现金流出小计	1,383,490,867.87	1,135,900,154.48
经营活动产生的现金流量净额	256,691,742.17	266,750,133.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	134,214.00	497,490.81
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	134,214.00	497,490.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,997,706.06	50,606,721.05
投资支付的现金		
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	47,997,706.06	50,606,721.05
投资活动产生的现金流量净额	-47,863,492.06	-50,109,230.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,533,674.90
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	3,476,800.00	7,130,464.06
筹资活动现金流出小计	3,476,800.00	319,664,138.96
筹资活动产生的现金流量净额	-3,476,800.00	-319,664,138.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,754,861.79	-732,427.97
五、现金及现金等价物净增加额	212,106,311.90	-103,755,663.82
加：期初现金及现金等价物余额	689,815,828.64	562,068,920.77
六、期末现金及现金等价物余额	901,922,140.54	458,313,256.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,446,558,848.14	1,222,187,624.76
收到的税费返还		1,263,345.53
收到其他与经营活动有关的现金	24,366,271.00	28,162,439.41
经营活动现金流入小计	1,470,925,119.14	1,251,613,409.70
购买商品、接受劳务支付的现金	915,818,218.41	665,323,750.01

支付给职工以及为职工支付的现金	100,806,915.05	77,161,781.16
支付的各项税费	75,382,150.28	114,043,039.05
支付其他与经营活动有关的现金	140,076,333.60	156,487,487.89
经营活动现金流出小计	1,232,083,617.34	1,013,016,058.11
经营活动产生的现金流量净额	238,841,501.80	238,597,351.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,027.09
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		249,027.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,522,791.09	41,909,463.34
投资支付的现金	5,000,000.00	
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	26,522,791.09	41,909,463.34
投资活动产生的现金流量净额	-26,522,791.09	-41,660,436.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,533,674.90
支付其他与筹资活动有关的现金	676,800.00	130,464.00
筹资活动现金流出小计	676,800.00	312,664,138.90
筹资活动产生的现金流量净额	-676,800.00	-312,664,138.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,754,863.84	-732,427.91
五、现金及现金等价物净增加额	218,396,774.55	-116,459,651.47
加：期初现金及现金等价物余额	638,895,884.62	522,668,517.33
六、期末现金及现金等价物余额	857,292,659.17	406,208,865.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余 额	506,332,586.00				440,604,096.85	13,359,025.85	-2,944,002.43		296,737,088.38		1,407,234,276.81		2,634,605,019.76		2,634,605,019.76
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	506,332,586.00				440,604,096.85	13,359,025.85	-2,944,002.43		296,737,088.38		1,407,234,276.81		2,634,605,019.76		2,634,605,019.76
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）					2,277,210.49	-2,028,878.60	572,016.33				-36,070,088.69		-31,191,983.27		-31,191,983.27
（一）综合收益 总额							572,016.33				318,301,652.11		318,873,668.44		318,873,668.44
（二）所有者投 入和减少资本					2,277,210.49	-2,028,878.60							4,306,089.09		4,306,089.09
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具															

持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,277,210.49	-2,028,878.60							4,306,089.09	4,306,089.09
4. 其他														
(三) 利润分配														
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													-354,371,740.80	-354,371,740.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取									6,888,091.26				6,888,091.26	6,888,091.26
2. 本期使用									-6,888,091.26				-6,888,091.26	-6,888,091.26
(六) 其他														
四、本期期末余额	506,332,586.00				442,881,307.34	11,330,147.25	-2,371,986.10		296,737,088.38		1,371,164,188.12		2,603,413,036.49	2,603,413,036.49

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	361,684,133.00				573,561,822.92	30,441,085.74	-4,468,802.28		250,478,890.53		1,226,771,226.65		2,377,586,185.08		2,377,586,185.08
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	361,684,133.00				573,561,822.92	30,441,085.74	-4,468,802.28		250,478,890.53		1,226,771,226.65		2,377,586,185.08		2,377,586,185.08
三、本期增减变 动金额（减少以 “—”号填列）					8,104,765.23	-3,566,193.83	2,670,232.41				-49,152,035.79		-34,810,844.32		-34,810,844.32
（一）综合收益 总额							2,670,232.41				258,204,951.09		260,875,183.50		260,875,183.50
（二）所有者投 入和减少资本					4,642,362.93	-3,566,193.83					74,526.17		8,283,082.93		8,283,082.93
1. 所有者投入的 普通股															
2. 其他权益工具 持有者投入资本															
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					4,642,362.93	-3,566,193.83					74,526.17		8,283,082.93		8,283,082.93

4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	361,684,133.00				581,666,588.15	26,874,891.91	-1,798,569.87		250,478,890.53		1,177,619,190.86		2,342,775,340.76	2,342,775,340.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	506,332,586.00				439,873,471.85	13,359,025.85	-2,483,294.29		296,737,088.38	1,170,181,144.67		2,397,281,970.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	506,332,586.00				439,873,471.85	13,359,025.85	-2,483,294.29		296,737,088.38	1,170,181,144.67		2,397,281,970.76
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					2,277,210.49	-2,028,878.60	493,299.31			-123,522,110.72		-118,722,722.32
(一) 综合收益总额							493,299.31			230,849,630.08		231,342,929.39
(二) 所有者投入和减少资本					2,277,210.49	-2,028,878.60						4,306,089.09
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,277,210.49	-2,028,878.60						4,306,089.09
4. 其他												
(三) 利润分配										-354,371,740.80		-354,371,740.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-354,371,740.80		-354,371,740.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								3,728,718.45			3,728,718.45
2. 本期使用								-3,728,718.45			-3,728,718.45
(六) 其他											
四、本期期末余额	506,332,586.00				442,150,682.34	11,330,147.25	-1,989,994.98		296,737,088.38	1,046,659,033.95	2,278,559,248.44

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	361,684,133.00				573,481,822.92	30,441,085.74	-3,772,035.40		250,478,890.53	1,061,314,784.99		2,212,746,510.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	361,684,133.00				573,481,822.92	30,441,085.74	-3,772,035.40		250,478,890.53	1,061,314,784.99		2,212,746,510.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					7,675,090.40	-3,566,193.83	2,203,334.16			-36,106,391.08		-22,661,772.69
(一) 综合收益总额							2,203,334.16			271,250,595.80		273,453,929.96
(二) 所有者投入和减少 资本					4,642,362.93	-3,566,193.83				74,526.17		8,283,082.93

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,642,362.93	-3,566,193.83				74,526.17		8,283,082.93
4. 其他											
(三) 利润分配									-307,431,513.05		-307,431,513.05
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-307,431,513.05		-307,431,513.05
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							4,227,471.83				4,227,471.83
2. 本期使用							-4,227,471.83				-4,227,471.83
(六) 其他				3,032,727.47							3,032,727.47
四、本期期末余额	361,684,133.00			581,156,913.32	26,874,891.91	-1,568,701.24		250,478,890.53	1,025,208,393.91		2,190,084,737.61

三、公司基本情况

山东鲁阳节能材料股份有限公司（“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。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。

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 67,853,820.00 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。

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。

公司于 2022 年 5 月 23 日披露了公司控股股东奇耐亚太送达的《山东鲁阳节能材料股份有限公司要约收购报告书》，奇耐亚太向除奇耐亚太以外的公司全体股东发出部分要约收购，要约收购的股份数量为 125,863,248 股，约占公司总股本比例 24.86%，要约收购期限为 2022 年 5 月 24 日至 2022 年 6 月 22 日。本次要约收购涉及股份的清算过户手续已办理完毕，收购人奇耐亚太合计持有公司 268,356,270 股股份，占公司总股本的 53.00%。

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、制造及销售包括陶瓷纤维、玄武岩纤维及耐火砖等节能材料。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 2022 年 8 月 24 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，于截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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。编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本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 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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，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根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收票据、应收账款和其他应收款等金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

参见附注五.10 金融工具

12、应收账款

参见附注五.10 金融工具

13、应收款项融资

参见附注五.10 金融工具

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五.10 金融工具

15、存货

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

存货包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品及低值易耗品等。

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。

16、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五.10 金融工具。

17、合同成本

18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产公司将其划分为持有待售

- (1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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。

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	50 年	0%	2.00%

24、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。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
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0%-5%	4.75%-5.00%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
运输工具	年限平均法	5 年-10 年	0%-5%	9.50%-20.00%
其他设备	年限平均法	3 年-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

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物及土地。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形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，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：

	使用寿命
土地使用权	10年-50年
非专利技术	20年
软件	2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。

31、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。

32、长期待摊费用

期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
域名等其他	3年-10年

33、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

34、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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、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。

37、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值按本公司股份的市场价格确定，参见附注十三。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常包含转让陶瓷纤维产品及玄武岩产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签字确认收货时点或安装结束验收完毕时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

40、政府补助

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；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。

与资产相关的政府补助，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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为承租人，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集

团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、29 和附注五、35。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按照新租赁准则要求，取消了承租人融资租赁以及经营租赁的分类，要求对所有租赁确认使用权资产和租赁负债。出租人应当在租赁开始日将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。

43、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应收款项融资。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。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几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

单项履约义务的确定

本集团提供销售商品及安装施工业务，包含有销售陶瓷纤维产品和玄武岩产品、并提供安装施工等两项商品或服务承诺，但由于客户不能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺与其他商品或服务承诺不可单独区分，该上述商品或服务承诺合并构成单项履约义务。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

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。

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。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断内容，于 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

45、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 13%、9%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	13%、9%
城市维护建设税	实缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%-25%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
地方水利建设基金	按各公司驻地主管税务机关规定的标准计缴	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%
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	20%
沂源鲁阳一贸易代理有限公司	20%
沂源鲁阳二贸易代理有限公司	20%
沂源鲁阳三贸易代理有限公司	20%
沂源鲁阳国际贸易有限公司	20%
山东鲁阳保温材料有限公司	25%
舟山鲁阳节能材料有限公司	20%

2、税收优惠

本公司之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。

子公司上海沂洋节能材料有限公司、山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司、沂源鲁阳一贸易代理有限公司、沂源鲁阳二贸易代理有限公司、沂源鲁阳三贸易代理有限公司、沂源鲁阳国际贸易有限公司、舟山鲁阳节能材料有限公司为小型微利企业；本年所得减按 25% 至 50% 计入应纳税所得额，减按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司及子公司内蒙古鲁阳节能材料有限公司、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、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	29,121.27	36,845.92
银行存款	960,064,305.47	742,739,282.77
其他货币资金	4,415,094.59	1,008,071.97
合计	964,508,521.33	743,784,200.66
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	62,586,380.79	53,968,372.02

其他说明

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无存放于境外的货币资金（2021 年 12 月 31 日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款主要为七天通知存款，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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
商业承兑票据	196,903,522.98	249,591,100.20
应收票据坏账准备	-5,635,601.54	-13,209,805.12
合计	191,267,921.44	236,381,295.08

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	196,903,522.98	100.00%	5,635,601.54	2.86%	191,267,921.44	249,591,100.20	100.00%	13,209,805.12	5.29%	236,381,295.08
其中：										
合计	196,903,522.98	100.00%	5,635,601.54	2.86%	191,267,921.44	249,591,100.20	100.00%	13,209,805.12	5.29%	236,381,295.08

按组合计提坏账准备：5635601.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	196,903,522.98	5,635,601.54	2.86%

合计	196,903,522.98	5,635,601.54	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

对于应收票据，本公司管理层评价应收票据具备较高的信用风险，按照应收账款预期信用损失法计提坏账准备。

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	13,209,805.12		7,574,203.58			5,635,601.54
合计	13,209,805.12		7,574,203.58			5,635,601.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	30,776,678.44
合计	30,776,678.44

其他说明：

应收票据转移，参见附注十、2。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,060,432.26	5.70%	30,530,397.10	72.59%	11,530,035.16	27,927,330.84	4.15%	23,689,787.12	84.83%	4,237,543.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	696,275,409.64	94.30%	23,358,106.74	3.35%	672,917,302.90	645,325,072.61	95.85%	24,690,799.57	3.83%	620,634,273.04
其中：										
工程项目组合	303,710,584.66	41.13%	2,468,925.36	0.81%	301,241,659.30	256,311,593.54	38.07%	2,949,336.67	1.15%	253,362,256.87
非工程项目组合	392,564,824.98	53.17%	20,889,181.38	5.32%	371,675,643.60	389,013,479.07	57.78%	21,741,462.90	5.59%	367,272,016.17
合计	738,335,841.90	100.00%	53,888,503.84	7.30%	684,447,338.06	673,252,403.45	100.00%	48,380,586.69	7.19%	624,871,816.76

按单项计提坏账准备： 34,226,959.55

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	9,200,000.00	1,840,000.00	20.00%	已起诉，预期无法全额收回
单位二	5,439,800.00	3,219,900.00	59.19%	已起诉，预期无法全额收回
单位三	4,587,991.79	4,587,991.79	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
单位四	3,446,614.93	2,073,307.47	60.15%	已起诉，预期无法全额收回
单位五	2,382,525.40	2,382,525.40	100.00%	对方经营困难，预期无法收回
单位六	1,457,161.47	1,457,161.47	100.00%	对方破产重组，预期无法收回
单位七	1,314,768.18	1,314,768.18	100.00%	已起诉，预期无法收回
单位八	1,290,000.09	1,290,000.09	100.00%	已起诉，预期无法收回
单位九	1,202,841.80	1,202,841.80	100.00%	对方破产清算，预期无法收回
单位十	1,166,312.52	1,166,312.52	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
单位十一	1,076,695.10	1,076,695.10	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
单位十二	1,017,181.93	1,017,181.93	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
其他较小金	8,478,539.05	7,901,711.35	93.20%	预期无法全额收回

额合计				
合计	42,060,432.26	30,530,397.10		

按组合计提坏账准备：2,468,925.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	263,406,364.04	692,771.91	0.26%
1 年至 2 年	31,813,165.22	429,264.58	1.35%
2 年至 3 年	7,559,983.38	415,816.85	5.50%
3 年以上	931,072.02	931,072.02	100.00%
合计	303,710,584.66	2,468,925.36	

确定该组合依据的说明：

根据公司客户性质，公司将资产组合分为工程项目类客户及非工程项目类客户，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据工程项目组合信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

按组合计提坏账准备：20,889,181.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	353,122,578.32	4,522,476.36	1.28%
1 年至 2 年	24,210,153.82	3,493,760.04	14.43%
2 年至 3 年	5,195,295.54	2,836,147.68	54.59%
3 年以上	10,036,797.30	10,036,797.30	100.00%
合计	392,564,825.00	20,889,181.38	

确定该组合依据的说明：

根据公司客户性质，公司将资产组合分为工程项目类客户及非工程项目类客户，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据非工程项目组合信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	618,842,326.23
1 至 2 年	78,382,716.56
2 至 3 年	21,587,436.84
3 年以上	19,523,362.27
3 至 4 年	5,183,997.94
4 至 5 年	4,466,955.66
5 年以上	9,872,408.67

合计	738,335,841.90
----	----------------

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	23,689,787.12	6,840,609.98				30,530,397.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,690,799.57	-1,421,598.81		415,356.78	504,262.76	23,358,106.74
合计	48,380,586.69	5,419,011.17		415,356.78	504,262.76	53,888,503.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
21 家单位货款核销	415,356.78

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	71,181,294.04	9.64%	187,210.37
单位二	45,657,954.06	6.18%	120,082.70
单位三	15,160,226.01	2.05%	39,872.15
单位四	14,536,884.68	1.97%	186,176.79
单位五	13,402,338.79	1.82%	171,646.43
合计	159,938,697.58	21.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

参见附注十

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

参见附注十

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	530,490,205.23	638,885,874.81
合计	530,490,205.23	638,885,874.81

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

应收款项融资年末余额均为银行承兑汇票，本集团管理该资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本报告期因应收款项融资公允价值变动，确认其他综合收益 572,016.33 元。

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

适用 不适用

其他说明：

应收款项融资转移，参见附注十、2。

7、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	20,668,801.39	98.15%	27,086,280.40	98.61%
1 至 2 年	203,253.13	0.97%	193,019.81	0.70%
2 至 3 年	46,606.85	0.22%	101,343.95	0.37%
3 年以上	139,357.62	0.66%	88,201.77	0.32%
合计	21,058,018.99		27,468,845.93	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2022 年 6 月 30 日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的年末金余额合计数的比例如下：

名称	与本集团的关系	期末余额	账龄	占预付账款比例
第一名	第三方	5,564,891.35	1 年以内	26.43%
第二名	第三方	2,575,115.29	1 年以内	12.23%
第三名	第三方	1,267,884.41	1 年以内	6.02%
第四名	第三方	880,638.21	1 年以内	4.18%
第五名	第三方	738,540.00	1 年以内	3.51%
合计		11,027,069.26		52.37%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,740,333.71	16,428,381.33
合计	26,740,333.71	16,428,381.33

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,789,070.55	10,439,102.57
应收退税款	3,677,641.10	2,625,141.90
代垫职工款项	2,067,537.21	1,820,450.03
员工借款及备用金	8,436,038.65	1,324,802.74
其他	154,622.00	614,367.89
合计	27,124,909.51	16,823,865.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	395,483.80			395,483.80
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	10,908.00			10,908.00
2022 年 6 月 30 日余额	384,575.80			384,575.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	21,483,454.37
1 至 2 年	3,264,389.38
2 至 3 年	1,015,901.29
3 年以上	1,361,164.47
3 至 4 年	157,475.89
4 至 5 年	125,871.00
5 年以上	1,077,817.58
合计	27,124,909.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	395,483.80		10,908.00			384,575.80
合计	395,483.80		10,908.00			384,575.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收退税款	3,677,641.10	1 年以内	13.56%	0.00
第二名	投标及履约保证金	1,700,000.00	1 年以内	6.27%	0.00
第三名	代垫职工款项	1,444,294.28	2 年以内	5.32%	26,338.22
第四名	投标及履约保证金	1,362,540.00	3 年以内	5.02%	0.00
第五名	投标及履约保证金	836,461.20	1 年以内	3.09%	0.00
合计		9,020,936.58		33.26%	26,338.22

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
新疆税务局	增值税即征即退	528,791.11	1 年以内	2022 年全额收回
贵州税务局	增值税即征即退	1,562,392.63	1 年以内	2022 年全额收回
内蒙古税务局	资源综合利用补助	1,586,457.36	1 年以内	2022 年全额收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

参见附注十

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

参见附注十

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	120,511,113.74	581,138.01	119,929,975.73	150,484,187.31	634,303.93	149,849,883.38
库存商品	41,020,561.05	209,885.44	40,810,675.61	36,948,383.23	193,410.34	36,754,972.89
发出商品	218,889,033.71		218,889,033.71	221,127,342.97		221,127,342.97
自制半成品	17,096,346.36		17,096,346.36	19,789,273.35	902,672.37	18,886,600.98
在途物资	1,713,885.28		1,713,885.28			
合计	399,230,940.14	791,023.45	398,439,916.69	428,349,186.86	1,730,386.64	426,618,800.22

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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	634,303.93			53,165.92		581,138.01
库存商品	193,410.34	123,511.06		107,035.96		209,885.44
自制半成品	902,672.37			902,672.37		
合计	1,730,386.64	123,511.06		1,062,874.25		791,023.45

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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、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	2,911,608.97	946,403.59
预交税费	1,030,412.08	341,527.53
待摊费用	42,925.50	
合计	3,984,946.55	1,287,931.12

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其他综	备注
----	------	------	------	------	----	------	--------	----

			价值变动			价值变动	合收益中确认的损失准备	
--	--	--	------	--	--	------	-------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	49,944,115.06			49,944,115.06
2.本期增加金额				

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	49,944,115.06			49,944,115.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	20,940,684.61			20,940,684.61
2.本期增加金额	1,157,060.10			1,157,060.10
(1) 计提或摊销	1,157,060.10			1,157,060.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,097,744.71			22,097,744.71
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	27,846,370.35			27,846,370.35
2.期初账面价值	29,003,430.45			29,003,430.45

(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
房屋及建筑物	7,163,210.43	正在办理中

其他说明

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 27,846,370.35 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 29,003,430.45 元）的投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	781,354,087.34	810,167,501.81
固定资产清理	650,027.67	469,147.20
合计	782,004,115.01	810,636,649.01

(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	600,505,829.39	1,077,351,146.37	18,578,488.89	62,863,096.86	1,759,298,561.51
2.本期增加金额	1,265,327.20	20,205,343.47	1,370,340.14	351,464.05	23,192,474.86
(1) 购置	162,004.84	19,528,036.07	1,370,340.14	351,464.05	21,411,845.10
(2) 在建工程转入	1,103,322.36	677,307.40			1,780,629.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	26,018.06	1,382,777.07	117,758.42	289,450.39	1,816,003.94
(1) 处置或报废	26,018.06	1,382,777.07	117,758.42	289,450.39	1,816,003.94
4.期末余额	601,745,138.53	1,096,173,712.77	19,831,070.61	62,925,110.52	1,780,675,032.43
二、累计折旧					
1.期初余额	277,749,832.52	604,917,778.28	17,406,429.41	46,247,169.96	946,321,210.17
2.本期增加金额	12,659,336.93	37,590,089.92	829,774.16	546,291.46	51,625,492.47
(1) 计提	12,659,336.93	37,590,089.92	829,774.16	546,291.46	51,625,492.47
3.本期减少金额		1,308,651.12	16,283.92	110,672.04	1,435,607.08
(1) 处置或报废		1,308,651.12	16,283.92	110,672.04	1,435,607.08
4.期末余额	290,409,169.45	641,199,217.08	18,219,919.65	46,682,789.38	996,511,095.56
三、减值准备					
1.期初余额	221,410.65	2,588,438.88			2,809,849.53
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	221,410.65	2,588,438.88	0.00	0.00	2,809,849.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	311,114,558.43	452,386,056.81	1,611,150.96	16,242,321.14	781,354,087.34
2.期初账面价值	322,534,586.22	469,844,929.21	1,172,059.48	16,615,926.90	810,167,501.81

(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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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	201,818,710.45	正在办理中
房屋及建筑物	4,374,064.66	简易房，无法办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
轻钢房屋及设备拆除	650,027.67	469,147.20
合计	650,027.67	469,147.20

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,534,561.95	8,676,608.45
工程物资	792,195.19	325,318.36
合计	36,326,757.14	9,001,926.81

(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 1	0.00		0.00	1,078,781.34		1,078,781.34
项目 5	0.00		0.00	592,805.38		592,805.38
项目 7	487,627.10		487,627.10	448,085.13		448,085.13
项目 9	1,564,113.42		1,564,113.42	976,226.06		976,226.06
项目 15	1,228,081.64		1,228,081.64	718,484.60		718,484.60
项目 23	12,081,083.74		12,081,083.74	1,415,919.84		1,415,919.84
项目 24	257,798.17		257,798.17	903,660.89		903,660.89
项目 25				817,114.72		817,114.72
项目 26	1,053,789.93		1,053,789.93			
项目 27	9,384,861.34		9,384,861.34			
项目 29	4,860,609.47		4,860,609.47			
其他	4,616,597.14		4,616,597.14	1,725,530.49		1,725,530.49
合计	35,534,561.95		35,534,561.95	8,676,608.45		8,676,608.45

(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 1	1,150,000.00	1,078,781.34	42,540.68	1,121,322.02		0.00	97.51%	100.00%				其他
项目 5	675,000.00	592,805.38	87,424.74	680,230.12		0.00	100.77%	100.00%				其他
项目 7	1,880,000.00	448,085.13	149,820.59	110,278.62		487,627.10	31.80%	31.80%				其他
项目 9	1,431,000.00	976,226.06	587,887.36			1,564,113.42	109.30%	100.00%				其他
项目 15	1,300,000.00	718,484.60	509,597.04			1,228,081.64	94.47%	94.47%				其他
项目 23	69,732,300.00	1,415,919.84	10,665,163.90			12,081,083.74	17.32%	17.32%				其他
项目 24	903,660.89	903,660.89	0.00	645,862.72		257,798.17	100.00%	98.00%				其他
项目 25	10,510,000.00	817,114.72	242,196.96	1,059,311.68		0.00	101.17%	100.00%				其他
项目 26	3,710,000.00		1,053,789.93			1,053,789.93	28.40%	28.40%				其他
项目 27	12,000,000.00		9,384,861.34			9,384,861.34	78.21%	78.21%				其他
项目 28	1,680,000.00		1,766,627.74	1,766,627.74		0.00	105.16%	100.00%				其他
项目 29	9,860,000.00		4,860,609.47			4,860,609.47	49.30%	49.30%				其他
合计	114,831,960.89	6,951,077.96	29,350,519.75	5,383,632.90		30,917,964.81						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	1,535,995.15	1,189,525.77	346,469.38	1,288,634.29	1,189,525.77	99,108.52

专用设备	445,725.81	0.00	445,725.81	226,209.84		226,209.84
合计	1,981,720.96	1,189,525.77	792,195.19	1,514,844.13	1,189,525.77	325,318.36

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，工程物资计提减值准备 1,189,525.77 元。（2021 年 12 月 31 日：1,189,525.77 元）

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物及土地	合计
一、账面原值		
1.期初余额	108,735,910.73	108,735,910.73
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	108,735,910.73	108,735,910.73
二、累计折旧		
1.期初余额	6,766,153.68	6,766,153.68
2.本期增加金额	3,383,076.87	3,383,076.87
(1) 计提	3,383,076.87	3,383,076.87
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,149,230.55	10,149,230.55
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	98,586,680.18	98,586,680.18
2.期初账面价值	101,969,757.05	101,969,757.05

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，使用权资产无需计提减值准备。

26、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	172,299,351.19		6,527,697.50	3,676,645.94	182,503,694.63
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	172,299,351.19		6,527,697.50	3,676,645.94	182,503,694.63
二、累计摊销					
1.期初余额	50,568,807.68		1,494,830.98	2,238,377.58	54,302,016.24
2.本期增加金额	1,779,911.64		163,192.44	451,872.02	2,394,976.10
(1) 计提	1,779,911.64		163,192.44	451,872.02	2,394,976.10
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	52,348,719.32	0.00	1,658,023.42	2,690,249.60	56,696,992.34
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	119,950,631.87		4,869,674.08	986,396.34	125,806,702.29
2.期初账面价值	121,730,543.51		5,032,866.52	1,438,268.36	128,201,678.39

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 3.88%

(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
----	------	------------

其他说明

27、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
工业互联网透明制造平台的研发	1,912,116.69	41,221.37						1,953,338.06
合计	1,912,116.69	41,221.37						1,953,338.06

其他说明

本集团以工业互联网透明制造平台研发项目举行立项评审并通过评审作为开发支出资本化开始的时点，集团审议了项目是否具备完成开发支出项目的技术储备、开发支出项目形成的产品未来是否有市场、具有完成该无形资产并使用或出售的意图等，通过内部评审表明工业互联网透明制造平台建设项目满足了企业会计准则中有关开发支出资本化的条件，截止报告期末该项目研发进度为 53%。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		

奇耐苏州商誉	5,943,952.77					5,943,952.77
合计	5,943,952.77					5,943,952.77

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

于 2019 年 10 月，奇耐苏州主要业务职能进行重大调整，其职能定位由生产销售改为产品装配、仓储及销售，主要生产线已停工并调拨至本集团其他组成部分，出于谨慎考虑，本集团截止 2019 年已全额确认商誉减值损失。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
域名等其他	431,605.30		127,333.38		304,271.92
合计	431,605.30		127,333.38		304,271.92

其他说明

30、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	57,793,500.16	8,763,573.69	61,419,102.37	9,327,844.48
内部交易未实现利润	13,193,459.13	1,979,018.87	10,784,193.77	1,618,312.84
可抵扣亏损	8,308,050.18	1,246,207.53	8,308,050.18	1,246,207.53
股份支付	47,514,945.27	7,367,157.40	45,520,712.37	7,059,847.54
递延收益	13,289,616.60	1,993,442.49	14,582,131.67	2,187,319.75
应收款项融资公允价值变动	2,778,128.63	406,142.53	3,279,474.92	491,921.24
未付职工统筹及其他	6,731,212.77	1,009,681.92	6,031,212.77	904,681.92
合计	149,608,912.74	22,765,224.43	149,924,878.05	22,836,135.30

(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	6,726,552.48	1,681,638.12	6,726,552.48	1,681,638.12
合计	6,726,552.48	1,681,638.12	6,726,552.48	1,681,638.12

(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		22,765,224.43		22,836,135.30
递延所得税负债		1,681,638.12		1,681,638.12

(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	12,839,408.83	12,534,487.95
可抵扣亏损	16,421,945.62	25,302,239.87
股份支付	6,327,348.35	6,044,370.90
新租赁准则影响	7,017,704.26	4,732,876.57
合计	42,606,407.06	48,613,975.29

(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
2023 年	649,051.21	649,051.21	
2024 年	1,435,404.78	1,435,404.78	
2025 年	48,122.14	631,076.90	
2026 年	11,563,041.55	22,586,706.98	
2027 年	2,726,325.94		
合计	16,421,945.62	25,302,239.87	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及房产款	20,726,493.55	294,000.00	20,432,493.55	2,292,925.15	294,000.00	1,998,925.15
合计	20,726,493.55	294,000.00	20,432,493.55	2,292,925.15	294,000.00	1,998,925.15

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,000.00	
银行承兑汇票	159,716,163.63	278,045,957.15
合计	159,721,163.63	278,045,957.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	318,292,152.30	338,298,384.87
账龄 1 年以上的余额	8,984,829.83	6,018,326.60
合计	327,276,982.13	344,316,711.47

(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
----	------	-----------

其他说明：

于 2022 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的应付账款主要包括为未到期的质保金及货款尾款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	151,176,068.57	213,649,654.48
超过 1 年	17,308,896.98	7,257,694.78
合计	168,484,965.55	220,907,349.26

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
重整乙烯加热炉保温项目	-59,986,500.00	项目完工决算
合计	-59,986,500.00	——

39、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	82,003,222.95	165,127,211.61	190,406,431.88	56,724,002.68
二、离职后福利-设定提存计划	60,582.25	15,324,767.53	15,383,376.51	1,973.27
三、辞退福利		368,040.00	368,040.00	
合计	82,063,805.20	180,820,019.14	206,157,848.39	56,725,975.95

(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	81,712,085.08	151,585,175.01	179,466,687.49	53,830,572.60
2、职工福利费		950,242.60	950,242.60	
3、社会保险费	14,941.97	8,383,840.84	8,401,245.19	-2,462.38
其中：医疗保险费	8,163.35	7,376,159.83	7,384,221.89	101.29
工伤保险费	5,410.00	1,007,681.01	1,016,031.30	-2,940.29
生育保险费	1,368.62		992.00	376.62
4、住房公积金		951,795.76	951,795.76	
5、工会经费和职工教育经费	276,195.90	3,256,157.40	636,460.84	2,895,892.46
合计	82,003,222.95	165,127,211.61	190,406,431.88	56,724,002.68

(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	57,993.81	14,693,093.39	14,749,487.66	1,599.54
2、失业保险费	2,588.44	631,674.14	633,888.85	373.73
合计	60,582.25	15,324,767.53	15,383,376.51	1,973.27

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。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,224,987.10	17,454,298.03

企业所得税	22,802,239.32	13,451,329.49
个人所得税	186,434.25	790,618.36
城市维护建设税	1,112,758.52	1,005,972.49
房产税	1,068,969.84	1,081,463.64
土地使用税	607,275.22	606,447.42
其他	1,247,790.97	1,164,801.20
合计	46,250,455.22	35,554,930.63

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	354,432,810.20	0.00
其他应付款	76,819,576.27	81,511,986.37
合计	431,252,386.47	81,511,986.37

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	354,432,810.20	0.00
合计	354,432,810.20	0.00

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	50,534,420.73	56,470,738.84

超过 1 年	26,285,155.54	25,041,247.53
合计	76,819,576.27	81,511,986.37

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
限制性股票回购义务	11,174,824.00	未解禁
押金及保证金	8,962,691.62	未到期
工程设备款及质保金	4,027,639.92	未到期
财政无息借款	2,120,000.00	按通知偿还
合计	26,285,155.54	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,338,273.61	2,054,446.65
合计	2,338,273.61	2,054,446.65

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,488,059.22	11,561,746.14
其他预提费用	11,605,526.70	11,580,454.90
合计	24,093,585.92	23,142,201.04

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
合计										

其他说明：

45、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：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物及土地	102,579,825.17	103,253,192.74
合计	102,579,825.17	103,253,192.74

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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：

(2) 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、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：

50、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：

51、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	14,582,131.67		1,437,265.00	13,144,866.67	
合计	14,582,131.67		1,437,265.00	13,144,866.67	

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	2,800,000.00		350,000.00				2,450,000.00	与资产相关
节能工程项目补助	1,333,333.33		500,000.00				833,333.33	与资产相关
环保设施改造项目补助	4,294,250.00		144,750.00				4,149,500.00	与资产相关
泰山领军人才新兴产业创新补贴	440,000.00		30,000.00				410,000.00	与资产相关
自主创新及成果转化专项项目补助	500,000.00		50,000.00				450,000.00	与资产相关
淄博市创新发展重点项目	840,000.00		60,000.00				780,000.00	与资产相关
2017 年度沂源工业企业强县	350,000.00		25,000.00				325,000.00	与资产相关
专项设备购置补助一	3,094,398.34		215,505.00				2,878,893.34	与资产相关
专项设备购置补	930,150.00		62,010.00				868,140.00	与资产相

助二								关
----	--	--	--	--	--	--	--	---

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	506,332,586.00						506,332,586.00

其他说明：

54、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：

55、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)	420,334,252.09			420,334,252.09
其他资本公积	20,269,844.76	2,277,210.49		22,547,055.25
合计	440,604,096.85	2,277,210.49		442,881,307.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于本报告期，本集团因股权激励计划确认的费用人民币 2,277,210.49 元，相应增加其他资本公积。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	13,359,025.85		2,028,878.60	11,330,147.25
合计	13,359,025.85		2,028,878.60	11,330,147.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

于本报告期，因预计不可解锁限制性股票分配现金股利减少库存股人民币 2,028,878.60 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,944,002.43	657,795.03			85,778.70	572,016.33	- 2,371,986.10	
其他债权投资公允价值变动	- 2,944,002.43	657,795.03			85,778.70	572,016.33	- 2,371,986.10	
其他综合收益合计	- 2,944,002.43	657,795.03			85,778.70	572,016.33	- 2,371,986.10	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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		6,888,091.26	6,888,091.26	
合计		6,888,091.26	6,888,091.26	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	296,483,696.25			296,483,696.25
任意盈余公积	253,392.13			253,392.13
合计	296,737,088.38			296,737,088.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,407,234,276.81	1,226,771,226.65
调整后期初未分配利润	1,407,234,276.81	1,226,771,226.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	318,301,652.11	534,178,668.95
减：提取法定盈余公积		46,258,197.85
应付普通股股利	354,371,740.80	307,431,513.05
股份支付计入股东权益的金额		25,907.89
期末未分配利润	1,371,164,188.12	1,407,234,276.81

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	1,586,751,546.16	1,030,571,079.77	1,437,947,273.98	917,586,561.90
其他业务	6,484,732.66	962,699.17	9,948,281.34	7,719,387.80
合计	1,593,236,278.82	1,031,533,778.94	1,447,895,555.32	925,305,949.70

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	陶瓷纤维产品	玄武岩产品	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					

中国大陆			1,343,082,467.58	171,906,206.04	1,514,988,673.62
其他国家或地区			64,269,259.06	7,493,613.48	71,762,872.54
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			1,407,351,726.64	179,399,819.52	1,586,751,546.16

与履约义务相关的信息：

通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签字确认收货时点或安装结束验收完毕时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,445,208,700.00 元，其中，794,208,700.00 元预计将于 2022 年度确认收入，450,470,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，200,530,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

62、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	3,798,385.81	4,816,838.99
教育费附加	2,265,492.95	2,867,318.17
资源税	97,926.80	73,815.60
房产税	3,008,883.17	2,972,621.55
土地使用税	2,276,268.85	2,274,612.57
车船使用税	6,355.25	4,730.04
印花税	636,055.47	351,548.77
地方水利建设基金	150,500.86	222,684.62
地方教育费附加	1,510,328.63	1,911,545.50
环境保护税	9,577.56	46,766.55
合计	13,759,775.35	15,542,482.36

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,457,666.34	41,534,532.06
业务费	29,600,108.59	36,601,585.29
业务招待费	5,807,532.58	7,467,664.75
出口产品手续费	3,027,193.57	3,131,371.75
其他	977,126.72	1,045,246.84
合计	80,869,627.80	89,780,400.69

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,416,298.70	34,717,923.00
折旧费	6,348,972.88	6,133,843.10
中介费	1,465,767.59	5,211,831.31
业务招待费	3,317,054.64	2,998,811.04
办公费	3,390,132.06	2,834,444.25
无形资产摊销	2,231,783.66	1,930,412.24
咨询费	680,699.57	1,047,625.27
修理费	854,424.85	1,037,756.42
差旅费	590,227.54	450,132.56
其他	3,607,721.42	3,425,076.23
合计	65,903,082.91	59,787,855.42

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	26,448,491.24	41,633,435.29
燃料动力费	27,610,855.26	15,259,039.88
职工薪酬	7,023,617.12	8,746,303.11
折旧费	2,165,603.69	3,441,465.33
摊销	163,192.44	163,192.44
其他	857,329.40	596,132.50
合计	64,269,089.15	69,839,568.55

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,822,896.09	1,809,203.35
利息收入	-2,931,195.51	-2,858,259.64
汇兑损益	-7,065,161.87	1,472,995.82
其他	324,667.34	372,591.97
合计	-6,848,793.95	796,531.50

其他说明

67、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
与日常活动相关的政府补助	11,840,726.32	1,516,423.93
代扣个人所得税手续费返还	312,941.10	185,355.52
其他	744,525.31	54,055.77

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	10,908.00	-38,051.06
应收账款坏账损失	-5,419,011.17	-1,734,117.29
应收票据坏账损失	7,574,203.58	-4,827,320.35
合计	2,166,100.41	-6,599,488.70

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-123,511.06	
合计	-123,511.06	

其他说明：

73、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	-39,743.79	103,721.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,562,876.68	9,832,355.00	3,562,876.68
供应商赔款	341,097.43	483,148.42	341,097.43
无需支付款项	202,529.48	57,148.52	202,529.48
其他	339,345.37	152,290.44	339,345.37
合计	4,445,848.96	10,524,942.38	4,445,848.96

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
企业发展及新旧动能转换扶持资金	沂源县投资促进服务中心	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	860,000.00	1,200,000.00	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

省级新材料领军企业--氧化物陶瓷纤维	沂源县工业和信息化局	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	500,000.00		与收益相关
项目研发专项经费补助	沂源县工业和信息化局	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
专项设备购置补助一	沂源县工业和信息化局	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	277,515.00	215,505.00	与资产相关
工业转型资金	沂源县工业和信息化局	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	236,900.00	547,400.00	与收益相关
退役士兵减免增值税	税务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	180,450.00		与收益相关
中央服务贸易专项资金	沂源县商务局	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	149,309.00		与收益相关
环保设施改造补助	土默特左旗环保局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	144,750.00	144,750.00	与资产相关
稳岗补贴	沂源县失业保险处	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	112,632.68	500,000.00	与收益相关
创新发展资金	沂源县科学技术局	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
高质量发展资金	沂源县工业和信息化局	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		2,000,000.00	与收益相关
工业新旧动能转换骨干企业晋级专项资金	沂源县统计局	补助	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
高新技术企业税收补贴	土默特左旗财政局	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		2,494,800.00	与收益相关
高新技术企业补助	土默特左旗人科技局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关

			(按国家级政策规定依法取得)					
其他						251,320.00	579,900.00	与收益相关

其他说明:

75、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	1,120,000.00	250,000.00	1,120,000.00
非流动资产毁损报废损失	88,271.01	145,695.59	88,271.01
其他	82,006.14	52,466.87	82,006.14
合计	1,290,277.15	448,162.46	1,290,277.15

其他说明:

76、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	43,519,544.45	33,393,378.89
递延所得税费用	-14,867.84	581,285.50
合计	43,504,676.61	33,974,664.39

(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	361,806,328.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,451,582.18
子公司适用不同税率的影响	-34,874,581.08
调整以前期间所得税的影响	-532,877.10
非应税收入的影响	-237,302.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,125,343.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,734,358.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,475,987.51
研发费用加计扣除	-11,169,118.16
所得税费用	43,504,676.61

其他说明:

按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率 25% 计提。

税收优惠情况详见附注六、2。

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、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
与收益相关的政府补助	2,460,183.85	8,395,090.00
利息收入	2,931,199.51	2,858,259.64
收回的押金和保证金	33,871,673.56	36,016,290.61
其他	236,700.28	874,850.15
合计	39,499,757.20	48,144,490.40

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
运费	87,729,904.79	76,404,547.24
销售费用、管理费用及其他支出	62,705,123.10	65,927,829.68
合计	150,435,027.89	142,332,376.92

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
支付租赁负债	3,476,800.00	7,130,464.06
合计	3,476,800.00	7,130,464.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	318,301,652.11	258,204,951.09
加：资产减值准备	-2,042,589.35	6,599,488.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,782,552.57	50,667,907.34
使用权资产折旧	3,383,076.87	2,484,497.63
无形资产摊销	2,394,976.10	2,093,604.68
长期待摊费用摊销	127,333.38	150,761.92
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）	39,743.79	41,973.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	88,271.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,253,327.29	2,546,375.95
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,910.87	581,285.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,118,246.72	-58,736,296.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	94,223,319.23	-128,489,685.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-240,425,728.04	127,400,170.81
其他	2,883,304.20	3,205,097.93
经营活动产生的现金流量净额	256,691,742.17	266,750,133.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	901,922,140.54	458,313,256.95
减：现金的期初余额	689,815,828.64	562,068,920.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	212,106,311.90	-103,755,663.82

(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	901,922,140.54	689,815,828.64
其中：库存现金	29,121.27	36,845.92
可随时用于支付的银行存款	897,477,924.68	688,770,910.75
可随时用于支付的其他货币资金	4,415,094.59	1,008,071.97
三、期末现金及现金等价物余额	901,922,140.54	689,815,828.64

其他说明：

80、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：

81、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	62,586,380.79	详见其他说明
合计	62,586,380.79	

其他说明：

于资产负债表日，用途受限的货币资金明细如下

	2022年6月30日	2021年12月31日
保函保证金	16,246,180.41	21,695,565.32
票据保证金	45,187,883.29	31,621,713.76
外汇及信用证保证金	1,152,317.09	651,092.94
合计	62,586,380.79	53,968,372.02

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,201,500.69	6.7114	155,714,551.73
欧元	1,405,397.37	7.0084	9,849,586.94
港币			
英镑	12,050.01	8.1365	98,044.91
应收账款			
其中：美元	1,784,467.69	6.7114	11,976,276.45
欧元	332,364.41	7.0084	2,329,342.72
港币			
日元	642,282.83	0.0491	31,559.21
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

应付账款			
其中：美元	-954,303.51	6.7114	-6,404,712.58
欧元	-11,600.00	7.0084	-81,297.44

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

83、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：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展及新旧动能转换扶持资金	860,000.00	营业外收入	860,000.00
工业转型资金	236,900.00	营业外收入	236,900.00
省级新材料领军企业--氧化物陶瓷纤维	500,000.00	营业外收入	500,000.00
中央服务贸易专项资金	149,309.00	营业外收入	149,309.00
稳岗补贴	112,632.68	营业外收入	112,632.68
退役士兵减免增值税	180,450.00	营业外收入	180,450.00
其他	86,320.00	营业外收入	86,320.00
增值税退税收入	11,840,726.32	其他收益	11,840,726.32
个人所得税手续费返还	312,941.10	其他收益	312,941.10
其他计入其他收益的政府补助	744,525.31	其他收益	744,525.31

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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
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%		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
上海沂洋节能材料有限公司	上海市	上海市	商贸业	100.00%		投资设立
山东鲁阳玄武岩纤维有限公司	淄博市	淄博市	制造业	100.00%		投资设立
沂源鲁阳一贸易代理有限公司	淄博市	淄博市	技术服务业	100.00%		投资设立
沂源鲁阳二贸易代理有限公司	淄博市	淄博市	技术服务业	100.00%		投资设立
沂源鲁阳三贸易代理有限公司	淄博市	淄博市	技术服务业	100.00%		投资设立
沂源鲁阳国际贸易有限公司	淄博市	淄博市	技术服务业	100.00%		投资设立
山东鲁阳保温材料有限公司	淄博市	淄博市	技术服务业	100.00%		投资设立
舟山鲁阳节能材料有限公司	舟山市	舟山市	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

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（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：

2022 年 6 月 30 日

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产准则要求	合计
货币资金	964,508,521.33	-	964,508,521.33
应收票据	191,267,921.44	-	191,267,921.44
应收账款	684,447,338.06	-	684,447,338.06
应收款项融资	-	530,490,205.23	530,490,205.23
其他应收款	23,062,692.61	-	23,062,692.61
合计	1,863,286,473.44	530,490,205.23	2,393,776,678.67

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付票据	159,721,163.63
应付账款	327,276,982.13
其他应付款	72,701,550.89
一年内到期的非流动负债	2,338,273.61
租赁负债	102,579,825.17
合计	664,617,795.43

2021 年

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产准则要求	合计
货币资金	743,784,200.66	-	743,784,200.66
应收票据	236,381,295.08	-	236,381,295.08
应收账款	624,871,816.76	-	624,871,816.76
应收款项融资	-	638,885,874.81	638,885,874.81
其他应收款	13,803,239.43	-	13,803,239.43
合计	1,618,840,551.93	638,885,874.81	2,257,726,426.74

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付票据	278,045,957.15
应付账款	344,316,711.47
其他应付款	77,898,396.24
一年内到期的非流动负债	2,054,446.65
租赁负债	103,253,192.74
合计	805,568,704.25

2、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 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 65,191,379.07 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 38,648,971.88 元），商业承兑汇票的账面价值为人民币 0.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,380,000.00 元）。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。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。于 2022 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 65,191,379.07 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 40,028,971.88 元）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2022 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 508,055,748.85 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 450,141,197.37 元）。于 2022 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 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”）。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。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。

截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间，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本报告期和累计确认的收益或费用。背书在本报告期大致均衡发生。

3、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应

收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期非流动负债和租赁负债等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，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。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1. 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
2. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

3. 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

1. 发行方或债务人发生重大财务困难；
2. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
4. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

1. 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以账龄迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
2. 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
3. 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并相应分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团无已逾期超过 30 天依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备的金融资产。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、租赁负债、应付票据等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：

2022 年 6 月 30 日

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	159,721,163.63	-	-	159,721,163.63
应付账款	327,276,982.13	-	-	327,276,982.13
其他应付款	72,701,550.89	-	-	72,701,550.89
一年内到期的非流动负债	6,932,057.07	-	-	6,932,057.07
租赁负债	-	38,154,002.14	111,207,596.54	149,361,598.68
合计	566,631,753.72	38,154,002.14	111,207,596.54	715,993,352.40

2021 年

	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	278,045,957.15	-	-	278,045,957.15
应付账款	344,316,711.47	-	-	344,316,711.47
其他应付款	77,898,396.24	-	-	77,898,396.24
一年内到期的非流动负债	6,932,057.07	-	-	6,932,057.07
租赁负债	-	38,382,037.24	114,445,589.97	152,827,627.21
合计	707,193,121.93	38,382,037.24	114,445,589.97	860,020,749.14

市场风险

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。本集团销售额约 4.50%（2021 年：4.29%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，欧元、美元、英镑和日元的汇率发生合理、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。

对净损益影响	欧元汇率增加/(减少)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 增加/(减少)	2021 年 增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%	604,881.61	377,615.82
人民币对欧元升值	-5%	-604,881.61	-377,615.82
对净损益影响	美元汇率增加/(减少)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 增加/(减少)	2021 年 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	8,064,305.78	4,383,569.84
人民币对美元升值	-5%	-8,064,305.78	-4,383,569.84
对净损益影响	英镑汇率增加/(减少)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 增加/(减少)	2021 年 增加/(减少)
人民币对英镑贬值	5%	4,902.25	4,407.22
人民币对英镑升值	-5%	-4,902.25	-4,407.22
对净损益影响	日元汇率增加/(减少)	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间 增加/(减少)	2021 年 增加/(减少)
人民币对日元贬值	5%	1,577.96	10,074.52
人民币对日元升值	-5%	-1,577.96	-10,074.52

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。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。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。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间和 2021 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	34%	31%

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) 其他债权投资		530,490,205.23		530,490,205.23
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

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

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	53.00%	53.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是 Jos éE. Feliciano ; Behdad Eghbali。

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
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	控股股东之关联方
奇耐联合（淄博）商务咨询有限公司	控股股东之关联方
Refractory Specialties, Inc.	控股股东之关联方
Unifrax Brazil Ltda.	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
UNIFRAX DERBY LTD	控股股东之关联方
UNIFRAX GMBH	控股股东之关联方
鹿成滨	董事
鹿晓琨	董事、高级管理人员

Brian Eldon Walker	董事
John Charles Dandolph Iv	董事
Scott Dennis Horrigan	董事
胡命基	独立董事
王侃	监事
李晓明	监事
刘佳璐	监事
鹿超	董事、高级管理人员
郑维金	高级管理人员
马中军	高级管理人员
沈佳云	独立董事
刘兆红	高级管理人员
杨翌	高级管理人员
赵生祥	高级管理人员
李军	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	3,273,863.43		否	2,693,739.55
奇耐联合纤维（上海）有限公司	以协议价格采购商品	438,300.88		否	135,383.10

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	18,016,968.72	20,136,951.70
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	以协议价格销售商品	1,827,662.80	1,652,752.34
奇耐联合纤维（上海）有限公司	以协议价格销售商品	5,575.22	7,964.60

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

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
关键管理人员薪酬	4,712,910.89	4,852,738.06

(8) 其他关联交易

2014 年 8 月 3 日，UNIFRAX 1 LLC 与本公司签订了商标许可协议、Insulfrax 技术许可协议和其他技术许可协议，UNIFRAX 1 LLC 授予本集团在规定的期限内许可区域享有相关的使用许可商标和专有技术的非排他性、不可转让的、免许可费的权利。

2018 年 8 月 16 日，UNIFRAX 1 LLC 与本公司签订了技术许可协议，许可其关联公司 UNIFRAX DERBY LTD、UNIFRAX GMBH 与本公司在规定的期限内，使用授权产品的许可技术，本报告期支出许可费用人民币 92,848.84 元。

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	鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	8,557,119.74	109,592.74	8,841,631.98	124,755.20
应收账款	奇耐联合纤维亚太控股有限公司	608,909.42	7,798.42	141,525.79	1,996.93
应收账款	奇耐联合纤维（上海）有限公司	0.00		3,900.00	55.03

(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	1,640,252.74	2,012,407.81
应付账款	奇耐联合纤维（上海）有限公司	192,863.99	0.00

7、关联方承诺

1、奇耐联合纤维亚太控股有限公司承诺：（1）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 UFX HOLDING 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。（2）任何 UFX HOLDING II CORPORATION 及其具有控制关系的关联方在中国销售与鲁阳股份主营业务可能构成竞争或潜在竞争的产品，均须事先获得鲁阳股份或鲁阳股份下属控股子公司的同意并通过鲁阳股份或鲁阳股份下属控股子公司或其分销商或代理进行销售。鲁阳股份将担任 UFX HOLDING II CORPORATION 及其具有控制关系的关联方在中国销售与鲁阳股份主营业务可能构成竞争或潜在竞争的产品的独家经销商。（3）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，本承诺函对该方不再具有约束力。

2、奇耐联合纤维亚太控股有限公司承诺：（1）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。（2）规范关联交易的承诺：为保障鲁阳股份公众股东的利益，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 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。

3、Ulysses Parent, Inc. ; Clearlake Capital Partners IV GP, L.P.承诺：将不会损害鲁阳节能作为上市公司的独立性。承诺方将在资产、人员、财务、机构及业务方面保持与鲁阳节能之间的独立，并保证不会从事影响鲁阳节能独立性的活动。前述承诺在承诺方作为鲁阳节能间接控股股东期间持续有效，且应自承诺方不再作为鲁阳节能间接控股股东之日起失效。

4、Ulysses Parent, Inc. ; Clearlake Capital Partners IV GP, L.P.承诺：Ulysses Parent, Inc. Clearlake Capital Partners IV GP, L.P.及其控制的其他企业将根据相关法律、法规及规则的要求尽量避免或减少与鲁阳节能及其控制的子公司之间进行关联交易。对无法避免或有合理原因的关联交易，承诺方及其控制的其他企业将遵照公平、公正、公开的原则与鲁阳节能及其控制的子公司进行该等关联交易，并根据相关法律、法规及鲁阳节能的公司章程履行法定程序及信息披露义务。承诺方及其控制的其他企业不会通过关联交易损害鲁阳节能及其他鲁阳节能股东的合法权益。前述承诺在承诺方作为鲁阳节能间接控股股东期间持续有效，且应自承诺方不再作为鲁阳节能间接控股股东之日起失效。

5、Ulysses Parent, Inc. ; Clearlake Capital Partners IV GP, L.P.承诺：Ulysses Parent, Inc. Clearlake Capital Partners IV GP, L.P.及其控制的其他企业将不在中国境内运营或新设任何从事或经营与鲁阳节能及鲁阳节能下属控股子公司从事或经营的主营业务构成实质性竞争的业务（以下简称“竞争业务”）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对该等新企业或竞争实体施加主要控制。如果承诺方或其控制的其他企业在中国境内有任何商业机会从事、参与或投资任何竞争业务，承诺方将及时通知鲁阳节能并在同等条件下将该等商业机会优先提供给鲁阳节能。仅当鲁阳节能拒绝该等

商业机会时，承诺方及其控制的其他企业方可接受。前述承诺在承诺方作为鲁阳节能间接控股股东期间持续有效，且应自承诺方不再作为鲁阳节能间接控股股东之日起失效。仅就本承诺而言，Ulysses Parent, Inc.和 Clearlake Capital Partners IV GP, L.P.控制的其他企业范围不包含 ASP Unifrax Holdings, Inc.及其控制的企业（包括但不限于 UFX Holding II Corporation、Unifrax I LLC 及奇耐联合纤维亚太控股有限公司），该等企业将继续按照 UFX Holding II Corporation、Unifrax I LLC、奇耐联合纤维亚太控股有限公司于 2014 年 4 月 4 日出具的有关避免与鲁阳节能同业竞争的承诺函履行相关承诺。

6、奇耐联合纤维亚太控股有限公司；ASP Unifrax Holding, Inc.；Ulysses Parent, Inc.；Clearlake Capital Partners IV GP, L.P.承诺：（1）承诺方及与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节能及鲁阳节能下属控股子公司从事或经营的主要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，奇耐集团及其具有控制关系的关联方在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奇耐集团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，且奇耐集团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。（2）任何奇耐集团所属主体及其具有控制关系的关联方在中国销售与鲁阳节能主要业务可能构成竞争或潜在竞争的产品，均须事先获得鲁阳节能或鲁阳节能下属控股子公司的同意并通过鲁阳节能或鲁阳节能下属控股子公司或其分销商或代理进行销售。鲁阳节能将担任奇耐集团及其具有控制关系的关联方在中国销售与鲁阳节能主要业务可能构成竞争或潜在竞争的产品的独家经销商。（3）如果任何奇耐集团所属主体或与其具有控制关系的关联方在中国境内有任何商业机会从事、参与或投资任何与鲁阳节能主要业务可能构成竞争或潜在竞争的业务，奇耐集团所属主体或与其具有控制关系的关联方将及时通知鲁阳节能并在同等条件下将该等商业机会优先提供给鲁阳节能。仅当鲁阳节能拒绝该等商业机会时，奇耐集团所属主体或与其具有控制关系的关联方可接受。

就任一承诺方而言，前述承诺在该承诺方作为鲁阳节能的直接或间接控股股东期间持续有效，但应自该承诺方不再作为鲁阳节能的直接或间接控股股东之日起失效。

7、奇耐联合纤维亚太控股有限公司承诺：为了保护鲁阳节能的合法权益及其独立性，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，在承诺方可以行使的股东权利范围内，承诺方将不会损害鲁阳节能作为上市公司的独立性。承诺方将在资产、人员、财务、机构及业务方面保持与鲁阳节能之间的独立，并保证不会从事影响鲁阳节能独立性的活动。前述承诺在承诺方作为鲁阳节能控股股东期间持续有效，且应自承诺方不再作为鲁阳节能控股股东之日起失效。

8、ASP Unifrax Holding, Inc.；José E. Feliciano, Behdad Eghbali 承诺：为了保护鲁阳节能的合法权益及其独立性，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，承诺方应在自身可以行使的股东权利范围内促使奇耐亚太，不损害鲁阳节能作为上市公司的独立性。承诺方将在资产、人员、财务、机构及业务方面保持与鲁阳节能之间的独立，并保证不会从事影响鲁阳节能独立性的活动。前述承诺在承诺方作为鲁阳节能间接控股股东、共同实际控制人期间持续有效，且应自承诺方不再作为鲁阳节能间接控股股东、共同实际控制人之日起失效。

9、奇耐联合纤维亚太控股有限公司；ASP Unifrax Holding, Inc.；José E. Feliciano, Behdad Eghbali 承诺：如鲁阳节能或其关联方与奇耐亚太或其关联方之间发生关联交易，则该等交易将在符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》及鲁阳节能公司章程等相关规定的前提下进行，同时将及时履行相关信息披露义务。承诺方承诺将遵循市场公平、公正、公开的原则，依法签订协议，履行合法的程序，保证关联交易决策程序合法，交易价格、交易条件及其他协议条款公平合理，不通过关联交易损害鲁阳节能及其他股东的合法权益。就任一承诺方而言，前述承诺在该承诺方作为鲁阳节能的直接或间接控股股东、实际控制人期间持续有效，但应自承诺方不再作为鲁阳节能的直接或间接控股股东、共同实际控制人之日起失效。

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明

其他说明

1、2018年4月19日，公司第九届董事会第六次会议审议通过了《公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，公司拟向197名激励对象授予1,100万股限制性股票，授予价格为8.87元/股。

2、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。

3、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，授予价格由8.87元/股调整为8.37元/股。本次限制性股票的上市日期为2018年7月5日。

《公司关于2018年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2018-025）于2018年7月3日披露于中国证券报、证券时报和巨潮资讯网。

4、2019年6月17日，公司分别召开第九届董事会第十二次（临时）会议及第九届监事会第十次（临时）会议，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于调整公司2018年限制性股票激励计划股票回购价格的议案》、《关于2018年限制性股票激励计划第一次解除限售期解锁条件成就的议案》，决定对已不符合激励条件的6名离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计25.6万股进行回购注销；限制性股票回购价格由8.37元/股调整为7.72元/股，本次符合解锁条件

的激励对象共计 190 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 322.02 万股，占目前公司股本总额的 0.89%，本次解除限售股份的上市流通日期为 2019 年 7 月 8 日。

5、2019 年 7 月 9 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销离职激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票。

6、公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交注销离职激励对象已获授但尚未解除限售的 25.6 万股限制性股票的申请，2019 年 10 月 8 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成上述限制性股票的回购注销事宜。

7、2020 年 7 月 10 日，公司分别召开第十届董事会第二次（临时）会议及第十届监事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于 2018 年限制性股票激励计划第二次解除限售期解锁条件成就的议案》。2018 年限制性股票激励计划股票回购价格由 7.72 元/股调整为 7.42 元/股，本次符合解锁条件的激励对象共计 189 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 321.27 万股，占公司股本总额的 0.89%，本次解除限售股份的上市流通日期为 2020 年 7 月 21 日。

8、2020 年 8 月 24 日，公司分别召开第十届董事会第三次会议及第十届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的议案》。因激励对象李晓明先生当选为公司监事，崔广海先生因个人原因离职，李晓明、崔广海已不再具备激励对象资格，公司对以上两人已获授但尚未解除限售的 17,900 股限制性股票进行回购注销。公司 2020 年半年度利润分配方案经 2020 年第一次临时股东大会批准且实施完毕后，限制性股票回购价格由 7.42 元/股调整为 7.07 元/股。

9、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本进行审验，出具了安永华明（2020）验字第 61196931_J01 号《验资报告》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司 17,900 股限制性股票回购注销事宜已于 2020 年 11 月办理完成。

10、2021 年 6 月 18 日，公司分别召开第十届董事会第七次（临时）会议及第十届监事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于 2018 年限制性股票激励计划第三次解除限售期解锁条件成就的议案》。2018 年限制性股票激励计划股票回购价格由 7.07 元/股调整为 6.22 元/股，本次符合解锁条件的激励对象共计 186 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 213.26 万股，占公司股本总额的 0.59%，本次解除限售股份的上市流通日期为 2021 年 7 月 5 日。

11、2021 年 8 月 29 日，公司分别召开第十届董事会第八次会议及第十届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，激励对象侯青军先生、任宝峰先生因个人原因离职，已不再具备激励对象资格，董事会决定对以上 2 人已获授但尚未解除限售的 18,000 股限制性股票进行回购注销。2021 年 9 月 17 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2018 年限

制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销离职激励对象已获授但尚未解除限售的 18000 股限制性股票。

12、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司注册资本进行审验，出具了安永华明（2021）验字第 61196931_J01 号《验资报告》。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司 18000 股限制性股票回购注销事宜已于 2021 年 10 月办理完成。

13、2022 年 7 月 6 日，公司分别召开第十届董事会第十四次（临时）会议及第十届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第四次解除限售期解锁条件成就的议案》、《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划股票回购价格的议案》。根据 2021 年半年度权益分派的实施安排，2018 年限制性股票激励计划股票回购价格将由 6.22 元/股调整为 4.44 元/股。2018 年限制性股票激励计划第四次解除限售符合解锁条件的激励对象共计 186 人，可申请解锁的限制性股票数量为 2,985,640 股，占公司股本总额的 0.59%，本次解除限售股份的上市流通日期为 2022 年 7 月 18 日。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的限制性股票职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
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	80,416,145.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,277,210.49

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

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

承诺事项	2022年6月30日	2021年
已签约但未拨备资本承诺	22,713,757.00	3,651,865.01

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

(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 2 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”）

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	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,407,351,726.64	179,399,819.52	6,484,732.66	1,593,236,278.82
分部间交易收入		104,230,750.61	-104,230,750.61	
分部毛利	522,822,624.59	33,357,841.80	5,522,033.49	561,702,499.88

(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管理，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

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
与客户之间的合同产生的收入	1,592,077,213.20	1,447,078,482.35
租赁收入	1,159,065.62	817,072.97
合计	1,593,236,278.82	1,447,895,555.32

地理信息

对外交易收入

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间
中国大陆	1,521,473,406.28	1,381,124,724.42
其他国家或地区	71,762,872.54	66,770,830.90
合计	1,593,236,278.82	1,447,895,555.32

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
中国大陆	1,093,260,728.50	1,041,523,744.28

本集团非流动资产全部位于中国境内，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

客户名称	2022 年上半年收入金额	占营业收入比重	上年同期
客户 1	188,622,606.11	11.84%	无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1 年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币 710,952.40 元，租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注七、20。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至 2022 年 6 月 30 日止的六个月期间
租赁收入	710,952.40

(2) 作为承租人

重大经营租赁：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：

	截至 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间
租赁负债利息费用	2,439,650.82
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	60,578.42
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	274,813.00
与租赁相关的总现金流出	3,476,800.00

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物及土地使用权、办公设备和运输工具，租赁期通常为短期至 20 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

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：

	2022 年 6 月 30 日
1 年以内（含 1 年）	7,271,300.00
1 年至 2 年（含 2 年）	7,271,300.00
2 年至 3 年（含 3 年）	7,271,300.00
3 年以上	89,408,250.00
合计	111,222,150.00

其他租赁信息

使用权资产，参见附注七、25；租赁负债，参见附注七、47。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	154,750,800.88	19.32%	25,133,770.24	16.24%	129,617,030.64	93,368,205.78	13.37%	19,993,224.67	21.41%	73,374,981.11
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	646,349,045.81	80.68%	20,594,906.22	3.19%	625,754,139.59	604,778,740.46	86.63%	21,400,931.19	3.54%	583,377,809.27
其中：										
工程项目组合	290,733,722.36	36.29%	2,434,795.56	0.84%	288,298,926.80	256,311,593.63	36.72%	2,949,336.67	1.15%	253,362,256.96
非工程项目组合	355,615,323.45	44.39%	18,160,110.66	5.11%	337,455,212.79	348,467,146.83	49.91%	18,451,594.52	5.30%	330,015,552.31
合计	801,099,846.69	100.00%	45,728,676.46	5.71%	755,371,170.23	698,146,946.24	100.00%	41,394,155.86	5.93%	656,752,790.38

按单项计提坏账准备：25,133,770.24

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	9,200,000.00	1,840,000.00	20.00%	已起诉，预期无法全额收回
单位二	4,587,991.79	4,587,991.79	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
单位三	2,382,525.40	2,382,525.40	100.00%	对方经营困难，预期无法收回
单位四	1,457,161.47	1,457,161.47	100.00%	对方破产重组，预期无法收回
单位五	1,314,768.18	1,314,768.18	100.00%	已起诉，预期无法收回
单位六	1,290,000.09	1,290,000.09	100.00%	已起诉，预期无法收回
单位七	1,202,841.80	1,202,841.80	100.00%	对方破产清算，预期无法收回
单位八	1,166,312.52	1,166,312.52	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
单位九	1,076,695.10	1,076,695.10	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
单位十	1,017,181.93	1,017,181.93	100.00%	对方债务危机，预期无法收回
其他较小	8,271,764.67	7,798,291.96	94.28%	预期无法全额收回

金额合计				
子公司一	64,384,214.73	0.00	0.00%	对子公司无需计提
子公司二	29,348,203.28	0.00	0.00%	对子公司无需计提
子公司三	25,551,961.95	0.00	0.00%	对子公司无需计提
子公司四	2,079,177.97	0.00	0.00%	对子公司无需计提
子公司五	420,000.00	0.00	0.00%	对子公司无需计提
合计	154,750,800.88	25,133,770.24		

按组合计提坏账准备：2,434,795.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	250,429,501.74	658,642.11	0.26%
1 年至 2 年	31,813,165.22	429,264.58	1.35%
2 年至 3 年	7,559,983.38	415,816.85	5.50%
3 年以上	931,072.02	931,072.02	100.00%
合计	290,733,722.36	2,434,795.56	

确定该组合依据的说明：

根据公司客户性质，公司将资产组合分为工程项目类客户及非工程项目类客户，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据工程项目组合信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

按组合计提坏账准备：18,160,110.66

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	319,760,159.92	4,095,218.66	1.28%
1 年至 2 年	22,822,618.66	3,293,525.25	14.43%
2 年至 3 年	4,979,547.41	2,718,369.29	54.59%
3 年以上	8,052,997.46	8,052,997.46	100.00%
合计	355,615,323.45	18,160,110.66	

确定该组合依据的说明：

根据公司客户性质，公司将资产组合分为工程项目类客户及非工程项目类客户，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据非工程项目组合信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	691,464,712.53
1 至 2 年	74,224,487.25

2至3年	17,871,084.48
3年以上	17,539,562.43
3至4年	4,641,561.11
4至5年	4,463,636.66
5年以上	8,434,364.66
合计	801,099,846.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	19,993,224.67	5,140,545.57				25,133,770.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,400,931.19	-969,522.94		340,764.79	504,262.76	20,594,906.22
合计	41,394,155.86	4,171,022.63		340,764.79	504,262.76	45,728,676.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
16家单位货款核销	340,764.79

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	71,181,294.04	8.89%	187,210.37
单位二	32,681,091.76	4.08%	85,952.90
单位三	15,160,226.01	1.89%	39,872.15
单位四	14,536,884.68	1.81%	186,176.79
单位五	13,402,338.79	1.67%	171,646.43

合计	146,961,835.28	18.34%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,813,787.60	11,807,468.28
合计	13,813,787.60	11,807,468.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,418,900.55	10,339,102.57
员工借款及备用金	575,914.29	589,344.16
代垫职工款项	1,080,978.03	914,222.65
其他	1,200.00	203,975.89
合计	14,076,992.87	12,046,645.27

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	239,176.99			239,176.99
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	24,028.28			24,028.28
2022 年 6 月 30 日余额	263,205.27			263,205.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,159,291.89
1 至 2 年	2,962,345.66
2 至 3 年	868,535.85
3 年以上	1,086,819.47
3 至 4 年	157,275.89
4 至 5 年	21,071.00
5 年以上	908,472.58
合计	14,076,992.87

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	239,176.99	24,028.28				263,205.27
合计	239,176.99	24,028.28				263,205.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	投标及履约保证金	1,700,000.00	1 年以内	12.08%	0.00
第二名	投标及履约保证金	1,362,540.00	3 年以内	9.68%	0.00
第三名	投标及履约保证金	836,461.20	1 年以内	5.94%	0.00
第四名	代垫职工款项	748,237.13	1 年以内	5.32%	8,230.61
第五名	投标及履约保证金	620,000.00	2 年以内	4.40%	0.00
合计		5,267,238.33		37.42%	8,230.61

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	356,563,501.59	3,000,000.00	353,563,501.59	351,117,025.51	3,000,000.00	348,117,025.51
合计	356,563,501.59	3,000,000.00	353,563,501.59	351,117,025.51	3,000,000.00	348,117,025.51

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
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
上海沂洋节能材料有限公司	500,000.00					500,000.00	
山东鲁阳玄武岩纤维有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
沂源鲁阳一贸易代理有限公司	2,263,204.16				125,703.32	2,388,907.48	
沂源鲁阳二贸易代理有限公司	2,358,320.86				117,968.28	2,476,289.14	

沂源鲁阳三贸易代理有限公司	2,594,054.18				105,805.05	2,699,859.23	
沂源鲁阳国际贸易有限公司	1,457,538.54				45,530.35	1,503,068.89	
山东鲁阳保温材料有限公司	1,614,707.45				51,469.08	1,666,176.53	
舟山鲁阳节能材料有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	348,117,025.51	5,000,000.00			446,476.08	353,563,501.59	3,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(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	1,375,904,764.71	939,515,161.94	1,258,334,190.40	822,791,352.16
其他业务	19,512,855.47	14,980,482.97	17,526,932.70	15,683,920.01
合计	1,395,417,620.18	954,495,644.91	1,275,861,123.10	838,475,272.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	陶瓷纤维产品	玄武岩产品	合计
商品类型					
其中：					
按经营地区分类					
其中：					
国内			1,175,231,186.97	128,910,705.20	1,304,141,892.17
国外			64,269,259.06	7,493,613.48	71,762,872.54
市场或客户类型					
其中：					

合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			1,239,500,446.03	136,404,318.68	1,375,904,764.71

与履约义务相关的信息：

公司主要从事陶瓷纤维、可溶纤维、氧化铝纤维、轻质莫来石砖等耐火保温产品的研发、生产、销售、施工业务，玄武岩纤维产品的研发、生产、销售业务，通常合同中签订保证类质量保证条款，客户不单独为该保证类质量保证付款，产品控制权转移至客户或施工完成时履行履约义务确认收入及成本，不存在其他单项履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,314,218,700.00 元，其中，714,218,700.00 元预计将于 2022 年度确认收入，420,000,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入，180,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		63,850,000.00
合计	0.00	63,850,000.00

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	-88,271.01	主要系处置固定资产损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,562,876.68	主要系新旧动能转换扶持资金、新材料领军企业补助、节能工程项目补助等计入当期损益的政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,228.90	主要是公司公益性捐赠支出、供应商扣款及核销尾款等影响。
减：所得税影响额	436,726.03	
合计	3,223,108.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.63%	0.6324	0.6298
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.51%	0.6260	0.6234

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