

山东鲁阳节能材料股份有限公司

已审财务报表

2019年

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 144
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明（2020）审字第61196931\_J01号  
山东鲁阳节能材料股份有限公司

山东鲁阳节能材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东鲁阳节能材料股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的山东鲁阳节能材料股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东鲁阳节能材料股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东鲁阳节能材料股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61196931\_J01号  
山东鲁阳节能材料股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款和应收票据坏账准备的计提	
<p>于2019年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额人民币68,836.15万元，坏账准备余额人民币3,759.74万元，应收票据账面余额人民币11,626万元，坏账准备余额人民币518万元；公司财务报表中应收账款账面余额人民币61,902.96万元，坏账准备余额人民币3,367.56万元，应收票据账面余额人民币11,614万元，坏账准备余额人民币518万元。</p> <p>山东鲁阳节能材料股份有限公司及其子公司（“贵集团”）的应收账款以摊余成本计量，管理层以预期信用损失模型为基础，对应收账款选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备。管理层在确定预期信用损失时，涉及选择恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素做出重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定作为关键审计事项。</p>	<p>在审计中，针对该事项我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>我们评价和测试了贵集团应收账款及应收票据减值准备流程的内部控制；</p> <p>我们复核了管理层对应收账款和应收票据历史回款情况的分析；</p> <p>我们对选定的样本检查相关文件以复核应收账款账龄的准确性；</p> <p>我们评价了管理层对应收账款及应收票据的信用风险的评估。</p> <p>此外，我们还评估了贵集团在合并财务报表中对于应收账款及应收票据坏账准备的披露是否充分。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61196931\_J01号  
山东鲁阳节能材料股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款坏账准备的计提（续）	
财务报表对应收账款坏账准备计提的披露参见财务报表，附注三、28 重大会计判断和估计，附注五、3 应收账款以及附注十四、1 应收账款。	

### 四、其他信息

山东鲁阳节能材料股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61196931\_J01号  
山东鲁阳节能材料股份有限公司

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东鲁阳节能材料股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东鲁阳节能材料股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

## 审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61196931\_J01号  
山东鲁阳节能材料股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作（续）：

- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东鲁阳节能材料股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东鲁阳节能材料股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就山东鲁阳节能材料股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61196931\_J01号  
山东鲁阳节能材料股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：张毅强  
（项目合伙人）



中国注册会计师：高洁

中国 北京

2020年4月27日

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	445,309,474.19	470,825,248.32
应收票据	2	111,081,132.29	386,415,827.43
应收账款	3	650,764,077.58	517,147,773.46
应收款项融资	4	425,089,916.66	-
预付款项	5	14,861,022.85	15,988,043.10
其他应收款	6	24,974,696.48	19,855,012.47
存货	7	354,643,851.75	271,836,740.36
其他流动资产	8	3,915,592.35	85,970,388.30
流动资产合计		2,030,639,764.15	1,768,039,033.44
非流动资产			
投资性房地产	9	41,016,978.59	42,254,584.80
固定资产	10	813,699,151.01	660,966,017.37
在建工程	11	15,775,101.46	133,721,704.39
无形资产	12	134,831,887.37	138,575,080.24
商誉	13	-	1,896,795.18
长期待摊费用	14	935,297.68	589,645.92
递延所得税资产	15	20,514,931.48	26,251,525.98
其他非流动资产	16	26,727,468.35	36,019,265.54
非流动资产合计		1,053,500,815.94	1,040,274,619.42
资产总计		3,084,140,580.09	2,808,313,652.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	18	10,012,083.33	20,000,000.00
应付票据	19	172,519,840.98	174,479,156.39
应付账款	20	316,137,442.26	220,136,082.58
预收款项	21	146,702,305.36	78,685,590.20
应付职工薪酬	22	39,599,717.67	71,563,996.71
应交税费	23	30,950,538.22	25,667,644.89
其他应付款	24	113,927,470.92	146,364,155.22
其他流动负债	25	30,579,259.01	22,278,382.63
流动负债合计		860,428,657.75	759,175,008.62
非流动负债			
递延收益	26	17,556,661.67	15,406,583.33
递延所得税负债	15	2,072,248.47	2,138,502.62
非流动负债合计		19,628,910.14	17,545,085.95
负债合计		880,057,567.89	776,720,094.57
股东权益			
股本	27	361,702,033.00	361,958,033.00
资本公积	28	558,486,418.99	527,685,739.65
减：库存股	29	58,246,117.55	91,986,300.00
盈余公积	31	219,124,537.81	186,638,804.78
未分配利润	32	1,123,016,139.95	1,047,297,280.86
归属于母公司股东权益合计		2,204,083,012.20	2,031,593,558.29
股东权益合计		2,204,083,012.20	2,031,593,558.29
负债和股东权益总计		3,084,140,580.09	2,808,313,652.86

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
合并利润表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	33	2,147,040,501.61	1,842,370,172.90
减：营业成本	33	1,285,302,642.22	1,066,625,911.95
税金及附加	34	23,759,484.42	28,337,923.22
销售费用	35	273,075,824.47	231,465,493.41
管理费用	36	116,772,386.61	132,374,605.59
研发费用	37	81,720,726.48	54,037,721.67
财务费用	38	( 1,155,329.19)	( 6,147,248.46)
其中：利息费用		824,149.90	986,399.88
利息收入		2,698,642.62	2,743,158.47
加：其他收益	39	3,644,092.10	6,583,699.15
投资收益	40	850,416.76	3,891,158.39
信用减值损失	41	9,793,320.65	-
资产减值损失	42	( 2,013,552.68)	( 5,414,352.72)
资产处置收益	43	216,874.18	( 3,558,686.47)
营业利润		380,055,917.61	337,177,583.87
加：营业外收入	44	11,615,973.29	6,849,910.92
减：营业外支出	45	1,945,727.62	3,688,202.15
利润总额		389,726,163.28	340,339,292.64
减：所得税费用	47	49,463,230.93	33,167,436.57
净利润		<u>340,262,932.35</u>	<u>307,171,856.07</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		340,262,932.35	307,171,856.07
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		340,262,932.35	307,171,856.07
综合收益总额		<u>340,262,932.35</u>	<u>307,171,856.07</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		340,262,932.35	307,171,856.07
每股收益			
基本每股收益	48	<u>0.96</u>	<u>0.85</u>
稀释每股收益	48	<u>0.96</u>	<u>0.85</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	361,958,033.00	527,685,739.65	91,986,300.00	-	186,638,804.78	1,047,297,280.86	2,031,593,558.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	2,974,799.67	2,974,799.67
二、本年年初余额	<u>361,958,033.00</u>	<u>527,685,739.65</u>	<u>91,986,300.00</u>	<u>-</u>	<u>186,638,804.78</u>	<u>1,050,272,080.53</u>	<u>2,034,568,357.96</u>
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	340,262,932.35	340,262,932.35
(二) 股东投入和减少资本							
1 股份支付计入股东权益的金额	( 256,000.00)	30,800,679.34	( 33,740,182.45)	-	-	239,581.55	64,524,443.34
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	-	32,485,733.03	( 32,485,733.03)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 235,272,721.45)	( 235,272,721.45)
(四) 专项储备							
1 本年提取	-	-	-	13,792,620.99	-	-	13,792,620.99
2 本年使用	-	-	-	( 13,792,620.99)	-	-	( 13,792,620.99)
四、本年年末余额	<u>361,702,033.00</u>	<u>558,486,418.99</u>	<u>58,246,117.55</u>	<u>-</u>	<u>219,124,537.81</u>	<u>1,123,016,139.95</u>	<u>2,204,083,012.20</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	350,968,033.00	420,965,848.05	-	-	158,414,490.88	943,833,755.19	1,874,182,127.12
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	307,171,856.07	307,171,856.07
(二) 股东投入和减少资本							
1 股东投入的普通股	10,990,000.00	80,996,300.00	91,986,300.00	-	-	-	-
2 股份支付计入股东权益的金额	-	25,723,591.60	-	-	-	-	25,723,591.60
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	-	28,224,313.90	( 28,224,313.90)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 175,484,016.50)	( 175,484,016.50)
(四) 专项储备							
1 本年提取	-	-	-	13,061,361.01	-	-	13,061,361.01
2 本年使用	-	-	-	( 13,061,361.01)	-	-	( 13,061,361.01)
三、 本年年末余额	361,958,033.00	527,685,739.65	91,986,300.00	-	186,638,804.78	1,047,297,280.86	2,031,593,558.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
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		1,830,598,200.28	1,551,465,374.74
收到的税费返还		5,835,220.61	7,664,128.13
收到其他与经营活动有关的现金	49	34,246,631.76	12,015,467.86
经营活动现金流入小计		<u>1,870,680,052.65</u>	<u>1,571,144,970.73</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		873,543,874.86	606,915,290.22
支付给职工以及为职工支付的现金		332,840,133.73	266,504,022.77
支付的各项税费		171,890,268.45	202,780,306.83
支付其他与经营活动有关的现金	49	224,824,063.53	263,659,429.27
经营活动现金流出小计		<u>1,603,098,340.57</u>	<u>1,339,859,049.09</u>
经营活动产生的现金流量净额	50	<u>267,581,712.08</u>	<u>231,285,921.64</u>
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	444,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,256,029.97	3,866,750.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,396,087.38	968,643.74
投资活动现金流入小计		<u>122,652,117.35</u>	<u>448,835,394.40</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,169,563.60	173,965,439.41
投资支付的现金		40,000,000.00	434,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>152,169,563.60</u>	<u>607,965,439.41</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>( 29,517,446.25)</u>	<u>( 159,130,045.01)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动使用的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	91,986,300.00
取得借款所收到的现金		<u>10,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>10,000,000.00</u>	<u>111,986,300.00</u>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,108,954.69	176,499,416.38
支付其他与筹资活动有关的现金	49	<u>1,976,320.00</u>	-
筹资活动现金流出小计		<u>258,085,274.69</u>	<u>216,499,416.38</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>( 248,085,274.69)</u>	<u>( 104,513,116.38)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>673,212.50</u>	<u>5,114,899.52</u>
五、 现金及现金等价物净减少额		<u>( 9,347,796.36)</u>	<u>( 27,242,340.23)</u>
加：年初现金及现金等价物余额		<u>390,104,261.58</u>	<u>417,346,601.81</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	50	<u><u>380,756,465.22</u></u>	<u><u>390,104,261.58</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
 资产负债表  
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		431,777,398.19	429,565,781.36
应收票据		110,962,597.42	338,359,930.91
应收账款	1	585,354,017.66	467,326,485.09
应收融资款项		373,197,153.65	-
预付款项		13,119,045.06	13,785,949.77
其他应收款	2	42,311,871.62	68,920,988.78
存货		288,226,165.85	206,607,614.06
其他流动资产		3,132,841.05	85,365,065.97
流动资产合计		1,848,081,090.50	1,609,931,815.94
非流动资产			
长期股权投资	3	338,857,200.32	338,857,200.32
投资性房地产		35,025,707.52	35,767,866.01
固定资产		647,581,055.26	465,355,888.47
在建工程		13,999,126.24	131,831,189.20
无形资产		88,442,825.62	90,674,531.86
长期待摊费用		815,089.07	575,778.07
递延所得税资产		14,240,468.59	15,857,319.07
其他非流动资产		24,975,758.07	35,359,987.08
非流动资产合计		1,163,937,230.69	1,114,279,760.08
资产总计		3,012,018,321.19	2,724,211,576.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
资产负债表（续）  
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		10,012,083.33	20,000,000.00
应付票据		172,528,116.92	174,980,956.39
应付账款		385,565,584.98	276,456,795.79
预收款项		141,675,520.64	65,922,205.81
应付职工薪酬		32,238,436.51	59,697,658.91
应交税费		23,793,583.48	17,925,037.32
其他应付款		107,670,370.61	138,972,727.67
其他流动负债		30,285,459.01	21,295,699.90
流动负债合计		903,769,155.48	775,251,081.79
非流动负债			
递延收益		12,972,911.67	10,533,333.33
非流动负债合计		12,972,911.67	10,533,333.33
负债合计		916,742,067.15	785,784,415.12
股东权益			
股本		361,702,033.00	361,958,033.00
资本公积		558,406,418.99	527,605,739.65
减：库存股		58,246,117.55	91,986,300.00
盈余公积		219,124,537.81	186,638,804.78
未分配利润		1,014,289,381.79	954,210,883.47
股东权益合计		2,095,276,254.04	1,938,427,160.90
负债和股东权益总计		3,012,018,321.19	2,724,211,576.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
 利润表  
 2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	4	1,863,651,224.19	1,588,352,672.57
减：营业成本	4	1,154,798,212.91	967,518,404.03
税金及附加		15,587,420.07	19,259,624.03
销售费用		237,886,671.58	195,332,029.03
管理费用		97,228,899.35	109,878,335.61
研发费用		73,961,229.43	48,003,964.84
财务费用		( 1,291,564.13)	( 6,583,845.03)
其中：利息费用		824,149.90	834,214.73
利息收入		2,791,810.36	3,000,901.38
加：投资收益	5	61,959,416.76	68,228,758.39
信用减值损失		8,156,503.38	-
资产减值损失		137,000.61	( 5,772,613.18)
资产处置收益		38,933.75	( 3,568,590.95)
营业利润		355,772,209.48	313,831,714.32
加：营业外收入		10,549,633.54	5,276,739.09
减：营业外支出		1,785,948.15	3,591,927.34
利润总额		364,535,894.87	315,516,526.07
减：所得税费用		39,678,564.54	33,273,387.08
净利润		324,857,330.33	282,243,138.99
其中：持续经营净利润		324,857,330.33	282,243,138.99
综合收益总额		324,857,330.33	282,243,138.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	361,958,033.00	527,605,739.65	91,986,300.00	-	186,638,804.78	954,210,883.47	1,938,427,160.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	2,740,040.92	2,740,040.92
二、本年年初余额	<u>361,958,033.00</u>	<u>527,605,739.65</u>	<u>91,986,300.00</u>	<u>-</u>	<u>186,638,804.78</u>	<u>956,950,924.39</u>	<u>1,941,167,201.82</u>
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	324,857,330.33	324,857,330.33
(二) 股东投入和减少资本							
1 股份支付计入股东权益的金额	( 256,000.00)	30,800,679.34	( 33,740,182.45)	-	-	239,581.55	64,524,443.34
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	-	32,485,733.03	( 32,485,733.03)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 235,272,721.45)	( 235,272,721.45)
(四) 专项储备							
1 本年提取	-	-	-	7,326,705.35	-	-	7,326,705.35
2 本年使用	-	-	-	( 7,326,705.35)	-	-	( 7,326,705.35)
四、本年年末余额	<u>361,702,033.00</u>	<u>558,406,418.99</u>	<u>58,246,117.55</u>	<u>-</u>	<u>219,124,537.81</u>	<u>1,014,289,381.79</u>	<u>2,095,276,254.04</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	350,968,033.00	420,885,848.05	-	-	158,414,490.88	875,676,074.88	1,805,944,446.81
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	282,243,138.99	282,243,138.99
(二) 股东投入和减少资本							
1 股东投入的普通股	10,990,000.00	80,996,300.00	91,986,300.00	-	-	-	-
2 股份支付计入股东权益的金额	-	25,723,591.60	-	-	-	-	25,723,591.60
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	-	28,224,313.90	( 28,224,313.90)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	( 175,484,016.50)	( 175,484,016.50)
(四) 专项储备							
1 本年提取	-	-	-	6,826,600.83	-	-	6,826,600.83
2 本年使用	-	-	-	( 6,826,600.83)	-	-	( 6,826,600.83)
三、 本年年末余额	361,958,033.00	527,605,739.65	91,986,300.00	-	186,638,804.78	954,210,883.47	1,938,427,160.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
现金流量表  
2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
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	1,553,248,180.65	1,346,856,297.99	
收到其他与经营活动有关的现金	33,488,937.22	10,422,637.30	
经营活动现金流入小计	1,586,737,117.87	1,357,278,935.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	755,920,584.92	576,670,370.08	
支付给职工以及为职工支付的现金	264,047,382.13	209,378,917.51	
支付的各项税费	123,654,817.78	153,331,318.59	
支付其他与经营活动有关的现金	188,056,952.21	229,332,658.46	
经营活动现金流出小计	1,331,679,737.04	1,168,713,264.64	
经营活动产生的现金流量净额	255,057,380.83	188,565,670.65	
二、 投资活动产生/（使用）的现金流量：			
收回投资收到的现金	152,862,054.04	444,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,256,029.97	3,866,750.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	545,397.81	754,106.30	
投资活动现金流入小计	154,663,481.82	448,620,856.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,864,537.04	158,931,054.57	
投资支付的现金	40,000,000.00	434,000,000.00	
投资活动现金流出小计	142,864,537.04	592,931,054.57	
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	11,798,944.78	( 144,310,197.61)	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
三、 筹资活动使用的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	91,986,300.00
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	111,986,300.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		236,108,954.69	176,347,231.23
支付其他与筹资活动有关的现金		1,976,320.00	-
筹资活动现金流出小计		258,085,274.69	216,347,231.23
筹资活动使用的现金流量净额		( 248,085,274.69)	( 104,360,931.23)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		673,212.10	5,106,755.32
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		19,444,263.02	( 54,998,702.87)
加：年初现金及现金等价物余额		348,962,024.51	403,960,727.38
六、 年末现金及现金等价物余额		368,406,287.53	348,962,024.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 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 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。

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、轻钢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 2020 年 4 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，于 2019 年度，本公司合并范围未发生变动。

## 二、 财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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2019年12月31日的财务状况以及2019年度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. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

##### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

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。

#### 7. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

###### *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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

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七、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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 投资性房地产

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房产、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

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

#### 12. 固定资产

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	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%
机器设备	5年-10年	0%-5%	9.50%-20.00%
运输工具	5年-10年	0%-5%	9.50%-20.00%
其他设备	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。

#### 13. 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。

#### 14. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 借款费用（续）

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。

#### 15. 无形资产

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

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。

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
房屋租赁费	3年-50年
域名等其他	3年-10年

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

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。

##### 辞退福利

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 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。

#### 20. 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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 股份支付（续）

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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。

#### 21. 收入

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

##### 销售商品收入

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 收入（续）

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

##### 租赁收入

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 23. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 所得税（续）

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 所得税（续）

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。

#### 24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

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

##### 作为经营租赁出租人

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

#### 25. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 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。

#### 27. 公允价值计量

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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 公允价值计量（续）

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。

#### 28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

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

##### *经营租赁——作为出租人*

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

##### *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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 重大会计判断和估计（续）

##### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *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。

#### 29. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *新金融工具准则*

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新金融工具准则（续）

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

##### 本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	470,825,248.32	摊余成本	470,825,248.32
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	386,415,827.43	摊余成本	88,834,785.03
应收款项融资	摊余成本 (贷款和应收款)	-	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益	297,581,042.40
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	517,147,773.46	摊余成本	520,647,537.78
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	19,855,012.47	摊余成本	19,855,012.47

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	429,565,781.36	摊余成本	429,565,781.36
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	338,359,930.91	摊余成本	86,849,188.63
应收款项融资	摊余成本 (贷款和应收款)	-	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益	251,510,742.28
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	467,326,485.09	摊余成本	470,550,062.65
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	68,920,988.78	摊余成本	68,920,988.78

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	517,147,773.46	-	-	517,147,773.46
重新计量：预期信用损失准备	-	-	3,499,764.32	3,499,764.32
按新金融工具准则列示的余额	517,147,773.46	-	3,499,764.32	520,647,537.78
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	386,415,827.43	(386,415,827.43)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 （新金融工具准则）	-	297,581,042.40	-	297,581,042.40
摊余成本（新金融工具准则）	-	88,834,785.03	-	88,834,785.03
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	386,415,827.43

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	467,326,485.09	-	-	467,326,485.09
重新计量：预期信用损失准备	-	-	3,223,577.56	3,223,577.56
按新金融工具准则列示的余额	467,326,485.09	-	3,223,577.56	470,550,062.65
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	338,359,930.91	(338,359,930.91)	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 （新金融工具准则）	-	251,510,742.28	-	251,510,742.28
摊余成本（新金融工具准则）	-	86,849,188.63	-	86,849,188.63
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	338,359,930.91

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

	按原金融工具准则计提损失 准备/按或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
应收账款	65,615,813.18	- ( 3,499,764.32)		62,116,048.86
其他应收款	593,530.69	-	-	593,530.69
总计	66,209,343.87	- ( 3,499,764.32)		62,709,579.55

本公司

	按原金融工具准则计提损失 准备/按或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
应收账款	59,829,846.18	- ( 3,223,577.56)		56,606,268.62
其他应收款	452,034.25	-	-	452,034.25
总计	60,281,880.43	- ( 3,223,577.56)		57,058,302.87

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

###### 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；本集团相应追溯调整了比较数据；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	2019年初余额
应收票据及应收账款	903,563,600.89	-	( 903,563,600.89)	-
应收票据	-	( 297,581,042.40)	386,415,827.43	88,834,785.03
应收账款	-	3,499,764.32	517,147,773.46	520,647,537.78
应收款项融资	-	297,581,042.40	-	297,581,042.40
递延所得税资产	26,251,525.98	( 524,964.65)	-	25,726,561.33

本公司

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新金融工具准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	2019年初余额
应收票据及应收账款	805,686,416.00	-	( 805,686,416.00)	-
应收票据	-	( 251,510,742.28)	338,359,930.91	86,849,188.63
应收账款	-	3,223,577.56	467,326,485.09	470,550,062.65
应收款项融资	-	251,510,742.28	-	251,510,742.28
递延所得税资产	15,857,319.07	( 483,536.63)	-	15,373,782.44

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税	—	2019年4月1日之前应税收入按16%、10%等适用税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按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。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	—	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	—	企业所得税按应纳税所得额的10%-25%计缴。
个人所得税	—	个人所得税按税法规定代扣代缴个人所得税。
房产税	—	按房屋计税价值征税的，按房产原值和土地成本一次减除30%后的余值计征，税率为1.2%；按房产租金收入计征的，按租金收入的12%计缴。
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。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

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

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

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

本公司之子公司青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、上海沂洋节能材料有限公司及山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司为小型微利企业，其本年所得减按25%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。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	86,081.63	209,872.01
银行存款	379,026,416.40	389,894,389.57
其他货币资金	<u>66,196,976.16</u>	<u>80,720,986.74</u>
	<u>445,309,474.19</u>	<u>470,825,248.32</u>

于2019年12月31日，本集团使用权受到限制的资产为人民币64,553,008.97元（2018年12月31日：人民币80,720,903.06元），详见附注五、51。

于2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金（2018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。定期存款的存款期为7天，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	297,581,042.40
商业承兑汇票	116,259,149.50	88,834,785.03
	<u>116,259,149.50</u>	<u>386,415,827.43</u>
减：应收票据坏账准备	5,178,017.21	-
	<u>111,081,132.29</u>	<u>386,415,827.43</u>

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
2019年	-	5,178,017.21	5,178,017.21

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	454,885,814.89	47,709,653.22
商业承兑汇票	-	4,800,190.04	-	1,875,006.40

出票人未履约而将票据转为应收账款如下：

	2019年	2018年
商业承兑汇票	<u>12,695,576.00</u>	<u>1,100,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3-6个月，主要客户可延长至一年，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	625,331,826.84	505,162,750.72
1年至2年	38,428,957.10	39,966,517.08
2年至3年	9,040,287.96	23,691,104.13
3年以上	15,560,439.50	13,943,214.71
	<u>688,361,511.40</u>	<u>582,763,586.64</u>
减：应收账款坏账准备	<u>37,597,433.82</u>	<u>65,615,813.18</u>
	<u>650,764,077.58</u>	<u>517,147,773.46</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	65,615,813.18	(3,499,764.32)	62,116,048.86	2,838,743.94	(17,660,088.04)	(9,697,270.94)	37,597,433.82
2018年	78,207,209.10	-	78,207,209.10	2,811,215.74	(5,479,944.69)	(9,922,666.97)	65,615,813.18

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	9,067,169.19	1.32	9,067,169.19	100.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备	679,294,342.21	98.68	28,530,264.63	4.20
	<u>688,361,511.40</u>	<u>100.00</u>	<u>37,597,433.82</u>	<u>5.46</u>
	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计 提坏账准备	12,906,759.74	2.21	12,656,759.74	98.06
按信用风险特征组合计 提坏账准备	568,782,856.70	97.60	51,885,083.24	9.12
单项金额不重大但单独 计提坏账准备	1,073,970.20	0.19	1,073,970.20	100.00
	<u>582,763,586.64</u>	<u>100.00</u>	<u>65,615,813.18</u>	<u>11.26</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
单位一	1,314,768.18	1,314,768.18	100%	已起诉，预期无法收回
单位二	2,382,525.40	2,382,525.40	100%	对方经营困难，预期 无法收回
单位三	1,457,161.47	1,457,161.47	100%	对方破产重组，预期 无法收回
单位四	1,202,841.80	1,202,841.80	100%	已破产清算，等待清算 结果，预期无法收回
单位五	155,070.00	155,070.00	100%	胜诉但无法执行
单位六	391,467.95	391,467.95	100%	胜诉但无法执行
单位七	322,161.95	322,161.95	100%	预期无法收回
单位八	205,270.30	205,270.30	100%	胜诉但无法执行
单位九	769,349.53	769,349.53	100%	胜诉但执行困难
单位十	222,607.00	222,607.00	100%	胜诉但无被执行财产
单位十一	195,107.44	195,107.44	100%	被执行人失信，预期 无法收回
单位十二	184,900.00	184,900.00	100%	因质量纠纷拒付货款
单位十三	155,358.17	155,358.17	100%	被执行人失信，预期 无法收回
单位十四	108,580.00	108,580.00	100%	胜诉但执行困难
	<u>9,067,169.19</u>	<u>9,067,169.19</u>		

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,164,055.40	4,914,055.40	95.16%	部分款项无法收回
单位二	2,588,249.29	2,588,249.29	100.00%	无力偿还债务
单位三	2,382,525.40	2,382,525.40	100.00%	无力偿还债务
单位四	1,457,161.47	1,457,161.47	100.00%	无力偿还债务
单位五	1,314,768.18	1,314,768.18	100.00%	无力偿还债务
	<u>12,906,759.74</u>	<u>12,656,759.74</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	391,467.95	391,467.95	100.00%	无力偿还债务
单位二	322,161.95	322,161.95	100.00%	无力偿还债务
单位三	205,270.30	205,270.30	100.00%	无力偿还债务
单位四	155,070.00	155,070.00	100.00%	无力偿还债务
	<u>1,073,970.20</u>	<u>1,073,970.20</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率（%）	整个存续期预期 信用损失	账面余额 金额	比例（%）	
1年以内	625,331,826.84	1.81	11,314,339.13	505,162,750.72	5.04	25,480,630.72
1年至2年	37,524,716.20	11.99	4,499,327.68	35,561,549.02	20.00	7,112,309.80
2年至3年	7,147,745.91	47.94	3,426,544.56	17,532,828.49	50.00	8,766,414.25
3年以上	9,290,053.26	100.00	9,290,053.26	10,525,728.47	100.00	10,525,728.47
	<u>679,294,342.21</u>	<u>4.20</u>	<u>28,530,264.63</u>	<u>568,782,856.70</u>	<u>9.12</u>	<u>51,885,083.24</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团 关系	年末余额	账龄	占应收账款 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	第三方	57,452,113.30	1年以内	8.35	967,549.21
第二名	第三方	49,373,423.52	1年以内	7.17	831,496.25
第三名	第三方	38,137,165.71	1年以内	5.54	642,266.79
第四名	第三方	35,483,627.73	1年以内及1-2年	5.15	1,030,698.27
第五名	第三方	17,150,317.25	1年以内	2.49	288,827.95
		<u>197,596,647.51</u>		<u>28.70</u>	<u>3,760,838.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	第三方	52,343,318.48	1年以内	8.98	2,617,165.92
第二名	第三方	50,858,388.75	1年到2年	8.73	2,819,369.30
第三名	第三方	19,747,732.66	1年以内	3.39	987,386.63
第四名	第三方	13,889,933.29	1年以内	2.38	694,496.66
第五名	第三方	12,826,385.97	1年以内	2.20	641,319.30
		<u>149,665,759.15</u>		<u>25.68</u>	<u>7,759,737.81</u>

2019年计提坏账准备人民币2,838,743.94元（2018年：人民币2,811,215.74元），收回或转回坏账准备人民币17,660,088.04元（2018年：人民币5,479,944.69元）。

2019年实际核销的应收账款为人民币9,697,270.94元（2018年：人民币9,922,666.97元）。

本年核销的重要应收款项如下：

	款项性质	核销原因	履行的核销程序	核销金额
单位一	货款	破产重组，剩余款项无法收回	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	4,907,210.07
单位二	货款	破产重组，剩余款项无法收回	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	589,849.29

应收账款转移，参见附注七、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

2019年

银行承兑汇票 425,089,916.66

已背书但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票如下：

	2019年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>302,703,090.40</u>	<u>60,820,212.93</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	14,279,182.13	96.09	13,224,640.63	82.72
1年至2年	159,246.10	1.07	567,488.68	3.55
2年至3年	48,068.14	0.32	1,909,694.04	11.94
3年以上	<u>374,526.48</u>	<u>2.52</u>	<u>286,219.75</u>	<u>1.79</u>
	<u>14,861,022.85</u>	<u>100.00</u>	<u>15,988,043.10</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末金  
 余额合计数的比例如下：

	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付账款比例（%）
第一名	第三方	3,365,941.44	一年以内	22.65
第二名	第三方	2,943,020.69	一年以内	19.80
第三名	第三方	2,159,801.15	一年以内	14.53
第四名	第三方	700,362.99	一年以内	4.71
第五名	第三方	<u>653,352.29</u>	一年以内	<u>4.40</u>
		<u>9,822,478.56</u>		<u>66.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2018年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末金  
 余额合计数的比例如下：

	与本集团关系	年末余额	账龄	占预付账款比例(%)
第一名	第三方	3,629,770.18	1年到3年	22.70
第二名	第三方	1,100,000.00	1年以内	6.88
第三名	第三方	1,039,000.00	1年以内	6.50
第四名	第三方	652,764.28	1年以内	4.08
第五名	第三方	<u>557,366.47</u>	1年以内	<u>3.49</u>
		<u>6,978,900.93</u>		<u>43.65</u>

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	405,613.21
其他应收款	<u>24,974,696.48</u>	<u>19,449,399.26</u>
	<u>24,974,696.48</u>	<u>19,855,012.47</u>

应收利息

	2019年	2018年
理财产品	<u>-</u>	<u>405,613.21</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	22,140,443.17	15,432,802.88
1年至2年	1,523,186.96	2,265,196.66
2年至3年	333,852.00	1,005,634.60
3年以上	1,420,751.28	1,339,295.81
	<u>25,418,233.41</u>	<u>20,042,929.95</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>443,536.93</u>	<u>593,530.69</u>
	<u>24,974,696.48</u>	<u>19,449,399.26</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
保证金	9,773,382.62	11,071,381.01
员工借款及备用金	9,810,343.10	3,841,284.33
应收退税款	1,399,520.07	3,590,648.58
代垫职工款项	3,975,986.73	978,617.04
其他	459,000.89	560,998.99
	<u>25,418,233.41</u>	<u>20,042,929.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年，投标及履约保证金的预期信用损失率为0，除保证金外的其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	593,530.69
本年计提	2,768.18
本年转回	( 152,761.94)
年末余额	<u>443,536.93</u>

于2018年，其他应收款坏账准备的变动如下：

年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
<u>727,144.10</u>	<u>23,643.52</u>	( <u>157,256.93</u> )	<u>-</u>	<u>593,530.69</u>

2019年计提坏账准备人民币2,768.18元（2018年：人民币23,643.52元），转回坏账准备人民币152,761.94元（2018年：人民币157,256.93元），无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年，本集团采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采用余额百分比法计提 坏账准备	20,042,929.95	100.00	593,530.69	2.96

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	2,290,717.00	9.01	员工备用金	1年以内	10,688.88
第二名	1,998,798.64	7.86	代垫职工款项	1年以内	9,326.74
第三名	1,589,538.04	6.25	员工备用金	1年以内	7,417.06
第四名	1,360,977.27	5.36	代垫职工款项	1年以内	6,350.55
第五名	1,182,340.38	4.65	员工备用金	1年以内	5,517.00
	<u>8,422,371.33</u>	<u>33.13</u>			<u>39,300.23</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	2,000,000.00	9.98	保证金	1年以内	60,000.00
第二名	1,485,903.51	7.41	应收退税款	1年以内	44,577.11
第三名	1,183,812.44	5.91	应收退税款	1年以内	35,514.37
第四名	920,932.63	4.59	应收退税款	1年以内	27,627.98
第五名	900,000.00	4.49	保证金	1年以内	27,000.00
	<u>6,490,648.58</u>	<u>32.38</u>			<u>194,719.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
贵州税务局	增值税即征即退	883,669.68	1年以内	2020年全额收回
新疆税务局	增值税即征即退	<u>515,850.39</u>	1年以内	2020年全额收回
		<u>1,399,520.07</u>		

于2018年12月31日，应收政府补助款项如下：

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
内蒙古税务局	增值税即征即退	920,932.63	1年以内	2019年全额收回
贵州税务局	增值税即征即退	1,183,812.44	1年以内	2019年全额收回
新疆税务局	增值税即征即退	<u>1,485,903.51</u>	1年以内	2019年全额收回
		<u>3,590,648.58</u>		

7. 存货

	2019年			2018年		
	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	127,984,234.38	1,187,158.32	126,797,076.06	128,365,568.94	1,385,894.13	126,979,674.81
在产品	1,948,167.11	-	1,948,167.11	2,436,777.17	-	2,436,777.17
库存商品	79,500,086.02	7,183,692.92	72,316,393.10	77,829,216.45	10,853,154.04	66,976,062.41
发出商品	133,257,702.63	-	133,257,702.63	54,659,671.14	-	54,659,671.14
自制半成品	<u>21,243,526.40</u>	<u>919,013.55</u>	<u>20,324,512.85</u>	<u>20,784,554.83</u>	-	<u>20,784,554.83</u>
	<u>363,933,716.54</u>	<u>9,289,864.79</u>	<u>354,643,851.75</u>	<u>284,075,788.53</u>	<u>12,239,048.17</u>	<u>271,836,740.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	1,385,894.13	2,925.21	( 201,661.02)	1,187,158.32
库存商品	10,853,154.04	586,790.10	( 4,256,251.22)	7,183,692.92
自制半成品	-	919,013.55	-	919,013.55
	<u>12,239,048.17</u>	<u>1,508,728.86</u>	<u>( 4,457,912.24)</u>	<u>9,289,864.79</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	1,368,943.12	521,210.65	( 504,259.64)	1,385,894.13
库存商品	7,574,499.64	3,278,654.40	-	10,853,154.04
	<u>8,943,442.76</u>	<u>3,799,865.05</u>	<u>( 504,259.64)</u>	<u>12,239,048.17</u>

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。

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
理财产品	-	80,000,000.00
待认证进项税额	1,608,672.42	3,481,983.99
待抵扣进项税额	1,877,018.96	1,908,128.46
预交税费	429,900.97	240,653.21
其他	-	339,622.64
	<u>3,915,592.35</u>	<u>85,970,388.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	61,320,412.69	5,628,883.98	66,949,296.67
其他非流动资产转入	1,790,341.33	-	1,790,341.33
年末余额	<u>63,110,754.02</u>	<u>5,628,883.98</u>	<u>68,739,638.00</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	22,970,437.67	1,724,274.20	24,694,711.87
计提	2,913,401.05	114,546.49	3,027,947.54
年末余额	<u>25,883,838.72</u>	<u>1,838,820.69</u>	<u>27,722,659.41</u>
账面价值			
年末	<u>37,226,915.30</u>	<u>3,790,063.29</u>	<u>41,016,978.59</u>
年初	<u>38,349,975.02</u>	<u>3,904,609.78</u>	<u>42,254,584.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	46,065,332.31	5,628,883.98	51,694,216.29
购置	1,104,345.95	-	1,104,345.95
固定资产转入	<u>14,150,734.43</u>	<u>-</u>	<u>14,150,734.43</u>
年末余额	<u>61,320,412.69</u>	<u>5,628,883.98</u>	<u>66,949,296.67</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	15,753,440.11	1,609,727.72	17,363,167.83
计提	2,567,632.51	114,546.48	2,682,178.99
固定资产转入	<u>4,649,365.05</u>	<u>-</u>	<u>4,649,365.05</u>
年末余额	<u>22,970,437.67</u>	<u>1,724,274.20</u>	<u>24,694,711.87</u>
账面价值			
年末	<u>38,349,975.02</u>	<u>3,904,609.78</u>	<u>42,254,584.80</u>
年初	<u>30,311,892.20</u>	<u>4,019,156.26</u>	<u>34,331,048.46</u>

于2019年12月31日，账面价值为人民币38,249,556.05元的投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2019年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,437,116.30	正在办理中

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	529,534,278.99	767,430,431.63	13,767,864.38	55,054,185.43	1,365,786,760.43
购置	2,207,623.40	28,834,411.25	113,767.00	6,214,946.92	37,370,748.57
在建工程转入	38,697,228.73	168,633,909.48	888,797.61	990,477.32	209,210,413.14
处置或报废	( 16,603.50)	( 19,693,402.27)	( 340,559.99)	( 281,583.26)	( 20,332,149.02)
年末余额	<u>570,422,527.62</u>	<u>945,205,350.09</u>	<u>14,429,869.00</u>	<u>61,978,026.41</u>	<u>1,592,035,773.12</u>
累计折旧					
年初余额	198,788,544.37	448,862,163.61	13,368,364.70	38,975,786.39	699,994,859.07
计提	25,401,373.23	62,464,523.87	452,595.80	3,223,207.11	91,541,700.01
处置或报废	( 3,220.28)	( 16,883,004.79)	( 242,016.39)	( 271,930.22)	( 17,400,171.68)
年末余额	<u>224,186,697.32</u>	<u>494,443,682.69</u>	<u>13,578,944.11</u>	<u>41,927,063.28</u>	<u>774,136,387.40</u>
减值准备					
年初余额	221,410.65	4,604,473.34	-	-	4,825,883.99
计提	-	1,081,775.49	-	-	1,081,775.49
处置或报废	-	( 1,707,424.77)	-	-	( 1,707,424.77)
年末余额	<u>221,410.65</u>	<u>3,978,824.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,200,234.71</u>
账面价值					
年末	<u>346,014,419.65</u>	<u>446,782,843.34</u>	<u>850,924.89</u>	<u>20,050,963.13</u>	<u>813,699,151.01</u>
年初	<u>330,524,323.97</u>	<u>313,963,794.68</u>	<u>399,499.68</u>	<u>16,078,399.04</u>	<u>660,966,017.37</u>

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	507,128,399.93	689,968,431.59	13,456,611.74	51,017,500.35	1,261,570,943.61
购置	9,019,734.65	13,595,901.97	988,631.64	1,511,362.17	25,115,630.43
在建工程转入	33,593,103.64	68,881,173.76	-	2,875,248.32	105,349,525.72
转出至投资性 房地产	( 14,150,734.43)	-	-	-	( 14,150,734.43)
处置或报废	( 6,056,224.80)	( 5,015,075.69)	( 677,379.00)	( 349,925.41)	( 12,098,604.90)
年末余额	<u>529,534,278.99</u>	<u>767,430,431.63</u>	<u>13,767,864.38</u>	<u>55,054,185.43</u>	<u>1,365,786,760.43</u>
累计折旧					
年初余额	181,750,427.99	398,415,513.28	13,255,579.44	35,837,011.83	629,258,532.54
计提	24,391,449.50	54,596,199.12	358,143.89	3,480,394.34	82,826,186.85
转出至投资 性房地产	( 4,649,365.05)	-	-	-	( 4,649,365.05)
处置或报废	( 2,703,968.07)	( 4,149,548.79)	( 245,358.63)	( 341,619.78)	( 7,440,495.27)
年末余额	<u>198,788,544.37</u>	<u>448,862,163.61</u>	<u>13,368,364.70</u>	<u>38,975,786.39</u>	<u>699,994,859.07</u>
减值准备					
年初余额	-	265,345.93	-	-	265,345.93
计提	221,410.65	4,339,127.41	-	-	4,560,538.06
年末余额	<u>221,410.65</u>	<u>4,604,473.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,825,883.99</u>
账面价值					
年末	<u>330,524,323.97</u>	<u>313,963,794.68</u>	<u>399,499.68</u>	<u>16,078,399.04</u>	<u>660,966,017.37</u>
年初	<u>325,377,971.94</u>	<u>291,287,572.38</u>	<u>201,032.30</u>	<u>15,180,488.52</u>	<u>632,047,065.14</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
机器设备	<u>67,219.05</u>	<u>71,738.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权 证书原因
房屋及建筑物	239,701,837.83	正在办理中
房屋及建筑物	2,711,625.24	简易房，无法办理

11. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	15,765,968.99	130,797,891.36
工程物资	9,132.47	2,923,813.03
	<u>15,775,101.46</u>	<u>133,721,704.39</u>

在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目一	-	-	-	12,659,213.71	-	12,659,213.71
项目三	3,992,867.68	-	3,992,867.68	2,696,830.69	-	2,696,830.69
项目四	-	-	-	1,006,071.58	-	1,006,071.58
项目九	-	-	-	103,709,583.18	-	103,709,583.18
项目十	2,519,974.06	-	2,519,974.06	3,008,714.87	-	3,008,714.87
项目十一	-	-	-	3,844,756.77	-	3,844,756.77
项目十四	2,938,963.11	-	2,938,963.11	-	-	-
项目二十五	1,743,950.39	-	1,743,950.39	-	-	-
项目二十八	1,536,791.69	-	1,536,791.69	1,536,791.69	-	1,536,791.69
项目二十九	898,455.26	-	898,455.26	369,261.27	-	369,261.27
其他	2,134,966.80	-	2,134,966.80	1,966,667.60	-	1,966,667.60
	<u>15,765,968.99</u>	-	<u>15,765,968.99</u>	<u>130,797,891.36</u>	-	<u>130,797,891.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	资金 来源	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额
项目一	自有	12,659,213.71	762,026.45 ( 13,421,240.16)		-
项目二	自有	406,225.31	18,900,817.86 ( 19,307,043.17)		-
项目三	自有	2,696,830.69	5,803,361.27 ( 4,507,324.28)	3,992,867.68	
项目四	自有	1,006,071.58	2,168,325.08 ( 3,174,396.66)		-
项目九	自有	103,709,583.18	33,390,498.06 (137,100,081.24)		-
项目十	自有	3,008,714.87	87,757.67 ( 576,498.48)	2,519,974.06	
项目十一	自有	3,844,756.77	64,646.38 ( 3,909,403.15)		-
项目十三	自有	726,844.50	15,932,160.94 ( 16,659,005.44)		-
项目十四	自有	-	2,938,963.11	-	2,938,963.11
项目十五	自有	-	2,081,802.54 ( 2,081,802.54)		-
项目二十四	自有	-	1,856,918.02 ( 1,856,918.02)		-
项目二十五	自有	-	1,743,950.39	-	1,743,950.39
项目二十六	自有	-	1,299,016.54 ( 1,299,016.54)		-
项目二十七	自有	-	1,150,973.44 ( 1,150,973.44)		-
项目二十八	自有	1,536,791.69	-	-	1,536,791.69
项目二十九	自有	369,261.27	529,193.99	-	898,455.26

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下（续）：

	预算金额	实际金额	工程投入占预 算比例(%)
项目一	16,000,000.00	13,421,240.16	83.88
项目二	19,000,000.00	19,307,043.17	101.62
项目三	8,500,000.00	8,500,191.96	100.00
项目四	3,500,000.00	3,174,396.66	90.70
项目九	120,000,000.00	137,100,081.24	114.25
项目十	3,000,000.00	3,096,472.54	103.22
项目十一	3,240,000.00	3,909,403.15	120.66
项目十三	17,000,000.00	16,659,005.44	97.99
项目十四	2,800,000.00	2,938,963.11	104.96
项目十五	2,000,000.00	2,081,802.54	104.09
项目二十四	2,000,000.00	1,856,918.02	92.85
项目二十五	2,000,000.00	1,743,950.39	87.20
项目二十六	1,300,000.00	1,299,016.54	99.92
项目二十七	1,100,000.00	1,150,973.44	104.63
项目二十八	1,500,000.00	1,536,791.69	102.45
项目二十九	1,000,000.00	898,455.26	89.85

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	资金 来源	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额
项目一	自有	-	32,748,597.93	(20,089,384.22)	12,659,213.71
项目三	自有	-	2,696,830.69	-	2,696,830.69
项目四	自有	-	1,006,071.58	-	1,006,071.58
项目五	自有	-	2,162,162.16	(2,162,162.16)	-
项目六	自有	-	20,819,909.40	(20,819,909.40)	-
项目七	自有	-	14,775,267.08	(14,775,267.08)	-
项目八	自有	2,679,165.48	102,728.75	(2,781,894.23)	-
项目九	自有	1,470,163.57	102,239,419.61	-	103,709,583.18
项目十	自有	2,408,023.86	1,189,407.30	(588,716.29)	3,008,714.87
项目十一	自有	2,198,000.00	2,576,391.81	(929,635.04)	3,844,756.77
项目十二	自有	-	1,685,437.04	(1,685,437.04)	-
项目十六	自有	-	2,658,839.86	(2,658,839.86)	-
项目十七	自有	-	14,433,895.34	(14,433,895.34)	-
项目十八	自有	-	8,497,786.23	(8,497,786.23)	-
项目十九	自有	1,298,261.98	3,425,404.80	(4,723,666.78)	-
项目二十	自有	-	2,849,417.24	(2,849,417.24)	-
项目二十一	自有	1,872,530.08	2,812,481.00	(4,685,011.08)	-
项目二十二	自有	-	1,456,836.69	(1,456,836.69)	-
项目二十三	自有	148,500.00	1,120,730.77	(1,269,230.77)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下（续）：

	预算金额	实际金额	工程投入占预 算比例(%)
项目一	30,260,000.00	32,748,597.93	108.22
项目三	7,000,000.00	2,696,830.69	38.53
项目四	3,500,000.00	1,006,071.58	28.74
项目五	2,100,000.00	2,162,162.16	102.96
项目六	21,300,000.00	20,819,909.40	97.75
项目七	13,430,000.00	14,775,267.08	110.02
项目八	4,830,000.00	2,781,894.23	57.60
项目九	120,000,000.00	103,709,583.18	86.42
项目十	3,500,000.00	3,597,431.16	102.78
项目十一	5,000,000.00	4,774,391.81	95.49
项目十二	1,600,000.00	1,685,437.04	105.34
项目十六	2,600,000.00	2,658,839.86	102.26
项目十七	16,000,000.00	14,433,895.34	90.21
项目十八	8,500,000.00	8,497,786.23	99.97
项目十九	4,700,000.00	4,723,666.78	100.50
项目二十	2,900,000.00	2,849,417.24	98.26
项目二十一	4,623,300.00	4,685,011.08	101.33
项目二十二	4,200,000.00	1,456,836.69	34.69
项目二十三	1,280,000.00	1,269,230.77	99.16

于2019年12月31日，在建工程中无利息资本化金额（2018年12月31日:无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

工程物资

	2019年	2018年
专用材料	9,132.47	2,755,615.58
专用设备	-	168,197.45
	<u>9,132.47</u>	<u>2,923,813.03</u>

12. 无形资产

2019年

	土地使用权	非专利技术	软件	合计
原价				
年初余额	171,760,396.49	6,527,697.50	1,391,928.84	179,680,022.83
购置	-	-	489,694.23	489,694.23
年末余额	<u>171,760,396.49</u>	<u>6,527,697.50</u>	<u>1,881,623.07</u>	<u>180,169,717.06</u>
累计摊销				
年初余额	39,634,163.66	515,676.34	955,102.59	41,104,942.59
计提	<u>3,551,476.80</u>	<u>326,384.88</u>	<u>355,025.42</u>	<u>4,232,887.10</u>
年末余额	<u>43,185,640.46</u>	<u>842,061.22</u>	<u>1,310,128.01</u>	<u>45,337,829.69</u>
账面价值				
年末	<u>128,574,756.03</u>	<u>5,685,636.28</u>	<u>571,495.06</u>	<u>134,831,887.37</u>
年初	<u>132,126,232.83</u>	<u>6,012,021.16</u>	<u>436,826.25</u>	<u>138,575,080.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	非专利技术	软件	合计
原价				
年初余额	171,760,396.49	3,992,333.39	1,391,928.84	177,144,658.72
内部研发	-	2,535,364.11	-	2,535,364.11
年末余额	<u>171,760,396.49</u>	<u>6,527,697.50</u>	<u>1,391,928.84</u>	<u>179,680,022.83</u>
累计摊销				
年初余额	35,988,640.57	316,059.70	726,837.49	37,031,537.76
计提	3,645,523.09	199,616.64	228,265.10	4,073,404.83
年末余额	<u>39,634,163.66</u>	<u>515,676.34</u>	<u>955,102.59</u>	<u>41,104,942.59</u>
账面价值				
年末	<u>132,126,232.83</u>	<u>6,012,021.16</u>	<u>436,826.25</u>	<u>138,575,080.24</u>
年初	<u>135,771,755.92</u>	<u>3,676,273.69</u>	<u>665,091.35</u>	<u>140,113,120.96</u>

于2019年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为4.05%（2018年12月31日：4.34%）。

13. 商誉

	2019年	2018年
商誉	5,943,952.77	5,943,952.77
减：商誉减值准备	<u>5,943,952.77</u>	<u>4,047,157.59</u>
	<u>-</u>	<u>1,896,795.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

2019年及2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
奇耐苏州商誉	<u>5,943,952.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,943,952.77</u>

商誉减值准备的变动如下：

2019年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
奇耐苏州商誉	<u>4,047,157.59</u>	<u>1,896,795.18</u>	<u>-</u>	<u>5,943,952.77</u>

2018年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
奇耐苏州商誉	<u>4,047,157.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,047,157.59</u>

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

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，本集团本年度确认商誉减值损失人民币1,896,795.18元（2018年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋租赁费	359,111.40	-	( 13,687.32)	345,424.08
域名等其他	<u>230,534.52</u>	<u>480,101.18</u>	<u>( 120,762.10)</u>	<u>589,873.60</u>
	<u>589,645.92</u>	<u>480,101.18</u>	<u>( 134,449.42)</u>	<u>935,297.68</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋租赁费	372,798.72	-	( 13,687.32)	359,111.40
域名等其他	<u>64,476.11</u>	<u>300,000.00</u>	<u>( 133,941.59)</u>	<u>230,534.52</u>
	<u>437,274.83</u>	<u>300,000.00</u>	<u>( 147,628.91)</u>	<u>589,645.92</u>

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	56,706,245.92	8,722,750.72	83,272,442.00	12,691,575.89
可抵扣亏损	10,103,226.00	2,525,806.50	23,240,699.22	5,810,174.81
股份支付	33,494,888.68	5,022,187.96	25,723,591.60	3,858,538.74
内部交易未实现利润	11,596,674.80	1,782,441.65	13,256,804.47	2,057,371.59
递延收益	11,552,025.01	1,732,803.75	6,862,750.00	1,029,412.50
债务重组损失及未付职工统筹	<u>4,859,606.01</u>	<u>728,940.90</u>	<u>5,363,016.31</u>	<u>804,452.45</u>
	<u>128,312,666.42</u>	<u>20,514,931.48</u>	<u>157,719,303.60</u>	<u>26,251,525.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2019年		2018年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业				
合并公允价值调整	<u>8,288,993.88</u>	<u>2,072,248.47</u>	<u>8,554,010.50</u>	<u>2,138,502.62</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
资产减值准备	5,946,794.31	4,048,991.62
可抵扣亏损	<u>6,582,206.73</u>	<u>1,893,627.83</u>
	<u>12,529,001.04</u>	<u>5,942,619.45</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2019年	-	326,966.70
2020年	322,580.78	322,580.78
2021年	3,580,140.82	-
2022年	-	-
2023年	1,244,080.35	1,244,080.35
2024年	<u>1,435,404.78</u>	<u>-</u>
	<u>6,582,206.73</u>	<u>1,893,627.83</u>

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付土地款	14,209,742.00	14,209,742.00
预付设备及房产款	12,517,726.35	21,809,523.54
	<u>26,727,468.35</u>	<u>36,019,265.54</u>

17. 资产减值准备

2019年

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
					转回	转销/核销	
坏账准备	66,209,343.87	( 3,499,764.32)	62,709,579.55	8,019,529.33	( 17,812,849.98)	( 9,697,270.94)	43,218,987.96
存货跌价准备	12,239,048.17	-	12,239,048.17	1,508,728.86	( 2,473,746.85)	( 1,984,165.39)	9,289,864.79
固定资产减值准备	4,825,883.99	-	4,825,883.99	1,081,775.49	-	( 1,707,424.77)	4,200,234.71
商誉减值准备	4,047,157.59	-	4,047,157.59	1,896,795.18	-	-	5,943,952.77
	<u>87,321,433.62</u>	<u>( 3,499,764.32)</u>	<u>83,821,669.30</u>	<u>12,506,828.86</u>	<u>( 20,286,596.83)</u>	<u>( 13,388,861.10)</u>	<u>62,653,040.23</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
坏账准备	78,934,353.20	2,834,859.26	( 5,637,201.62)	( 9,922,666.97)	66,209,343.87
存货跌价准备	8,943,442.76	3,799,865.05	( 143,708.03)	( 360,551.61)	12,239,048.17
固定资产减值准备	265,345.93	4,560,538.06	-	-	4,825,883.99
商誉减值准备	4,047,157.59	-	-	-	4,047,157.59
	<u>92,190,299.48</u>	<u>11,195,262.37</u>	<u>( 5,780,909.65)</u>	<u>( 10,283,218.58)</u>	<u>87,321,433.62</u>

固定资产减值

本集团本年对无法使用的固定资产计提减值准备人民币1,081,775.49元。可收回金额系根据资产组的公允价值减去处置费用后的余额确定。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	<u>10,012,083.33</u>	<u>20,000,000.00</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为4.35%（2018年12月31日：4.35%）。

19. 应付票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	48,351.90	84,237.00
银行承兑汇票	<u>172,471,489.08</u>	<u>174,394,919.39</u>
	<u>172,519,840.98</u>	<u>174,479,156.39</u>

于2019年12月31日和2018年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2019年	2018年
1年以内	308,692,629.46	212,439,371.98
超过1年	<u>7,444,812.80</u>	<u>7,696,710.60</u>
	<u>316,137,442.26</u>	<u>220,136,082.58</u>

于2019年12月31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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 预收款项

	2019年	2018年
1年以内	140,670,279.87	72,250,699.32
超过1年	<u>6,032,025.49</u>	<u>6,434,890.88</u>
	<u>146,702,305.36</u>	<u>78,685,590.20</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项主要为附安装条件的产品销售尚未完成安装工作对应未转销的预收款。

22. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	71,533,574.72	271,565,893.48	( 303,531,665.41)	39,567,802.79
离职后福利 （设定提存计划）	<u>30,421.99</u>	<u>29,551,700.11</u>	<u>( 29,550,207.22)</u>	<u>31,914.88</u>
	<u>71,563,996.71</u>	<u>301,117,593.59</u>	<u>( 333,081,872.63)</u>	<u>39,599,717.67</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	59,973,079.35	259,107,055.15	( 247,546,559.78)	71,533,574.72
离职后福利 （设定提存计划）	<u>39,238.19</u>	<u>18,581,442.67</u>	<u>( 18,590,258.87)</u>	<u>30,421.99</u>
辞退福利	-	<u>313,000.00</u>	<u>( 313,000.00)</u>	-
	<u>60,012,317.54</u>	<u>278,001,497.82</u>	<u>( 266,449,818.65)</u>	<u>71,563,996.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,123,766.53	246,769,501.55	( 279,621,059.36)	38,272,208.72
职工福利费	-	2,305,478.03	( 2,305,478.03)	-
社会保险费	34,178.05	14,615,875.00	( 14,632,280.16)	17,772.89
其中：医疗保险费	11,670.70	10,950,988.35	( 10,949,281.63)	13,377.42
工伤保险费	12,023.15	2,118,300.30	( 2,127,839.04)	2,484.41
生育保险费	10,484.20	1,546,586.35	( 1,555,159.49)	1,911.06
住房公积金	-	2,093,888.98	( 2,091,921.98)	1,967.00
工会经费和职工教育经费	375,630.14	5,781,149.92	( 4,880,925.88)	1,275,854.18
	<u>71,533,574.72</u>	<u>271,565,893.48</u>	<u>( 303,531,665.41)</u>	<u>39,567,802.79</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	59,414,635.03	243,262,074.21	( 231,552,942.71)	71,123,766.53
职工福利费	-	1,335,135.01	( 1,335,135.01)	-
社会保险费	35,501.63	9,183,002.36	( 9,184,325.94)	34,178.05
其中：医疗保险费	13,270.41	6,914,661.01	( 6,916,260.72)	11,670.70
工伤保险费	12,180.55	1,304,259.07	( 1,304,416.47)	12,023.15
生育保险费	10,050.67	964,082.28	( 963,648.75)	10,484.20
住房公积金	-	1,838,591.81	( 1,838,591.81)	-
工会经费和职工教育经费	522,942.69	3,488,251.76	( 3,635,564.31)	375,630.14
	<u>59,973,079.35</u>	<u>259,107,055.15</u>	<u>( 247,546,559.78)</u>	<u>71,533,574.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	25,858.65	28,397,442.38	( 28,392,723.88)	30,577.15
失业保险费	<u>4,563.34</u>	<u>1,154,257.73</u>	<u>( 1,157,483.34)</u>	<u>1,337.73</u>
	<u>30,421.99</u>	<u>29,551,700.11</u>	<u>( 29,550,207.22)</u>	<u>31,914.88</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	33,534.76	17,910,603.12	( 17,918,279.23)	25,858.65
失业保险费	<u>5,703.43</u>	<u>670,839.55</u>	<u>( 671,979.64)</u>	<u>4,563.34</u>
	<u>39,238.19</u>	<u>18,581,442.67</u>	<u>( 18,590,258.87)</u>	<u>30,421.99</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	11,230,049.75	15,985,906.30
企业所得税	16,026,370.06	4,025,036.20
城市维护建设税	690,419.75	1,119,456.03
土地使用税	635,200.42	1,408,699.05
房产税	989,129.27	1,485,331.41
其他	1,379,368.97	1,643,215.90
	<u>30,950,538.22</u>	<u>25,667,644.89</u>

24. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	-	24,166.67
其他应付款	<u>113,927,470.92</u>	<u>146,339,988.55</u>
	<u>113,927,470.92</u>	<u>146,364,155.22</u>

应付利息

	2019年	2018年
短期借款利息	<u>-</u>	<u>24,166.67</u>

其他应付款

	2019年	2018年
1年以内	40,539,518.32	137,456,398.96
超过1年	<u>73,387,952.60</u>	<u>8,883,589.59</u>
	<u>113,927,470.92</u>	<u>146,339,988.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

其他应付款（续）

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
限制性股票回购义务	58,006,536.00	未到期
保证金	5,006,545.00	未到期
设备款	4,346,140.69	尚未结算
应缴职工统筹	2,203,392.21	尚未结算
财政无息借款	2,120,000.00	按通知偿还

25. 其他流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的递延收益（附注五、26）	2,814,530.00	2,089,500.00
其他预提费用	<u>27,764,729.01</u>	<u>20,188,882.63</u>
	<u>30,579,259.01</u>	<u>22,278,382.63</u>

26. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>15,406,583.33</u>	<u>5,550,300.00</u>	<u>3,400,221.66</u>	<u>17,556,661.67</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>15,796,083.33</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>2,089,500.00</u>	<u>15,406,583.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	一年内摊销 其他流动负债	年末余额	与资产/ 收益相关
项目研发专项经费补助	4,900,000.00	-	( 700,000.00)	( 700,000.00)	3,500,000.00	与资产相关
节能工程项目补助	4,333,333.33	-	( 1,000,000.00)	( 1,000,000.00)	2,333,333.33	与资产相关
环保设施改造项目补助	5,162,750.00	-	( 289,500.00)	( 289,500.00)	4,583,750.00	与资产相关
泰山领军人才新兴产业创新补贴	600,000.00	-	-	( 60,000.00)	540,000.00	与资产相关
自主创新及成果转化专项项目补助	800,000.00	-	( 100,000.00)	( 100,000.00)	600,000.00	与资产相关
淄博市创新发展重点项目	1,200,000.00	-	( 120,000.00)	( 120,000.00)	960,000.00	与资产相关
2017年度沂源工业企业强县	500,000.00	-	( 50,000.00)	( 50,000.00)	400,000.00	与资产相关
专项设备购置补助一	-	4,310,100.00	( 353,681.66)	( 433,020.00)	3,523,398.34	与资产相关
专项设备购置补助二	-	1,240,200.00	( 62,010.00)	( 62,010.00)	1,116,180.00	与资产相关
	<u>17,496,083.33</u>	<u>5,550,300.00</u>	<u>( 2,675,191.66)</u>	<u>( 2,814,530.00)</u>	<u>17,556,661.67</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	一年内摊销 其他流动负债	年末余额	与资产/ 收益相关
项目研发专项经费补助	5,600,000.00	-	( 700,000.00)	( 700,000.00)	4,200,000.00	与资产相关
节能工程项目补助	5,333,333.33	-	( 1,000,000.00)	( 1,000,000.00)	3,333,333.33	与资产相关
环保设施改造补助	5,452,250.00	-	( 289,500.00)	( 289,500.00)	4,873,250.00	与资产相关
泰山领军人才新兴产业创新补贴	600,000.00	-	-	-	600,000.00	与资产相关
自主创新及成果转化专项项目补助	900,000.00	-	( 100,000.00)	( 100,000.00)	700,000.00	与资产相关
淄博市创新发展重点项目补贴	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与资产相关
沂源工业企业强县补贴	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
	<u>17,885,583.33</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>( 2,089,500.00)</u>	<u>( 2,089,500.00)</u>	<u>15,406,583.33</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		限制性股票	其他	
有限售条件股份	153,165,355.00 (	3,476,200.00)	(101,584,830.00)	48,104,325.00
无限售条件股份	<u>208,792,678.00</u>	<u>3,220,200.00</u>	<u>101,584,830.00</u>	<u>313,597,708.00</u>
	<u>361,958,033.00</u> (	<u>256,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>361,702,033.00</u>

2018年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		发行新股	其他	
有限售条件股份	142,801,164.00	10,990,000.00 (	625,809.00)	153,165,355.00
无限售条件股份	<u>208,166,869.00</u>	<u>-</u>	<u>625,809.00</u>	<u>208,792,678.00</u>
	<u>350,968,033.00</u>	<u>10,990,000.00</u>	<u>-</u>	<u>361,958,033.00</u>

本年股本减少系本集团实施股权激励计划的激励对象中有6名员工离职，本集团发布《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》和《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的议案》(以下简称“上述议案”)，决定回购并注销该6名激励对象已获予但尚未解除限售的共256,000股限制性股票，上述议案已由本公司2019年6月17日第九届董事会第十二次（临时）会议审议通过，并于2019年7月9日经股东大会核准；相关的减资业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具安永华明（2019）验字第61196931\_J01号验资报告。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	494,961,772.32	-	( 1,720,320.00)	493,241,452.32
其他	<u>32,723,967.33</u>	<u>32,520,999.34</u>	<u>-</u>	<u>65,244,966.67</u>
	<u>527,685,739.65</u>	<u>32,520,999.34</u>	<u>( 1,720,320.00)</u>	<u>558,486,418.99</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	413,965,472.32	80,996,300.00	-	494,961,772.32
其他	<u>7,000,375.73</u>	<u>25,723,591.60</u>	<u>-</u>	<u>32,723,967.33</u>
	<u>420,965,848.05</u>	<u>106,719,891.60</u>	<u>-</u>	<u>527,685,739.65</u>

于本年度，本集团因实施股权激励计划，相应增加其他资本公积人民币32,520,999.34元，计入当期损益；本集团回购并注销6名离职激励对象已获授但尚未解除限售的共256,000股限制性股票，减少股本溢价人民币1,720,320.00元。

29. 库存股

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>91,986,300.00</u>	<u>-</u>	<u>( 33,740,182.45)</u>	<u>58,246,117.55</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	<u>-</u>	<u>91,986,300.00</u>	<u>-</u>	<u>91,986,300.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 库存股（续）

于本年度，本集团因股权激励计划第一次解除限售冲减库存股人民币24,859,944.00元，分配可撤销现金股利减少库存股人民币6,903,918.45元，回购并注销6名离职激励对象已获授但尚未解除限售的共256,000股限制性股票，减少库存股人民币1,976,320.00元。相关信息披露参见附注十、股份支付。

30. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	13,792,620.99	( 13,792,620.99)	-

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	13,061,361.01	( 13,061,361.01)	-

31. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	186,385,412.65	32,485,733.03	-	218,871,145.68
任意盈余公积	253,392.13	-	-	253,392.13
	<u>186,638,804.78</u>	<u>32,485,733.03</u>	<u>-</u>	<u>219,124,537.81</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	158,161,098.75	28,224,313.90	-	186,385,412.65
任意盈余公积	253,392.13	-	-	253,392.13
	<u>158,414,490.88</u>	<u>28,224,313.90</u>	<u>-</u>	<u>186,638,804.78</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释（续）

### 31. 盈余公积（续）

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

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

### 32. 未分配利润

	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	1,047,297,280.86	943,833,755.19
调整	2,974,799.67	-
调整后年初未分配利润	1,050,272,080.53	943,833,755.19
归属于母公司股东的净利润	340,262,932.35	307,171,856.07
减：提取法定盈余公积	32,485,733.03	28,224,313.90
股份支付计入股东权益的金额	( 239,581.55)	-
应付普通股现金股利（注）	<u>235,272,721.45</u>	<u>175,484,016.50</u>
年末未分配利润	<u>1,123,016,139.95</u>	<u>1,047,297,280.86</u>

注：

根据2019年5月10日召开的2018年度股东大会决议，本公司面向全体股东发放现金股利，每股人民币0.65元（含税），按照2018年末已发行的股票数量361,958,033股计算，共计人民币235,272,721.45元。该股利已于2019年之内发放。

根据2018年4月21日召开的2017年度股东大会决议，本公司面向全体股东发放现金股利，每股人民币0.5元（含税），按照2017年末已发行的股票数量350,968,033股计算，共计人民币175,484,016.50元。该股利已于2018年之内发放。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,136,120,601.53	1,278,768,225.08	1,833,255,927.93	1,061,682,844.29
其他业务	10,919,900.08	6,534,417.14	9,114,244.97	4,943,067.66
	<u>2,147,040,501.61</u>	<u>1,285,302,642.22</u>	<u>1,842,370,172.90</u>	<u>1,066,625,911.95</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	2,116,788,165.36	1,826,386,590.69
提供劳务	26,868,911.95	13,224,075.26
租赁收入	3,383,424.30	2,759,506.95
	<u>2,147,040,501.61</u>	<u>1,842,370,172.90</u>

34. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	6,084,837.98	6,635,373.32
教育费附加	3,552,612.83	3,871,936.39
地方教育附加	2,368,408.58	2,581,290.94
地方水利建设基金	813,511.93	796,999.40
土地使用税	4,587,310.07	7,914,019.50
房产税	5,708,613.49	5,759,099.22
印花税	443,631.43	608,019.26
其他	200,558.11	171,185.19
	<u>23,759,484.42</u>	<u>28,337,923.22</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 销售费用

	2019年	2018年
运杂费	135,061,163.03	103,772,351.22
职工薪酬	80,053,799.87	73,711,140.29
业务费（含差旅费等）	33,753,994.62	31,002,502.69
业务招待费	12,855,606.08	12,897,019.58
出口产品手续费	5,242,790.38	5,102,428.21
中介费	993,305.87	2,589,095.49
广告宣传费	2,020,534.36	371,134.73
其他	3,094,630.26	2,019,821.20
	<u>273,075,824.47</u>	<u>231,465,493.41</u>

36. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬（其他）	72,998,527.49	78,097,660.13
折旧费	10,282,091.77	10,264,931.05
业务招待费	4,778,059.43	4,012,341.23
办公费	4,532,737.99	9,065,592.46
差旅费	4,388,292.60	3,919,178.65
无形资产摊销	3,906,502.22	4,073,404.83
中介费	2,919,893.37	3,234,585.42
修理费	2,735,701.83	1,451,803.25
咨询费	2,005,866.59	2,909,561.30
租赁费	1,143,081.85	7,592,983.96
职工薪酬（辞退福利）	-	313,000.00
其他	7,081,631.47	7,439,563.31
	<u>116,772,386.61</u>	<u>132,374,605.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 研发费用

	2019年	2018年
材料费	28,697,348.92	22,567,345.50
职工薪酬	17,699,106.63	14,090,211.40
动力费	27,414,994.14	12,615,814.65
折旧费	6,641,964.58	4,106,175.66
摊销费	326,384.88	-
其他	940,927.33	658,174.46
	<u>81,720,726.48</u>	<u>54,037,721.67</u>

38. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	824,149.90	986,399.88
减：利息收入	2,698,642.62	2,743,158.47
汇兑损益	307,760.23 (	4,973,458.88)
其他	411,403.30	582,969.01
	<u>( 1,155,329.19)</u>	<u>( 6,147,248.46)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>3,644,092.10</u>	<u>6,583,699.15</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	
即征即退增值税	<u>3,644,092.10</u>	<u>6,583,699.15</u>	与资产/收益相关 与收益相关

40. 投资收益

	2019年	2018年
其他	<u>850,416.76</u>	<u>3,891,158.39</u>

41. 信用减值损失

	2019年
应收票据坏账损失	( 5,178,017.21)
应收账款坏账转回	14,821,344.10
其他应收款坏账转回	<u>149,993.76</u>
	<u>9,793,320.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失（仅适用于2018年）	-	2,802,342.36
存货跌价损失	965,017.99 (	3,656,157.02)
固定资产减值损失	( 1,081,775.49) (	4,560,538.06)
商誉减值损失	( 1,896,795.18)	-
	<u>( 2,013,552.68)</u>	<u>( 5,414,352.72)</u>

43. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置损益	<u>216,874.18</u>	<u>( 3,558,686.47)</u>

44. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年非 经常性损益
与日常活动无关的			
政府补助	10,084,801.45	4,941,139.77	10,084,801.45
无需支付款项	137,996.28	415,507.28	137,996.28
盘盈利得	154,972.29	684.63	154,972.29
其他	<u>1,238,203.27</u>	<u>1,492,579.24</u>	<u>1,238,203.27</u>
	<u>11,615,973.29</u>	<u>6,849,910.92</u>	<u>11,615,973.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业外收入（续）

与日常活动无关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
工业强县补助	3,163,000.00	822,500.00	收益相关
企业转型升级专项资金	1,200,000.00	-	收益相关
节能工程项目补助	1,000,000.00	1,000,000.00	资产相关
退役士兵减免增值税	884,250.00	-	收益相关
项目研发专项经费补助与 装备创新研究	700,000.00	700,000.00	资产相关
稳岗补贴	624,439.60	358,274.00	收益相关
科技进步奖	500,000.00	-	收益相关
专项设备购置补助一	353,681.66	-	资产相关
环保设施改造补助	289,500.00	289,500.00	资产相关
省级国际市场开拓资金	274,000.00	-	收益相关
高新技术企业奖励	225,300.00	200,000.00	收益相关
就业困难人员社保补贴	211,008.63	-	收益相关
建筑保温板项目补贴1	120,000.00	-	资产相关
自主创新及成果转化补助	100,000.00	100,000.00	资产相关
专项设备购置补助二	62,010.00	-	资产相关
建筑保温板项目补贴2	50,000.00	-	资产相关
市级对外经贸专项资金	48,000.00	54,800.00	收益相关
白云区企业研究与试验发 展经费	-	350,000.00	收益相关
市就业创业补贴	-	468,420.77	收益相关
淄博市应用技术研究-陶 瓷纤维重点实验室	-	300,000.00	收益相关
科技基地建设资金	-	100,000.00	收益相关
淄博市科技创新发展专项 资金（高新技术企业）	-	100,000.00	收益相关
其他	279,611.56	97,645.00	收益相关
	<u>10,084,801.45</u>	<u>4,941,139.77</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年非 经常性损益
公益性捐赠支出	1,600,000.00	3,500,000.00	1,600,000.00
非流动资产毁损 报废损失	45,339.37	130,779.42	45,339.37
其他	300,388.25	57,422.73	300,388.25
	<u>1,945,727.62</u>	<u>3,688,202.15</u>	<u>1,945,727.62</u>

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	590,968,336.16	441,913,246.78
配套物资成本	100,250,914.00	70,281,974.00
安装成本	60,953,971.00	34,129,752.00
燃料及动力	374,668,918.96	336,682,247.76
产成品及在产品存货变动	( 80,239,262.57)	( 36,505,075.97)
职工薪酬	333,242,242.93	303,725,089.42
运杂费	139,830,926.02	106,737,032.27
折旧和摊销	98,936,984.07	89,729,399.58
税金	23,759,484.42	28,351,134.94
业务费（含差旅费等）	38,142,287.22	34,921,681.34
业务招待费	17,633,665.51	16,909,360.81
其他	82,482,596.48	85,965,812.91
	<u>1,780,631,064.20</u>	<u>1,512,841,655.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	44,317,855.24	43,226,997.55
递延所得税费用	<u>5,145,375.69</u>	<u>( 10,059,560.98)</u>
	<u>49,463,230.93</u>	<u>33,167,436.57</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	389,726,163.28	340,339,292.64
按法定税率计算的所得税费用（注1）	97,431,540.82	85,084,823.16
本公司及某些子公司适用不同税率的影响（注2）	( 38,149,180.89)	( 33,033,793.55)
对以前期间当期所得税的调整	577,601.46	( 762,596.63)
无须纳税的收益	( 7,288,864.43)	( 7,451,209.72)
不可抵扣的费用	2,795,537.86	1,554,004.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响（注2）	-	21,318.92
利用以前年度可抵扣亏损	-	( 9,275,551.34)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,195,059.97	311,202.74
研发费等加计扣除影响	<u>( 7,098,463.86)</u>	<u>( 3,280,761.08)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>49,463,230.93</u>	<u>33,167,436.57</u>

注1：本集团所得税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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用（续）

注2： 本公司为高新技术企业，本年及上年减按15%的税率缴纳企业所得税。山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司为高新技术企业，本年及上年减按15%的税率缴纳企业所得税。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、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司享受西部大开发税收减免，本年及上年减按15%的税率缴纳企业所得税。上海沂洋节能材料有限公司、青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司为小型微利企业，其本年及上年所得减按25%计入应纳税所得额，减按20%的税率缴纳企业所得税。其他子公司按应纳税所得额的25%计缴。

48. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.96</u>	<u>0.85</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.96</u>	<u>0.85</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>340,262,932.35</u>	<u>307,171,856.07</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数		
（注1）	<u>352,600,189.00</u>	<u>350,968,033.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 每股收益（续）

本集团无稀释性潜在普通股。

注1：于2019年7月4日，限制性股票达到规定的第一次解锁条件，解锁授予限制性股票总量的30%，共计3,220,200.000股，使得本公司发行在外普通股增加3,220,200.000股。于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

注2：于2019年度，本公司发行在外的限制性股票对每股收益无稀释影响。

49. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
与收益相关的政府补助	6,525,359.79	2,851,639.77
与资产相关的政府补助	5,550,300.00	1,700,000.00
利息收入	2,698,642.62	2,743,158.47
收回的押金和保证金	16,139,818.66	-
其他	3,332,510.69	4,720,669.62
	<u>34,246,631.76</u>	<u>12,015,467.86</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
销售费用	193,022,024.60	157,754,353.12
管理费用	29,111,193.07	35,184,466.08
支付的押金和保证金	-	66,240,512.02
其他	2,690,845.86	4,480,098.05
	<u>224,824,063.53</u>	<u>263,659,429.27</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付退股票款	1,976,320.00	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	340,262,932.35	307,171,856.07
加：资产减值准备	( 7,779,767.97)	5,414,352.72
固定资产折旧	91,541,700.01	82,826,186.85
无形资产摊销	4,232,887.10	4,073,404.83
投资性房地产折旧及摊销	3,027,947.54	2,682,178.99
长期待摊费用摊销	134,449.42	147,628.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	( 171,534.81)	3,689,465.89
递延收益的摊销	( 2,675,191.66)	( 2,089,500.00)
财务费用	150,937.40	( 4,128,499.64)
投资收益	( 850,416.76)	( 3,891,158.39)
递延所得税资产减少/（增加）	5,211,629.85	( 10,026,954.42)
递延所得税负债减少	( 66,254.15)	( 32,606.56)
存货的增加	( 81,842,093.40)	( 67,404,863.96)
经营性应收项目的增加	( 283,632,912.55)	( 262,490,695.06)
经营性应付项目的增加	167,516,400.37	149,621,533.81
股份支付计入费用	32,520,999.34	25,723,591.60
经营活动产生的现金流量净额	<u>267,581,712.08</u>	<u>231,285,921.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的票据背书转让	<u>432,921,966.49</u>	<u>483,859,152.67</u>

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	380,756,465.22	390,104,261.58
减：现金的年初余额	<u>390,104,261.58</u>	<u>417,346,601.81</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>( 9,347,796.36)</u>	<u>( 27,242,340.23)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金		
其中：库存现金	86,081.63	209,872.01
可随时用于支付的银行存款	379,026,416.40	389,894,389.57
可随时用于支付的其他货币资金	<u>1,643,967.19</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>380,756,465.22</u>	<u>390,104,261.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	<u>64,553,008.97</u>	<u>80,720,903.06</u>	注1

注1：于资产负债表日，用途受限的货币资金明细如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
票据保证金	48,154,058.55	50,715,577.69
保函保证金	14,561,899.75	29,322,016.37
外汇及信用证保证金	1,837,050.67	655,149.89
股份支付专用账户	-	28,159.11
	<u>64,553,008.97</u>	<u>80,720,903.06</u>

52. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	5,921,818.42	6.9762	41,311,789.66	15,219,345.54	6.8632	104,453,412.31
欧元	52,212.61	7.8155	408,067.65	503,759.78	7.8473	3,953,154.12
英镑	12,043.32	9.1501	110,197.58	12,037.22	8.6762	104,437.33
日元	29.00	0.0641	1.86	21,646,725.00	0.0619	1,339,932.28
应收账款						
美元	2,017,336.03	6.9762	14,073,339.61	2,690,814.74	6.8632	18,467,599.72
欧元	214,457.01	7.8155	1,676,088.76	340,892.29	7.8473	2,675,084.07
日元	-	0.0641	-	6,353,394.64	0.0619	393,275.13
预付款项						
美元	66,795.71	6.9762	465,980.23	-	-	-
应付账款						
美元	-	6.9762	- ( 247,095.71)	6.8632 ( 1,695,867.28)		
欧元	( 488,307.68)	7.8155	( 3,816,368.67)	( 137,950.47)	7.8473	( 1,082,538.72)
英镑	( 71,814.50)	9.1501	( 657,109.86)	( 33,936.81)	8.6762	( 294,442.55)
			<u>53,571,986.82</u>			<u>128,314,046.41</u>

## 六、 在其他主体中的权益

本公司无合营及联营企业，于子公司中的权益情况如下：

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

七、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：

2019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	445,309,474.19	-	445,309,474.19
应收票据	111,081,132.29	-	111,081,132.29
应收账款	650,764,077.58	-	650,764,077.58
应收款项融资	-	425,089,916.66	425,089,916.66
其他应收款	23,575,176.41	-	23,575,176.41
	<u>1,230,729,860.47</u>	<u>425,089,916.66</u>	<u>1,655,819,777.13</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
短期借款	10,012,083.33
应付票据	172,519,840.98
应付账款	316,137,442.26
其他应付款	<u>110,499,287.55</u>
	<u>609,168,654.12</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	470,825,248.32
应收票据	386,415,827.43
应收账款	517,147,773.46
其他应收款	16,372,083.35
其他流动资产	80,000,000.00
	<u>1,470,760,932.56</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	20,000,000.00
应付票据	174,479,156.39
应付账款	220,136,082.58
其他应付款	142,432,561.55
	<u>557,047,800.52</u>

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31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60,820,212.93元（2018年12月31日：人民币47,709,653.22元），商业承兑汇票的账面价值为人民币4,800,190.04元（2018年12月31日：人民币1,875,006.40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2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币65,620,402.97元（2018年12月31日：人民币49,584,659.62元）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31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302,703,090.40元。于2019年12月31日，其到期日为1至10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。

2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 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、利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、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款和银行借款等。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。

由于货币资金和应收款项融资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、其他应收款及其他流动资产等，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。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

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。

2019年

#### *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：

- 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；
- 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；
- 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。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2019年（续）

##### *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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2019年（续）

相关定义如下：

- 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；
- 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；
- 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2019年12月31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。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年

于2018年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	470,825,248.32	470,825,248.32	-	-
应收票据	386,415,827.43	386,415,827.43	-	-
其他应收款	258,573.56	258,573.56	-	-
其他流动资产	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-
	<u>937,499,649.31</u>	<u>937,499,649.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收票据与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

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等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

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：

2019年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款及应付利息	10,213,494.29	-	10,213,494.29
应付票据	172,519,840.98	-	172,519,840.98
应付账款	316,137,442.26	-	316,137,442.26
其他应付款	110,499,287.55	-	110,499,287.55
	<u>609,370,065.08</u>	<u>-</u>	<u>609,370,065.08</u>

2018年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款及应付利息	20,426,988.59	-	20,426,988.59
应付票据	174,479,156.39	-	174,479,156.39
应付账款	220,136,082.58	-	220,136,082.58
其他应付款	142,408,394.88	-	142,408,394.88
	<u>557,450,622.44</u>	<u>-</u>	<u>557,450,622.44</u>

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6.56%（2018年：8.57%）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。

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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)	2019年 增加/(减少)	2018年 增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5% (	73,619.02)	235,692.23
人民币对欧元升值	( 5%)	73,619.02 (	235,692.23)
对净损益影响	美元汇率 增加/(减少)	2019年 增加/(减少)	2018年 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	2,353,867.99	5,152,068.65
人民币对美元升值	( 5%)	( 2,353,867.99)	( 5,152,068.65)
对净损益影响	英镑汇率 增加/(减少)	2019年 增加/(减少)	2018年 增加/(减少)
人民币对英镑贬值	5% (	23,243.77)	8,075.22)
人民币对英镑升值	( 5%)	23,243.77	8,075.22
对净损益影响	日元汇率 增加/(减少)	2019年 增加/(减少)	2018年 增加/(减少)
人民币对日元贬值	5%	0.08	73,661.31
人民币对日元升值	( 5%)	( 0.08)	( 73,661.31)

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 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。2019年度和2018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：

	2019年	2018年
资产负债率	<u>28%</u>	<u>28%</u>

## 八、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	425,089,916.66	-	425,089,916.66

## 八、公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值

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、应付账款及其他应付款等，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。

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本 HK\$	对本公司持 股比例(%)	对本公司表决 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	28.14	28.14

本集团董事会判断奇耐联合纤维亚太控股有限公司为本集团控股股东。

### 2. 子公司

子公司详见附注六。

九、关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
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
UNIFRAX 1 LLC	控股股东之关联方
Unifrax Brazil Ltda.	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
Unifrax GmbH	实际控制人的附属企业

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2019年	2018年
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	(1) a	7,825,757.33	4,062,470.12
奇耐联合纤维（上海）有限公司	(1) a	<u>353,973.45</u>	<u>-</u>
		<u>8,179,730.78</u>	<u>4,062,470.12</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2019年	2018年
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	(1) b	43,896,881.99	49,815,544.59
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	(1) b	2,010,940.17	2,327,944.97
Unifrax GmbH	(1) b	46,512.29	-
UnifraxBrazilLtda.	(1) b	41,362.05	72,346.75
奇耐联合纤维（上海）有限公司	(1) b	<u>11,492.62</u>	<u>79,560.00</u>
		<u>46,007,189.12</u>	<u>52,295,396.31</u>

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
奇耐联合（淄博）商 务咨询有限公司	(2)	房屋建筑物	<u>9,523.81</u>	<u>9,523.81</u>

（3） 战略合作导致管理成本增加而获取的补偿

	注释	2019年	2018年
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	(3)	<u>2,830,188.68</u>	<u>2,830,188.68</u>

（4） 关键管理人员薪酬

	注释	2019年	2018年
关键管理人员薪酬		<u>9,228,812.91</u>	<u>17,581,223.22</u>

（5） 商标许可协议和技术许可协议

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与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。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：

#### （1） 关联方商品和劳务交易

（a） 本年度，本集团以协议价格向鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司购入产成品人民币7,825,757.33元，向奇耐联合纤维（上海）有限公司购入产成品人民币353,973.45元（2018年向鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司购入产成品人民币4,062,470.12元）。

（b） 本年度，本集团以协议价格向鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司、奇耐联合纤维亚太控股有限公司、Unifrax Brazil Ltda.及奇耐联合纤维（上海）有限公司分别销售产成品人民币43,896,881.99元、人民币2,010,940.17元、人民币41,362.05元及人民币11,492.62元（2018年：人民币49,815,544.59元、人民币2,327,944.97元、人民币72,346.75元及人民币79,560.00元），向Unifrax GmbH新增销售产成品人民币46,512.29元。

#### （2） 关联方租赁

本年度，本集团向奇耐联合（淄博）商务咨询有限公司出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币9,523.81元（2018年：人民币9,523.81元）。

#### （3） 战略合作导致管理成本增加而获取的补偿

本集团因与奇耐联合纤维亚太控股有限公司战略合作导致管理成本增加而按协议获取的补偿收入为人民币2,830,188.68元（2018年：人民币2,830,188.68元）。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2019年		2018年	
	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	4,300.00	73.10	57,600.00	2,880.00
奇耐联合（淄博）商务咨询有限公司	10,000.00	170.01	-	-
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	1,035,033.65	17,596.40	1,459,229.36	72,961.47
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	<u>11,299,331.75</u>	<u>192,097.68</u>	<u>11,151,005.04</u>	<u>557,550.25</u>
	<u>12,348,665.40</u>	<u>209,937.19</u>	<u>12,667,834.40</u>	<u>633,391.72</u>

(2) 预付账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	<u>417,068.37</u>	<u>-</u>	<u>293,006.58</u>	<u>-</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、除应收账款外，无固定还款期。

6. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2019年	2018年
鲁阳奇耐联合纤维贸易有限公司	<u>657,109.86</u>	<u>294,442.55</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、除应付账款外，无固定还款期。

## 十、股份支付

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	-	10,990,000.00
行权的各项权益工具总额	3,220,200.00	-
失效的各项权益工具总额	256,000.00	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	请参见其他说明	请参见其他说明
年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	无	无
	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	32,520,999.34	25,723,591.60

### 其他说明

该集团限制性股票激励计划首次授予激励对象的授予日是2018年6月15日，激励对象人数为196人，授予数量为1,099万股，授予价格为8.37元每股。

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过60个月。

本激励计划激励对象获授的限制性股票的限售期为自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月、48个月，解锁期为自限制性股票授予登记完成之日起的60个月内，若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分四次申请解锁，分别自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月、48个月后，各申请解锁授予限制性股票总量的30%、30%、20%、20%。

根据2019年5月10日召开的2018年度股东大会决议，本公司面向全体股东发放可撤销现金股利，每股人民币0.65元（含税），其中预计可解锁限制性股票10,621,413.00股，对应分配可撤销现金股利人民币6,903,918.45元。

2019年6月17日第九届董事会第十二次（临时）会议审议通过《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》和《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的议案》，公司董事会决定将6名离职人员不再确定为公司2018年限制性股票激励计划激励对象，上述6名激励对象已获授但尚未解除限售的共256,000股限制性股票将由公司回购并注销。

于2019年7月4日，限制性股票达到规定的第一次解锁条件，解锁授予限制性股票总量的30%，共计3,220,200.000股，本公司就对限制性股票第一次解锁冲减其他应付款人民币24,859,944.00元，并作冲减库存股处理。

## 十、股份支付（续）

其中，以权益结算的股份支付如下：

2019年12月31日

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
	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
等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据	不适用
本年估计与上年估计有重要差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	56,524,270.94
以权益结算的股份支付确认的费用总额	32,520,999.34

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>5,728,724.10</u>	<u>5,637,352.17</u>

### 2. 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。

## 十二、资产负债表日后事项

根据本公司于2020年4月27日召开的第九届董事会第十五次会议，拟以2019年12月31日总股本为基数，向全体股东按照每10股派人民币3.0元（含税）现金股利，共拟分配现金股利人民币108,510,609.90元。该提案尚待股东大会批准方可作实。

除上述事项外，本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下二个报告分部：

- (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。

管理层对各业务单元的资产负债并未分开审阅，因此未呈列分部资产和负债信息。

##### 2019年

	陶瓷纤维	玄武岩	调整和抵销	合并
对外交易收入	1,833,741,869.64	302,378,731.89	10,919,900.08	2,147,040,501.61
分部间交易收入	-	239,656,431.49	( 239,656,431.49)	-
分部利润	<u>791,370,164.76</u>	<u>65,982,211.69</u>	<u>4,385,482.94</u>	<u>861,737,859.39</u>

##### 2018年

	陶瓷纤维	玄武岩	调整和抵销	合并
对外交易收入	1,598,132,673.87	235,123,254.06	9,114,244.97	1,842,370,172.90
分部间交易收入	-	166,824,629.75	( 166,824,629.75)	-
分部利润	<u>694,159,435.85</u>	<u>77,413,647.78</u>	<u>4,171,177.32</u>	<u>775,744,260.95</u>

### 十三、其他重要事项（续）

#### 1. 分部报告（续）

##### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2019年	2018年
销售商品	2,116,788,165.36	1,826,386,590.69
提供劳务	26,868,911.95	13,224,075.26
租赁收入	<u>3,383,424.30</u>	<u>2,759,506.95</u>
	<u><u>2,147,040,501.61</u></u>	<u><u>1,842,370,172.90</u></u>

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	2,014,855,130.89	1,696,989,610.61
其他国家或地区	<u>132,185,370.72</u>	<u>145,380,562.29</u>
	<u><u>2,147,040,501.61</u></u>	<u><u>1,842,370,172.90</u></u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
中国大陆	<u><u>1,032,985,884.46</u></u>	<u><u>1,014,023,093.44</u></u>

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

本年度无单个客户产生的营业收入达到本集团收入的 10%（2018 年：无）。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 租赁

##### 作为出租人

经营租出资产，参见附注五、9及五、10。

##### 作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	7,151,300.00	151,300.00
1年至2年（含2年）	7,451,300.00	151,300.00
2年至3年（含3年）	7,151,300.00	151,300.00
3年以上	<u>107,375,200.00</u>	<u>2,696,500.00</u>
	<u>129,129,100.00</u>	<u>3,150,400.00</u>

#### 3. 比较数据

如附注三、29所述，根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为3-6个月，主要客户可延长至一年，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	561,487,056.57	453,849,137.19
1年至2年	35,034,387.58	39,241,545.63
2年至3年	8,636,294.06	20,658,771.99
3年以上	13,871,902.57	13,406,876.46
	<u>619,029,640.78</u>	<u>527,156,331.27</u>
减：应收账款坏账准备	<u>33,675,623.12</u>	<u>59,829,846.18</u>
	<u>585,354,017.66</u>	<u>467,326,485.09</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	59,829,846.18	(3,223,577.56)	56,606,268.62	2,838,743.94	(16,107,508.99)	(9,661,880.45)	33,675,623.12
2018年	71,313,793.82	-	71,313,793.82	-	(3,352,342.13)	(8,131,605.51)	59,829,846.18

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	37,407,020.95	6.04	9,067,169.19	24.24
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>581,622,619.83</u>	<u>93.96</u>	<u>24,608,453.93</u>	<u>4.23</u>
	<u>619,029,640.78</u>	<u>100.00</u>	<u>33,675,623.12</u>	<u>5.44</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独 计提坏账准备	12,906,759.74	2.45	12,656,759.74	98.06
按信用风险特征组合 计提坏账准备	513,175,601.33	97.35	46,099,116.24	8.98
单项金额不重大但单 独计提坏账准备	<u>1,073,970.20</u>	<u>0.20</u>	<u>1,073,970.20</u>	<u>100.00</u>
	<u>527,156,331.27</u>	<u>100.00</u>	<u>59,829,846.18</u>	11.35

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率计提比例	计提理由
单位一	1,314,768.18	1,314,768.18	100.00%	已起诉，预期无法收回
单位二	2,382,525.40	2,382,525.40	100.00%	对方经营困难， 预期无法收回
单位三	1,457,161.47	1,457,161.47	100.00%	对方破产重组， 预期无法收回
单位四	1,202,841.80	1,202,841.80	100.00%	已破产清算， 等待清算结果， 预期无法收回
单位五	155,070.00	155,070.00	100.00%	胜诉但无法执行
单位六	391,467.95	391,467.95	100.00%	胜诉但无法执行
单位七	322,161.95	322,161.95	100.00%	预期无法收回
单位八	205,270.30	205,270.30	100.00%	胜诉但无法执行
单位九	769,349.53	769,349.53	100.00%	胜诉但执行困难
单位十	222,607.00	222,607.00	100.00%	胜诉但无被执行财产
单位十一	195,107.44	195,107.44	100.00%	被执行人失信， 预期无法收回
单位十二	184,900.00	184,900.00	100.00%	因质量纠纷拒付货款
单位十三	155,358.17	155,358.17	100.00%	被执行人失信， 预期无法收回
单位十四	108,580.00	108,580.00	100.00%	胜诉但执行困难
单位十五	26,614,388.95	-	-	集团内关联方不计提
单位十六	1,725,462.81	-	-	集团内关联方不计提
	<u>37,407,020.95</u>	<u>9,067,169.19</u>		

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	5,164,055.40	4,914,055.40	95.16%	部分款项无法收回
单位二	2,588,249.29	2,588,249.29	100.00%	无力偿还债务
单位三	2,382,525.40	2,382,525.40	100.00%	无力偿还债务
单位四	1,457,161.47	1,457,161.47	100.00%	无力偿还债务
单位五	1,314,768.18	1,314,768.18	100.00%	无力偿还债务
	<u>12,906,759.74</u>	<u>12,656,759.74</u>		

于2018年12月31日，单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	391,467.95	391,467.95	100.00%	无力偿还债务
单位二	322,161.95	322,161.95	100.00%	无力偿还债务
单位三	205,270.30	205,270.30	100.00%	无力偿还债务
单位四	155,070.00	155,070.00	100.00%	无力偿还债务
	<u>1,073,970.20</u>	<u>1,073,970.20</u>		

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额 金额	预期信用 损失率 比例(%)	整个存续期预期 信用损失 金额	账面余额 金额	计提 比例(%)	坏账准备 金额
1年以内	533,147,204.81	1.82	9,691,898.83	453,849,137.19	4.82	21,892,162.33
1年至2年	34,130,146.68	11.97	4,084,456.34	34,836,577.57	20.00	6,967,315.51
2年至3年	6,743,752.01	47.90	3,230,582.43	14,500,496.35	50.00	7,250,248.18
3年以上	7,601,516.33	100.00	7,601,516.33	9,989,390.22	100.00	9,989,390.22
	<u>581,622,619.83</u>	4.23	<u>24,608,453.93</u>	<u>513,175,601.33</u>	8.98	<u>46,099,116.24</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	第三方	38,137,165.71	1年以内	6.16	691,079.07
第二名	第三方	36,156,181.89	1年以内	5.84	655,181.89
第三名	第三方	35,483,627.73	1年到2年	5.73	1,109,031.34
第四名	第三方	17,150,317.25	1年以内	2.77	310,778.87
第五名	第三方	15,650,089.96	1年以内	2.53	283,593.43
		<u>142,577,382.54</u>		<u>23.03</u>	<u>3,049,664.60</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	与本集团关系	年末余额	账龄	占应收账款比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	第三方	50,858,388.75	1年到2年	9.65	2,819,369.30
第二名	第三方	19,747,732.66	1年以内	3.75	987,386.63
第三名	第三方	18,625,396.49	1年以内	3.53	931,269.82
第四名	第三方	13,889,933.29	1年以内	2.63	694,496.66
第五名	第三方	12,826,385.97	1年以内	2.43	641,319.30
		<u>115,947,837.16</u>		<u>21.99</u>	<u>6,073,841.71</u>

2019年计提坏账准备人民币2,838,743.94元（2018年：无），收回或转回坏账准备人民币16,107,508.99元（2018年：人民币3,352,342.13元）。

2019年实际核销的应收账款为人民币9,661,880.45元（2018年：人民币8,131,605.51元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本年核销的重要应收款项如下：

	款项性质	核销原因	履行的核销程序	核销金额
单位一	货款	破产重组，剩余款项无法收回	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	4,907,210.07
单位二	货款	破产重组，剩余款项无法收回	经办人提出，总经理及总裁办公会批准	589,849.29

2. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	405,613.21
其他应收款	<u>42,311,871.62</u>	<u>68,515,375.57</u>
	<u>42,311,871.62</u>	<u>68,920,988.78</u>

应收利息

	2019年	2018年
理财产品	<u>-</u>	<u>405,613.21</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	22,025,561.50	11,605,437.30
1年至2年	1,883,859.49	4,298,758.92
2年至3年	2,498,767.17	1,001,754.60
3年以上	16,292,051.35	52,061,459.00
	<u>42,700,239.51</u>	<u>68,967,409.82</u>
减：其他应收款坏账准备	388,367.89	452,034.25
	<u>42,311,871.62</u>	<u>68,515,375.57</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
保证金	9,624,702.62	10,768,356.01
员工借款及备用金	8,207,654.61	3,167,511.43
代垫职工款项	3,793,422.54	848,685.50
子公司借款	20,778,973.85	53,641,027.89
其他	295,485.89	541,828.99
	<u>42,700,239.51</u>	<u>68,967,409.82</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年，其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	452,034.25
本年转回	( 63,666.36)
年末余额	<u>388,367.89</u>

2018年度其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	534,456.52	-	( 82,422.27)	-	452,034.25

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
对子公司计提坏账准备	53,641,027.89	77.78	-	-
其他余额百分比法计提 坏账准备	<u>15,326,381.93</u>	<u>22.22</u>	<u>452,034.25</u>	<u>2.95</u>
	<u>68,967,409.82</u>	<u>100.00</u>	<u>452,034.25</u>	<u>0.66</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	20,778,973.85	48.66	子公司借款	5年以内	-
第二名	2,290,717.00	5.36	员工备用金	1年以内	68,721.51
第三名	1,998,798.64	4.68	代垫职工款项	1年以内	59,963.96
第四名	1,589,538.04	3.72	员工备用金	1年以内	47,686.14
第五名	1,360,977.27	3.19	代垫职工款项	1年以内	40,829.32
	<u>28,019,004.80</u>	<u>65.61</u>			<u>217,200.93</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	53,641,027.89	77.78	子公司借款	4年以内	-
第二名	2,000,000.00	2.90	保证金	1年以内	60,000.00
第三名	900,000.00	1.30	保证金	1年以内	27,000.00
第四名	721,546.00	1.05	保证金	1年至2年	21,646.38
第五名	699,811.58	1.01	员工借款	1年以内	20,994.35
	<u>57,962,385.47</u>	<u>84.04</u>			<u>129,640.73</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

对子公司投资

2019年

	年初 账面余额	年初 减值准备	本年变动		年末 账面余额	年末 减值准备
			减少投资	计提 减值准备		
内蒙古鲁阳节能材 料有限公司	210,000,000.00	-	-	-	210,000,000.00	-
贵州鲁阳节能材料 有限公司	55,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00	-
新疆鲁阳陶瓷纤维 有限公司	38,190,000.00	-	-	-	38,190,000.00	-
青岛赛顿陶瓷纤维 有限公司	6,028,000.00	-	-	-	6,028,000.00	-
山东鲁阳陶瓷纤维 工程技术研究有 限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-
山东鲁阳浩特高技 术纤维有限公司	26,139,200.32	-	-	-	26,139,200.32	-
奇耐联合纤维（苏 州）有限公司	3,000,000.00	( 3,000,000.00)	-	-	3,000,000.00	( 3,000,000.00)
上海沂洋节能材料 有限公司	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
	<u>341,857,200.32</u>	<u>( 3,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>341,857,200.32</u>	<u>( 3,000,000.00)</u>

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2019年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2018年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		减少投资	计提 减值准备		
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00	-
贵州鲁阳节能材料有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	38,190,000.00	-	-	38,190,000.00	-
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	16,028,000.00	( 10,000,000.00)	-	6,028,000.00	-
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
山东鲁阳浩特高技术纤维有限公司	26,139,200.32	-	-	26,139,200.32	-
奇耐联合纤维（苏州）有限公司	3,000,000.00	- ( 3,000,000.00)	-	3,000,000.00 ( 3,000,000.00)	-
上海沂洋节能材料有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-
	<u>351,857,200.32</u>	<u>( 10,000,000.00)</u>	<u>( 3,000,000.00)</u>	<u>341,857,200.32</u>	<u>( 3,000,000.00)</u>

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,846,455,740.63	1,140,365,549.21	1,567,897,824.84	949,834,486.59
其他业务	17,195,483.56	14,432,663.70	20,454,847.73	17,683,917.44
	<u>1,863,651,224.19</u>	<u>1,154,798,212.91</u>	<u>1,588,352,672.57</u>	<u>967,518,404.03</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	1,835,835,895.00	1,576,249,741.17
提供劳务	26,357,021.31	11,152,944.53
租赁收入	1,458,307.88	949,986.87
	<u>1,863,651,224.19</u>	<u>1,588,352,672.57</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	61,109,000.00	64,337,600.00
理财产品投资收益	<u>850,416.76</u>	<u>3,891,158.39</u>
	<u>61,959,416.76</u>	<u>68,228,758.39</u>

6. 公司关联方及关联方交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
公司之子公司	购买商品和接受服务	276,544,188.88	222,443,626.05
公司之其他关联方	购买商品	<u>8,179,730.78</u>	<u>4,062,470.12</u>
		<u>284,723,919.66</u>	<u>226,506,096.17</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2019年	2018年
公司之子公司	销售商品和提供服务	40,539,427.99	40,675,447.88
公司之其他关联方	销售商品	<u>46,030,517.33</u>	<u>52,215,836.31</u>
		<u>86,569,945.32</u>	<u>92,891,284.19</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 公司关联方及关联方交易（续）

（2）关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2019年	2018年
公司之其他关联方	房屋建筑物	<u>9,523.81</u>	<u>9,523.81</u>

（3）战略合作导致管理成本增加而获取的补偿

	2019年	2018年
奇耐联合纤维亚太控股有限公司	<u>2,830,188.68</u>	<u>2,830,188.68</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	218,120.64
计入当期损益的政府补助（与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）	10,084,801.45
理财产品投资收益	850,416.76
公益性捐赠支出	( 1,600,000.00)
其他	<u>1,184,197.76</u>
所得税影响数	( <u>1,620,230.66</u> )
	<u><u>9,117,305.95</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

计入当期损益的政府补助中，因与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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2019年金额	认定为经常性 损益的原因
增值税即征即退优惠	3,644,092.10	属于经常性 业务产生

山东鲁阳节能材料股份有限公司  
补充资料（续）  
2019年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.48	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.04	0.93	0.93

2018年

	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.08	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.92	0.85	0.85

本集团无稀释性潜在普通股。