



山东鲁阳股份有限公司

2015 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,497,966.12	83,488,526.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	74,560,008.63	189,607,250.87
应收账款	593,499,090.91	514,601,222.18
预付款项	48,826,415.12	18,296,628.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,847,290.21	11,433,977.81
买入返售金融资产		
存货	236,822,596.37	218,923,240.31
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,119,873.87	3,533,144.69
流动资产合计	1,015,173,241.23	1,039,883,991.26

非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		311,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	35,185,132.59	36,176,536.05
固定资产	735,686,483.99	703,202,173.16
在建工程	20,353,809.78	17,755,996.43
工程物资	16,435,040.62	16,656,508.94
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	145,932,321.92	133,946,686.20
开发支出		
商誉	6,844,163.10	
长期待摊费用	973,926.51	760,527.35
递延所得税资产	27,825,464.07	22,253,519.71
其他非流动资产	12,468,531.14	2,156,633.61
非流动资产合计	1,001,704,873.72	933,220,081.45
资产总计	2,016,878,114.95	1,973,104,072.71
流动负债：		
短期借款	218,259,640.00	200,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	136,497,748.04	135,180,272.39
预收款项	26,998,783.37	30,914,655.56
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	14,367,644.68	8,777,928.20
应交税费	8,080,479.21	9,343,312.00
应付利息		
应付股利	23,397,868.90	
其他应付款	11,601,076.64	2,874,018.31
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,120,000.00	
其他流动负债	1,214,911.86	1,100,000.00
流动负债合计	442,538,152.70	388,190,186.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		2,120,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,833,333.33	14,383,333.33
递延所得税负债	2,223,271.23	
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,056,604.56	16,503,333.33
负债合计	458,594,757.26	404,693,519.79
所有者权益：		
股本	233,978,689.00	233,978,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,955,192.05	537,955,192.05
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	123,365,058.95	123,365,058.95
一般风险准备		
未分配利润	662,984,417.69	673,111,612.92
归属于母公司所有者权益合计	1,558,283,357.69	1,568,410,552.92
少数股东权益		
所有者权益合计	1,558,283,357.69	1,568,410,552.92
负债和所有者权益总计	2,016,878,114.95	1,973,104,072.71

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：张淳

会计机构负责人：公沛柱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,594,416.64	59,839,380.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,544,754.53	139,719,321.24
应收账款	569,156,516.35	506,849,299.26
预付款项	48,294,105.16	18,075,250.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,677,573.40	10,699,836.28
存货	159,619,454.20	167,088,868.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,313,816.42	3,064,369.39
流动资产合计	971,200,636.70	905,336,325.49
非流动资产：		
可供出售金融资产		311,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	330,218,000.00	322,218,000.00
投资性房地产	26,934,117.88	27,647,568.58
固定资产	509,623,843.32	534,534,627.07
在建工程	19,572,980.28	17,755,996.43
工程物资	16,234,223.16	16,656,508.94
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	97,658,549.24	98,994,829.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	688,683.71	760,527.35
递延所得税资产	24,898,346.43	18,331,090.79
其他非流动资产	11,988,531.14	1,421,991.00
非流动资产合计	1,037,817,275.16	1,038,632,640.10
资产总计	2,009,017,911.86	1,943,968,965.59
流动负债：		
短期借款	218,259,640.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	153,600,085.10	150,704,580.52
预收款项	30,617,556.80	37,348,103.74
应付职工薪酬	8,964,006.40	6,189,888.93
应交税费	5,998,317.71	6,249,460.18
应付利息		
应付股利	23,397,868.90	0.00
其他应付款	10,937,053.52	2,502,559.02
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,120,000.00	0.00
其他流动负债	1,066,755.20	1,000,000.00
流动负债合计	454,961,283.63	403,994,592.39
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		2,120,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,833,333.33	14,333,333.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,833,333.33	16,453,333.33
负债合计	468,794,616.96	420,447,925.72
所有者权益：		
股本	233,978,689.00	233,978,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,875,192.05	537,875,192.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	123,152,789.52	123,152,789.52
未分配利润	645,216,624.33	628,514,369.30
所有者权益合计	1,540,223,294.90	1,523,521,039.87
负债和所有者权益总计	2,009,017,911.86	1,943,968,965.59

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	498,875,155.40	557,799,153.60
其中：营业收入	498,875,155.40	557,799,153.60
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	490,908,615.28	526,690,798.57
其中：营业成本	347,094,285.35	396,980,609.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,242,278.15	5,509,427.92
销售费用	67,629,508.96	63,280,217.99
管理费用	40,981,202.10	42,132,910.48
财务费用	5,919,116.76	4,916,987.23
资产减值损失	25,042,223.96	13,870,645.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	57,619.00	22,147.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,024,159.12	31,130,502.17
加：营业外收入	7,721,384.31	1,638,324.23
其中：非流动资产处置利得	198,829.95	163,803.75
减：营业外支出	834,204.96	2,561,997.25
其中：非流动资产处置损失	101,211.67	1,579,629.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,911,338.47	30,206,829.15
减：所得税费用	1,640,664.80	1,745,279.47
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,270,673.67	28,461,549.68
归属于母公司所有者的净利润	13,270,673.67	28,461,549.68
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,270,673.67	28,461,549.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,270,673.67	28,461,549.68
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	0.06	0.12
(二) 稀释每股收益	0.06	0.12

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

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：张淳

会计机构负责人：公沛柱

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	494,088,249.27	553,394,956.79

减：营业成本	363,135,330.47	424,760,944.99
营业税金及附加	3,404,129.30	4,471,188.26
销售费用	65,225,795.33	62,071,571.23
管理费用	31,329,888.67	34,122,820.55
财务费用	5,948,190.45	4,932,086.69
资产减值损失	26,272,322.09	13,918,761.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	34,791,619.00	44,337,647.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	33,564,211.96	53,455,230.98
加：营业外收入	7,414,640.35	350,957.21
其中：非流动资产处置利得	139,617.64	
减：营业外支出	649,781.35	2,870,426.06
其中：非流动资产处置损失	49,721.21	1,898,058.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,329,070.96	50,935,762.13
减：所得税费用	228,947.03	-236,705.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,100,123.93	51,172,467.65
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	40,100,123.93	51,172,467.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.22
（二）稀释每股收益	0.17	0.22

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	575,204,289.62	577,951,612.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,923,503.93	1,453,864.64
经营活动现金流入小计	580,127,793.55	579,405,477.27
购买商品、接受劳务支付的现金	316,659,981.68	358,471,086.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,908,555.27	66,386,838.34
支付的各项税费	52,920,784.16	50,626,334.07
支付其他与经营活动有关的现金	60,737,858.91	70,556,117.91
经营活动现金流出小计	508,227,180.02	546,040,376.33
经营活动产生的现金流量净额	71,900,613.53	33,365,100.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	311,500.00	
取得投资收益收到的现金	57,619.00	22,147.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	514,172.54	1,415,393.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	883,291.54	1,437,540.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,481,496.32	17,442,859.68
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	-2,831,190.44	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,650,305.88	17,442,859.68
投资活动产生的现金流量净额	-21,767,014.34	-16,005,319.54
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	78,259,640.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,259,640.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	166,000,000.00	60,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,571,412.25	27,829,316.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	172,571,412.25	87,829,316.33
筹资活动产生的现金流量净额	-94,311,772.25	-27,829,316.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	688,992.35	277,352.83
五、现金及现金等价物净增加额	-43,489,180.71	-10,192,182.10
加：期初现金及现金等价物余额	82,653,526.83	39,634,442.31
六、期末现金及现金等价物余额	39,164,346.12	29,442,260.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	567,502,804.87	566,487,898.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	411,865.40	219,528.01
经营活动现金流入小计	567,914,670.27	566,707,426.67
购买商品、接受劳务支付的现金	360,638,228.89	431,203,894.47
支付给职工以及为职工支付的现金	60,108,817.01	50,354,550.43
支付的各项税费	41,142,217.52	34,507,370.69
支付其他与经营活动有关的现金	158,241,908.84	68,521,699.61
经营活动现金流出小计	620,131,172.26	584,587,515.20
经营活动产生的现金流量净额	-52,216,501.99	-17,880,088.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	311,500.00	
取得投资收益收到的现金	34,791,619.00	44,337,647.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270,890.00	1,241,393.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,374,009.00	45,579,040.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,246,100.45	7,245,779.53
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	28,246,100.45	7,245,779.53
投资活动产生的现金流量净额	7,127,908.55	38,333,260.61
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	78,259,640.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,259,640.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,571,412.25	27,829,316.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,571,412.25	87,829,316.33
筹资活动产生的现金流量净额	11,688,227.75	-27,829,316.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	656,781.83	277,239.02
五、现金及现金等价物净增加额	-32,743,583.86	-7,098,905.23
加：期初现金及现金等价物余额	59,004,380.50	29,716,577.02
六、期末现金及现金等价物余额	26,260,796.64	22,617,671.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,955,192.05				123,365,058.95		673,111,612.92		1,568,410,552.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	233,978,689.00				537,955,192.05				123,365,058.95		673,111,612.92		1,568,410,552.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,127,195.23		-10,127,195.23
（一）综合收益总额											13,270,673.67		13,270,673.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-23,397,868.90		-23,397,868.90

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											-23,397,868.90		-23,397,868.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	233,978,689.00				537,955,192.05						123,365,058.95	662,984,417.69	1,558,283,357.69

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,955,192.05				114,947,529.95		626,441,583.87		1,513,322,994.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控													

制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	233,978,689.00				537,955,192.05				114,947,529.95		626,441,583.87		1,513,322,994.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,417,529.00		46,670,029.05		55,087,558.05
（一）综合收益总额											78,485,426.95		78,485,426.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									8,417,529.00		-31,815,397.90		-23,397,868.90
1. 提取盈余公积									8,417,529.00		-8,417,529.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,397,868.90		-23,397,868.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	233,978,689.00				537,955,192.05				123,365,058.95		673,111,612.92	1,568,410,552.92

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				123,152,789.52	628,514,369.30	1,523,521,039.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,978,689.00				537,875,192.05				123,152,789.52	628,514,369.30	1,523,521,039.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										16,702,255.03	16,702,255.03
(一) 综合收益总额										40,100,123.93	40,100,123.93
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-23,397,868.90	-23,397,868.90

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,397,868.90	-23,397,868.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				123,152,789.52	645,216,624.33	1,540,223,294.90

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				114,735,260.52	576,154,477.25	1,462,743,618.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,978,689.00				537,875,192.05				114,735,260.52	576,154,477.25	1,462,743,618.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,417,529.00	52,359,892.05	60,777,421.05

(一) 综合收益总额										84,175,289.95	84,175,289.95
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,417,529.00	-31,815,397.90	-23,397,868.90
1. 提取盈余公积									8,417,529.00	-8,417,529.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,397,868.90	-23,397,868.90
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				123,152,789.52	628,514,369.30	1,523,521,039.87

三、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司名称：山东鲁阳股份有限公司（以下简称“公司”）

(2) 公司注册资本：人民币233,978,689.00元

(3) 公司住所：山东省沂源县城沂河路11号

(4) 公司法定代表人：鹿成滨

(5) 经营范围：包装装潢印刷品印刷。硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料、高温纤维材料、岩矿棉材料、不定型耐火材料及耐火砖、轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品的制造、销售；耐火水泥销售；进出口业务；资质证书范围内防腐保温工程、炉窑工程施工；再生物资的回收；轻型钢结构工程设计、安装施工，消防工程设计、施工及设施维修；包装材料、金属构件加工、销售。

2、历史沿革

公司是经淄博市经济体制改革委员会淄体改股字（1992）33号文批准，由原山东省沂源县节能材料厂以定向募集方式整体改制并向社会法人和内部职工募集股份成立的股份有限公司。公司于1992年9月29日召开了创立大会，10月14日在沂源县工商行政管理局注册登记，并领取了《企业法人营业执照》，成立时名为“淄博鲁阳节能材料股份有限公司”，1996年12月，根据山东省经济体制改革委员会鲁体改函字（1996）221号文、山东省人民政府鲁政股字（1996）187号文的确认，公司名称变更为“山东鲁阳股份有限公司”，并于1997年1月31日重新在山东省工商行政管理局办理了工商登记手续。

2006年11月6日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]116号文核准，公司首次公开发行人民币普通股股票2,600万股，每股面值人民币1.00元，发行后股本总额为103,254,342.00元。公司股票于2006年11月30日在深圳证券交易所挂牌上市。

2007年5月，根据公司2006年度股东大会决议，公司实施了以资本公积向全体股东每10股转增3股的资本公积转增股本方案，实施后公司股本总额变更为134,230,644.00元。

2008年4月，根据公司2007年度股东大会决议，公司实施了以未分配利润向全体股东每10股送6股的利润分配方案，实施后公司股本总额变更为214,769,030.00元。

2009年9月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]765号文核准，公司增发新股19,209,659股，发行完成后股本总额变更为233,978,689.00元。

3、行业性质及主要产品

公司属工业制造业，公司的主要产品为陶瓷纤维系列制品、玄武岩产品等，报告期内公司未发生主业变更。

4、本财务报告已经公司第八届董事会第十次会议于2015年8月11日批准报出。

公司纳入本报告期内合并范围的子公司共7家，包括：山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司、青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、贵州鲁阳节能材料有限公司、内蒙古鲁阳节能材料有限公司、山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司、奇耐联合纤维（苏州）有限公司。

报告期内，公司通过投资新设立全资子公司山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司，从设立日纳入合并报表范围；通过非同一控制下企业合并收购奇耐联合纤维（苏州）有限公司，从购买日纳入合并报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、[中国证券监督管理委员会](#)发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历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

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发

生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
-------------	--------------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	--------------------------------------

12、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本)；
- ④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20年	0.00%-5.00%	5.00%-4.75%
土地使用权	48年	--	2.08%

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	5.00%-4.75%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	20.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	20.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	20.00%-19.00%
其他	年限平均法	3 年-10 年	5.00%	33.33%-9.50%

公司固定资产的预计净残值率为0.00%-5.00%。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

②公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- 7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名 称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	10年-50年	--

④ 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，

确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，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，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司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

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

23、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

- (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认销售商品收入的具体原则：国内销售，当商品已发送至客户，并收到经客户签收的产品验收清单后确认收入的实现；国外销售，当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

- (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（4）让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司作为承租人对经营租赁的处理

1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

3) 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②公司作为出租人对经营租赁的处理

1) 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日, 公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同), 计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时, 采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日, 公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
地方水利建设基金	应交流转税	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 公司及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。

(2) 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、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%征收企业所得税。

3、其他

子公司青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司和奇耐联合纤维（苏州）有限公司执行7%的城市维护建设税税率。

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	356,231.75	138,216.11
银行存款	38,223,114.37	82,015,310.72
其他货币资金	1,918,620.00	1,335,000.00

合计	40,497,966.12	83,488,526.83
----	---------------	---------------

其他说明

其他货币资金期末余额系保函保证金1,918,620.00元，其中到期日超过三个月的保函保证金为1,333,620.00元，在编制现金流量表时已在现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	67,245,995.35	174,790,381.11
商业承兑票据	7,314,013.28	14,816,869.76
合计	74,560,008.63	189,607,250.87

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	148,384,618.23	
合计	148,384,618.23	

(3) 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	280,000.00
合计	280,000.00

其他说明

3、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	693,022,391.26	100.00%	99,523,300.35	14.36%	593,499,090.91	589,160,087.08	100.00%	74,558,864.90	12.66%	514,601,222.18
合计	693,022,391.26	100.00%	99,523,300.35	14.36%	593,499,090.91	589,160,087.08	100.00%	74,558,864.90	12.66%	514,601,222.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	506,119,433.65	25,554,828.16	5.00%
1 年以内小计	506,119,433.65	25,554,828.16	5.00%
1 至 2 年	119,022,641.90	23,804,528.39	20.00%
2 至 3 年	35,432,743.83	17,716,371.92	50.00%
3 年以上	32,447,571.88	32,447,571.88	100.00%
合计	693,022,391.26	99,523,300.35	14.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,967,585.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
非关联方单位 1 户	3,150.00

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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 88,251,437.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 12.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,417,163.41 元。

4、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	42,338,585.80	86.71%	13,400,943.36	73.25%
1 至 2 年	1,675,029.02	3.43%	2,668,287.30	14.58%

2 至 3 年	2,711,015.34	5.55%	549,205.65	3.00%
3 年以上	2,101,784.96	4.30%	1,678,192.26	9.17%
合计	48,826,415.12	--	18,296,628.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款系公司预付的技术合作款，未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,523,508.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 23.60%，无客观证据表明其发生了减值，未计提坏账准备金。

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,275,556.90	100.00%	428,266.69	3.00%	13,847,290.21	11,787,605.99	100.00%	353,628.18	3.00%	11,433,977.81
合计	14,275,556.90	100.00%	428,266.69	3.00%	13,847,290.21	11,787,605.99	100.00%	353,628.18	3.00%	11,433,977.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	14,275,556.90	428,266.69	3.00%
合计	14,275,556.90	428,266.69	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 74,638.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 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	6,379,709.83	5,788,572.83
业务借款	6,006,683.62	4,693,376.11
代垫职工款项	1,787,635.35	1,304,457.05
其他	101,528.10	1,200.00
合计	14,275,556.90	11,787,605.99

(4) 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	保证金	1,272,000.00	1-2 年	8.91%	38,160.00
第二名	保证金	400,000.00	1 年以内	2.80%	12,000.00
第三名	业务借款	396,655.48	1 年以内	2.78%	11,899.66
第四名	业务借款	396,000.00	2 至 3 年	2.77%	11,880.00
第五名	保证金	279,638.90	3 年以上	1.96%	8,389.17
合计	--	2,744,294.38	--	19.22%	82,328.83

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,926,225.91	43,171.06	65,883,054.85	79,839,796.53	43,171.06	79,796,625.47
在产品	1,831,852.55		1,831,852.55	5,256.41		5,256.41
库存商品	117,397,289.95		117,397,289.95	97,859,929.92		97,859,929.92
发出商品	26,945,476.28		26,945,476.28	20,596,875.56		20,596,875.56
自制半成品	21,532,934.57		21,532,934.57	18,382,297.45		18,382,297.45
委托加工物资	3,231,988.17		3,231,988.17	2,282,255.50		2,282,255.50
合计	236,865,767.43	43,171.06	236,822,596.37	218,966,411.37	43,171.06	218,923,240.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	43,171.06					43,171.06
合计	43,171.06					43,171.06

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	569,353.38	864,467.77
待抵扣增值税	6,550,520.49	2,668,676.92
合计	7,119,873.87	3,533,144.69

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：				311,500.00		311,500.00
按成本计量的				311,500.00		311,500.00
合计	0.00			311,500.00		311,500.00

9、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	38,888,047.91	5,089,929.28		43,977,977.19
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	38,888,047.91	5,089,929.28		43,977,977.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,757,141.14	1,044,300.00		7,801,441.14
2.本期增加金额	938,303.46	53,100.00		991,403.46
(1) 计提或摊销	938,303.46	53,100.00		991,403.46

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	7,695,444.60	1,097,400.00		8,792,844.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,192,603.31	3,992,529.28		35,185,132.59
2.期初账面价值	32,130,906.77	4,045,629.28		36,176,536.05

(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	27,131,533.92	正在办理中

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	462,511,577.80	591,067,585.89	10,232,042.37	15,079,158.37	28,743,444.75	1,107,633,809.18
2.本期增加金额	32,644,981.13	37,448,294.85	1,280,180.34	1,130,596.87	866,858.95	73,370,912.14
(1) 购置	16,930.77	3,465,210.34	909,922.22	67,362.88	131,717.45	4,591,143.66
(2) 在建工程转入	289,078.61	1,443,218.69			587,954.04	2,320,251.34
(3) 企业合并增加	32,338,971.75	32,539,865.82	370,258.12	1,063,233.99	147,187.46	66,459,517.14

3.本期减少金额		726,996.51	728,310.15	3,693,944.00	285,795.09	5,435,045.75
(1) 处置或报废		726,996.51	728,310.15	3,693,944.00	285,795.09	5,435,045.75
4.期末余额	495,156,558.93	627,788,884.23	10,783,912.56	12,515,811.24	29,324,508.61	1,175,569,675.57
二、累计折旧						
1.期初余额	114,242,999.75	252,423,041.90	7,248,783.31	11,433,176.29	19,051,946.80	404,399,948.05
2.本期增加金额	11,037,379.52	27,180,149.14	439,591.82	589,077.63	1,070,622.35	40,316,820.46
(1) 计提	11,037,379.52	27,180,149.14	439,591.82	589,077.63	1,070,622.35	40,316,820.46
3.本期减少金额		540,308.55	643,196.42	3,401,566.14	280,193.79	4,865,264.90
(1) 处置或报废		540,308.55	643,196.42	3,401,566.14	280,193.79	4,865,264.90
4.期末余额	125,280,379.27	279,062,882.49	7,045,178.71	8,620,687.78	19,842,375.36	439,851,503.61
三、减值准备						
1.期初余额		31,687.97				31,687.97
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		31,687.97				31,687.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	369,876,179.66	348,694,313.77	3,738,733.85	3,895,123.46	9,482,133.25	735,686,483.99
2.期初账面价值	348,268,578.05	338,612,856.02	2,983,259.06	3,645,982.08	9,691,497.95	703,202,173.16

(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) 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	230,346,620.48	正在办理中

其他说明

11、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晶体纤维生产线	12,811,225.88		12,811,225.88	12,454,231.03		12,454,231.03
LNG 站项目	6,316,500.35		6,316,500.35	5,205,765.40		5,205,765.40
其他	1,226,083.55		1,226,083.55	96,000.00		96,000.00
合计	20,353,809.78		20,353,809.78	17,755,996.43		17,755,996.43

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用物资	17,277,170.16	17,498,638.48
技改物资		
减值准备	-842,129.54	-842,129.54
合计	16,435,040.62	16,656,508.94

其他说明：

13、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	159,003,321.37				159,003,321.37
2.本期增加金额	12,483,492.00		1,340,705.54		13,824,197.54
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	12,483,492.00		1,340,705.54		13,824,197.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	171,486,813.37		1,340,705.54		172,827,518.91
二、累计摊销					
1.期初余额	25,056,635.17				25,056,635.17

2.本期增加金额	1,776,565.82		61,996.00		1,838,561.82
(1) 计提	1,776,565.82		61,996.00		1,838,561.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,833,200.99		61,996.00		26,895,196.99
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	144,653,612.38		1,278,709.54		145,932,321.92
2.期初账面价值	133,946,686.20				133,946,686.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
内蒙鲁阳土地使用权	26,102,982.49	正在办理中

其他说明：

14、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	6,844,163.10	处置	0	
奇耐联合纤维（苏州）有限公司		6,844,163.10				6,844,163.10
合计		6,844,163.10				6,844,163.10

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

合并苏州的商誉为初步数据，最终数据在年末有可能会更新。

15、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
租赁费用	760,527.35		71,843.64		688,683.71
其他长期待摊费用		302,424.00	17,181.20		285,242.80
合计	760,527.35	302,424.00	89,024.84		973,926.51

其他说明

16、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	98,984,371.90	24,544,655.35	75,829,481.67	18,762,727.75
内部交易未实现利润	14,715,187.53	2,880,922.33	15,175,013.36	3,263,449.61
可抵扣亏损	1,897,612.99	399,886.39	1,136,711.77	227,342.35
合计	115,597,172.42	27,825,464.07	92,141,206.80	22,253,519.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,893,084.92	2,223,271.23		
合计	8,893,084.92	2,223,271.23		

(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	0.00	27,825,464.07	0.00	22,253,519.71
递延所得税负债	0.00	2,223,271.23	0.00	

(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	1,884,183.70	
可抵扣亏损	46,743,459.10	
合计	48,627,642.80	

(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
2015 年	8,584,715.74		
2016 年	10,150,550.28		
2017 年	7,069,520.60		
2018 年	19,562,352.53		
2020 年	1,376,319.95		
合计	46,743,459.10		--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	2,582,051.14	1,306,633.61
预付土地款	9,886,480.00	850,000.00
合计	12,468,531.14	2,156,633.61

其他说明：

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	218,259,640.00	200,000,000.00
合计	218,259,640.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

19、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	128,695,053.43	130,196,564.76
账龄 1 年以上的余额	7,802,694.61	4,983,707.63
合计	136,497,748.04	135,180,272.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄 1 年以上的余额	7,802,694.61	未到期的质保金及客户未收款的货款尾款
合计	7,802,694.61	--

其他说明：

报告期末，公司账龄 1 年以上的余额主要是未到期的质保金及客户未收款的货款尾款，不存在大额应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
余额	26,998,783.37	30,914,655.56
合计	26,998,783.37	30,914,655.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的余额	5,001,844.13	客户项目延期或尚未结清的小额预收款尾款
合计	5,001,844.13	--

21、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	8,777,928.20	77,471,584.75	71,881,868.27	14,367,644.68
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	5,958,316.61	5,958,316.61	0.00
合计	8,777,928.20	83,429,901.36	77,840,184.88	14,367,644.68

(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	8,450,142.04	71,452,918.10	67,001,776.62	12,901,283.52
2、职工福利费		879,867.79	879,867.79	0.00
3、社会保险费		2,820,127.36	2,815,210.99	4,916.37
其中：医疗保险费		2,188,619.48	2,185,918.90	2,700.58
工伤保险费		426,149.54	424,761.42	1,388.12
生育保险费		205,358.34	204,530.67	827.67
4、住房公积金	12,464.51	785,127.11	792,657.32	4,934.30
5、工会经费和职工教育经费	315,321.65	1,533,544.39	392,355.55	1,456,510.49
合计	8,777,928.20	77,471,584.75	71,881,868.27	14,367,644.68

(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		5,644,304.67	5,644,304.67	
2、失业保险费		314,011.94	314,011.94	
合计	0.00	5,958,316.61	5,958,316.61	0.00

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,401,532.65	5,442,963.27
营业税	31,600.00	84,418.63
企业所得税	294,716.13	233,659.49
个人所得税	118,756.03	187,126.42
城市维护建设税	246,021.28	301,564.03
土地使用税	1,524,960.90	1,542,467.80
房产税	1,092,577.43	1,125,272.39
教育费附加	153,242.77	172,293.69
地方教育费附加	88,607.32	114,862.50
印花税	73,086.45	97,464.19
地方水利建设基金	52,048.12	36,547.43
其他	3,330.13	4,672.16
合计	8,080,479.21	9,343,312.00

其他说明：

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,397,868.90	
合计	23,397,868.90	

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：

截止报告期末，公司应付股利余额为 23,397,868.90 元，该余额是根据 2014 年度股东大会决议（2015 年 5 月 13 日召开）通过的利润分配方案计算的应付股利金额，该部分应付股利已于 2015 年 7 月 9 日完成派发工作。

24、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
保证金	2,198,500.00	2,552,300.00
代收应付职工款项	293,531.40	234,313.66
其他	9,109,045.24	87,404.65
合计	11,601,076.64	2,874,018.31

(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
账龄 1 年以上的余额	2,289,472.47	供应商合作期内存入的履约保证金。
合计	2,289,472.47	--

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,120,000.00	
合计	2,120,000.00	

其他说明：

财政借款为公司向沂源县财政局借入的无息贷款，期限自 2011 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,100,000.00	1,100,000.00
预提费用	114,911.86	
合计	1,214,911.86	1,100,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政借款		2,120,000.00

其他说明：

财政借款为公司向沂源县财政局借入的无息贷款，期限自2011年4月1日至2016年3月31日。

28、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	14,383,333.33		550,000.00	13,833,333.33	
合计	14,383,333.33		550,000.00	13,833,333.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
节能工程项目补助	7,333,333.33			500,000.00	6,833,333.33	与资产相关
新工艺产业化补助	50,000.00			50,000.00	0.00	与资产相关
合计	14,383,333.33			550,000.00	13,833,333.33	--

其他说明：

29、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	233,978,689.00	0.00					233,978,689.00

其他说明：

30、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
合计	537,955,192.05			537,955,192.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	123,111,666.82			123,111,666.82
任意盈余公积	253,392.13			253,392.13
合计	123,365,058.95			123,365,058.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	673,111,612.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	673,111,612.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,270,673.67	
应付普通股股利	23,397,868.90	
期末未分配利润	662,984,417.69	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、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	496,430,220.70	344,982,777.61	556,507,779.18	396,445,071.59
其他业务	2,444,934.70	2,111,507.74	1,291,374.42	535,537.83
合计	498,875,155.40	347,094,285.35	557,799,153.60	396,980,609.42

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	275,710.25	138,560.32
城市维护建设税	1,816,218.45	2,484,670.84
教育费附加	1,080,476.63	1,473,555.85
地方教育费附加	720,317.72	982,370.56
地方水利建设基金	326,268.35	399,916.41

其他	23,286.75	30,353.94
合计	4,242,278.15	5,509,427.92

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	32,076,094.74	36,252,792.71
业务费	10,953,685.80	8,735,239.81
职工薪酬	20,912,293.61	14,267,113.61
装卸费	611,132.87	857,785.98
出口产品手续费	2,915,382.04	2,740,004.30
广告费	144,599.14	271,326.75
展览费	16,320.76	155,954.83
合计	67,629,508.96	63,280,217.99

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,106,614.37	1,690,644.67
保险费	474,789.74	845,330.01
差旅费	1,621,321.74	1,112,878.33
低值易耗品摊销	127,146.63	185,736.20
会议费	45,397.53	322,848.90
技术开发费	7,605,330.93	7,837,344.48
交通费	202,466.00	246,254.50
绿化费	41,120.08	123,100.00
税金	7,311,787.69	6,146,227.39
通讯费	193,589.67	846,895.85
无形资产摊销	1,838,561.82	1,718,914.56
行政性收费	261,745.21	359,510.77
修理费	248,539.14	910,995.09
宣传费	295,060.34	202,943.00
业务招待费	724,758.93	632,103.64
折旧费	5,810,127.80	6,238,194.39
职工薪酬	10,147,134.35	9,183,081.66
中介费	1,468,228.50	3,148,898.23
咨询费	134,250.01	38,700.00
其他支出	323,231.62	342,308.81
合计	40,981,202.10	42,132,910.48

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,571,412.25	5,211,148.38
利息收入	-231,159.82	-102,065.87
手续费	180,799.19	99,142.16
汇兑损失	-601,934.86	-291,237.44
合计	5,919,116.76	4,916,987.23

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,042,223.96	13,870,645.53
合计	25,042,223.96	13,870,645.53

其他说明：

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		22,147.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	57,619.00	
合计	57,619.00	22,147.14

其他说明：

40、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
非流动资产处置利得合计	198,829.95	163,803.75	
其中：固定资产处置利得	198,829.95	163,803.75	
政府补助	657,545.11	1,267,050.00	
其他	6,697,518.07	207,470.48	
合计	7,721,384.31	1,638,324.23	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
外贸发展奖励资金		60,000.00	与收益相关
企业政策性奖励扶持资金		270,000.00	与收益相关
人才储备补助		29,400.00	与收益相关
电力扶持企业专项资金		310,150.00	与收益相关

科技成果转化与产业化补助		387,500.00	与收益相关
项目中试专项补助		210,000.00	与收益相关
陶瓷纤维科研经费补助	100,000.00		与收益相关
新工艺产业化补助	50,000.00		与资产相关
节能工程项目补助	500,000.00		与资产相关
其他	7,545.11		与收益相关
合计	657,545.11	1,267,050.00	--

其他说明：

41、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
非流动资产处置损失合计	101,211.67	1,579,629.83	
其中：固定资产处置损失	101,211.67	1,579,629.83	
对外捐赠	600,000.00	900,000.00	
其他	132,993.29	82,367.42	
合计	834,204.96	2,561,997.25	

其他说明：

42、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	7,212,609.16	5,090,863.18
递延所得税费用	-5,571,944.36	-3,345,583.71
合计	1,640,664.80	1,745,279.47

(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	14,911,338.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,727,834.62
子公司适用不同税率的影响	-80,714.13
调整以前期间所得税的影响	-240,099.03
非应税收入的影响	-2,017,603.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,246.58
所得税费用	1,640,664.80

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	107,545.11	969,550.00
其他应收、其他应付款净收入	4,372,906.03	301,908.58
利息收入	231,159.82	102,065.87
其他	211,892.97	80,340.19
合计	4,923,503.93	1,453,864.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用支出	59,080,018.48	65,084,184.64
其他应收、其他应付净支出	936,558.04	4,489,565.85
其他	721,282.39	982,367.42
合计	60,737,858.91	70,556,117.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

44、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	13,270,673.67	28,461,549.68
加：资产减值准备	25,042,223.96	13,870,645.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,734,737.76	39,970,436.41
无形资产摊销	1,891,661.82	1,772,014.56
长期待摊费用摊销	89,024.84	6,843.66
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）	-97,618.28	1,415,826.08
财务费用（收益以“-”号填列）	7,195,983.56	4,933,795.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,619.00	-22,147.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,571,944.36	-3,345,583.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,899,356.06	11,131,605.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,341,229.49	-60,012,967.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,644,075.11	-4,816,917.66

经营活动产生的现金流量净额	71,900,613.53	33,365,100.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	39,164,346.12	29,442,260.21
减: 现金的期初余额	82,653,526.83	39,634,442.31
现金及现金等价物净增加额	-43,489,180.71	-10,192,182.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,831,190.44
其中:	--
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	-2,831,190.44

其他说明:

(3) 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	39,164,346.12	82,653,526.83
其中: 库存现金	171,753.79	138,216.11
可随时用于支付的银行存款	25,504,042.85	82,015,310.72
可随时用于支付的其他货币资金	585,000.00	500,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	39,164,346.12	82,653,526.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	585,000.00	500,000.00

其他说明:

45、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	1,918,620.00	保函保证金
合计	1,918,620.00	--

其他说明:

46、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	--	--	4,167,782.84
其中：美元	394,443.34	6.1136	2,411,468.80
欧元	250,833.23	6.8699	1,723,199.20
英镑	3,434.37	9.6422	33,114.84
应收账款	--	--	26,153,273.61
其中：美元	4,015,152.70	6.1136	24,547,035.14
欧元	233,808.13	6.8699	1,606,238.47
应付账款			2,604,233.07
其中：美元	257,115.00	6.1136	1,571,898.27
欧元	22,228.29	6.8699	152,706.12
英镑	90,300.97	9.6422	870,700.01
澳元	1,900.00	4.6993	8,928.67

其他说明：

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
奇耐联合纤维(苏州)有限公司	2015年04月17日	3,000,000.00	100.00%	购买	2015年04月17日	股权转让协议于2014年8月15日股东大会通过；股权转让申请于2015年4月14日经苏州国家高新技术产业开发区经济发展和改革局批准；2015年4月17日完成股权交割；公司有能 力、有计划支付购买价款；公司自2015年4月17日实际上已经	7,169,434.33	-3,260,503.65

						控制了奇耐联合纤维(苏州)有限公司的财务和经营政策。		
--	--	--	--	--	--	----------------------------	--	--

其他说明:

(2) 合并成本及商誉

单位: 元

合并成本	
--现金	3,000,000.00
合并成本合计	3,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-3,844,163.10
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	6,844,163.10

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:	117,965,062.11	109,071,977.19
货币资金	2,831,190.44	2,831,190.44
应收款项	23,375,394.44	23,375,394.44
存货	11,172,338.55	9,414,031.91
固定资产	66,459,517.14	70,008,893.74
无形资产	13,824,197.54	3,082,033.04
长期待摊费用	302,424.00	360,433.62
负债:	121,809,225.21	119,585,953.98
应付款项	119,585,953.98	119,585,953.98
递延所得税负债	2,223,271.23	
净资产	-3,844,163.10	-10,513,976.79
取得的净资产	-3,844,163.10	-10,513,976.79

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

购买方在购买日取得的奇耐联合纤维(苏州)有限公司可辨认资产和负债,根据企业会计准则的规定,结合原分类或指定的原则及购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行了分类或指定。对取得的各项资产(无形资产除外),其所带来的未来经济利益预期能够流入企业且公允价值能够可靠计量的,单独确认为资产。对取得的各项负债(或有负债除外),履行有关的义务预期会导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债。公允价值依据山东鲁阳股份有限公司拟收购奇耐联合纤维(苏州)有限公司股权所涉及的奇耐联合纤维(苏州)有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告(中水致远评报字【2015】第6001号)为基础进行确定。

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

合并苏州的商誉或者其他数据均为初步数据，最终数据在年末有可能会更新。

2、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

3、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：

报告期内，公司新投资设立全资子公司山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司，从设立日纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	济南市	济南市	技术服务业	100.00%		投资设立
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	青岛市	青岛市	商贸业	100.00%		投资设立
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	制造业	100.00%		投资设立
贵州鲁阳节能材料有限公司	贵阳市	贵阳市	制造业	100.00%		投资设立
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	制造业	100.00%		投资设立
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
奇耐联合纤维（苏州）有限公司	苏州高新区	苏州高新区	制造业	100.00%		收购

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) 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

2015年4月份，公司向奇耐联合纤维（苏州）有限公司提供106,000,000.00元资金支持，用于归还其对外借款。

其他说明：

2、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司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、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	29.00%	29.00%

本企业的母公司情况的说明

Unifrax Asia-Pacific Holding Limited（奇耐联合纤维亚太控股有限公司）系根据香港法律于2010年8月26日设立的有限责任公司，由Unifrax I LLC间接全资控股。奇耐亚太主要业务为进行中国境内投资，持有及收购其他公司的股权。

本企业最终控制方是 Michael G. Fisch。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
奇耐联合纤维（上海）有限公司	控股股东之关联方
奇耐联合纤维（临海）有限公司	控股股东之关联方
鲁阳奇耐贸易有限公司	控股股东之关联方
UNIFRAX AUSTRALIA PTY LTD	控股股东之关联方
Unifrax-Refractory Specialties, Inc.	控股股东之关联方
UNIFRAX I LLC	控股股东之关联方
UK Holding	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

其他说明

4、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
奇耐联合纤维（上海）有限公司	销售陶瓷纤维产品等	253,670.26		否	0.00

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
奇耐联合纤维（上海）有限公司	材料采购	20,493.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

5、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
奇耐联合纤维（上海）有限公司	控股股东之关联方	359,613.11	17,980.66	62,818.90	
奇耐联合纤维（临海）有限公司	控股股东之关联方			76,000.00	
UNIFRAX AUSTRALIA PTY LTD	控股股东之关联方	-65.96		156,351.76	

(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
奇耐联合纤维（上海）有限公司	控股股东之关联方	1,418,722.92	2,537,686.11
唐山阿尔菲索耐火纤维有限公司	控股股东之关联方	0.00	370.05
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	控股股东	440,007.94	440,007.94
Unifrax-Refractory Specialties, Inc.	控股股东之关联方	920,034.56	920,049.61
UNIFRAX I LLC	控股股东之关联方	240,042.62	238,954.64
UK Holding	控股股东之关联方	-551,073.68	-551,073.68
UNIFRAX FRANCE	控股股东之关联方	149,398.68	148,056.90
UNIFRAX FRANCE INTERCO	控股股东之关联方	3,307.44	3,277.74
UNIFRAX LTD	控股股东之关联方	771,335.79	756,360.57
UNIFRAX AUSTRALIA PTY LTD	控股股东之关联方	8,928.67	9,321.02

6、关联方承诺

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

2、(1) American Securities LLC、UFX HOLDING II CORPORATION、Unifrax I LLC 和奇耐联合纤维亚太控股有限公司及其具有控制关系的关联方将不在中国运营或新设任何从事或经营与鲁阳股份及鲁阳股份下属控股子公司从事或经营的主营业务

构成竞争或潜在竞争的企业或任何其他竞争实体, 或通过持有股份、股权、控制董事会决策权的方式控制该等新企业或竞争实体。但是, UFX HOLDING II CORPORATION及其具有控制关系的关联方拟于中国从事用于汽车尾气排放控制系统业务的高温隔热材料产品和多晶棉产品的业务不受前述限制; 前提是该等高温隔热材料产品和多晶棉产品将仅销售给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独家经销商。(3) UFX HOLDING II CORPORATION应, 且American Securities LLC应促使UFX HOLDING II CORPORATION按照《战略合作协议》约定, 在股份转让完成后五年内将唐山阿尔菲索的股权妥善处理完毕。(4) 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。

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

7、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、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、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、债务重组

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	轻钢建筑	陶瓷纤维	玄武岩	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,092,460.00	457,295,241.25	35,042,519.45		496,430,220.70
主营业务成本	3,525,215.60	312,521,266.04	29,458,057.76		345,504,539.40
资产总额		1,781,916,524.12	232,352,278.45		2,014,268,802.57
负债总额		218,579,772.05	240,014,985.21		458,594,757.26

(3) 其他说明

轻钢建筑和陶瓷纤维业务分部的资产总额和负债总额无法单独区分，上述两个业务分部的资产总额和负债总额为合并披露。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

4、其他

十五、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	664,286,334.01	100.00%	95,129,817.66	14.32%	569,156,516.35	578,925,751.12	100.00%	72,076,451.86	12.45%	506,849,299.26
合计	664,286,334.01	100.00%	95,129,817.66	14.32%	569,156,516.35	578,925,751.12	100.00%	72,076,451.86	12.45%	506,849,299.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	483,476,363.32	24,173,818.17	0.05%
1 年以内小计	483,476,363.32	24,173,818.17	0.05%
1 至 2 年	116,389,375.33	23,277,875.07	0.20%
2 至 3 年	33,484,941.88	16,742,470.94	0.50%
3 年以上	30,935,653.48	30,935,653.48	1.00%
合计	664,286,334.01	95,129,817.66	14.32%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,056,515.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 88,251,437.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,417,163.41 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,224,302.46	100.00%	3,546,729.06	3.00%	114,677,573.40	11,030,759.05	100.00%	330,922.77	3.00%	10,699,836.28
合计	118,224,302.46	100.00%	3,546,729.06	3.00%	114,677,573.40	11,030,759.05	100.00%	330,922.77	3.00%	10,699,836.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	118,224,302.46	3,546,729.06	3.00%
合计	118,224,302.46	3,546,729.06	3.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,215,806.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 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	6,017,441.83	5,614,257.83
业务借款	4,547,367.01	4,210,630.32
代垫职工款项	1,658,293.62	1,204,670.90
其他	106,001,200.00	1,200.00
合计	118,224,302.46	11,030,759.05

(4) 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
奇耐联合纤维(苏州)有限公司	子公司财务支持	106,000,000.00	1 年以内	89.66%	3,180,000.00
第二名	保证金	1,272,000.00	1 至 2 年	1.08%	38,160.00
第三名	保证金	400,000.00	1 年以内	0.34%	12,000.00
第四名	业务借款	396,655.48	1 年以内	0.34%	11,899.66
第五名	业务借款	396,000.00	2 至 3 年	0.33%	11,880.00
合计	--	108,464,655.48	--	91.75%	3,253,939.66

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	330,218,000.00		330,218,000.00	322,218,000.00		322,218,000.00
合计	330,218,000.00		330,218,000.00	322,218,000.00		322,218,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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		
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	16,028,000.00			16,028,000.00		
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	38,190,000.00			38,190,000.00		
贵州鲁阳节能材料有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
奇耐联合纤维(苏州)有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	322,218,000.00	8,000,000.00		330,218,000.00	0.00	

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	485,770,133.65	354,809,854.08	548,093,646.05	419,545,423.60
其他业务	8,318,115.62	8,325,476.39	5,301,310.74	5,215,521.39
合计	494,088,249.27	363,135,330.47	553,394,956.79	424,760,944.99

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	34,734,000.00	44,315,500.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		22,147.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	57,619.00	
合计	34,791,619.00	44,337,647.14

6、其他

十六、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	97,618.28	主要系本期处置固定资产收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	657,545.11	主要系收到并于本期计入营业外收入的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	57,619.00	公司处置沂源县农村信用合作联社股权收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,132,015.96	主要系不再支付的电费等应付款项核销。
减：所得税影响额	1,708,746.85	
合计	5,236,051.50	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51%	0.03	0.03

3、其他

