



**LOFTEN**

山东鲁丰铝箔股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人于荣强、主管会计工作负责人穆昱杉及会计机构负责人(会计主管人员)曹新春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	21
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第八节 财务报告.....	25
第九节 备查文件目录.....	99

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/母公司/本企业	指	山东鲁丰铝箔股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东鲁丰铝箔股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 06 月 30 日
元(万元)	指	人民币元(人民币万元)

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	鲁丰股份	股票代码	002379
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东鲁丰铝箔股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鲁丰股份		
公司的外文名称（如有）	Shandong Loften Aluminium Foil Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Loften		
公司的法定代表人	于荣强		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庞树正	王连永
联系地址	山东省博兴县滨博大街 1568 号	山东省博兴县滨博大街 1568 号
电话	0543-2161727	0543-2385777
传真	0543-2161727	0543-2161727
电子信箱	stock@loften.cn	loften-688@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	1,144,962,199.64	990,669,992.17	15.57%
归属于上市公司股东的净利润(元)	6,021,464.62	-3,474,792.38	273.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	3,924,916.60	-9,125,180.58	143.01%
经营活动产生的现金流量净额(元)	479,709,577.05	197,914,058.86	142.38%
基本每股收益(元/股)	0.01	-0.01	200%
稀释每股收益(元/股)	0.01	-0.01	200%
加权平均净资产收益率(%)	0.36%	-0.4%	0.76%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	6,369,273,305.40	5,249,697,294.02	21.33%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,660,539,259.79	1,654,281,949.06	0.38%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	2,064,519.73	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	270,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457,367.40	
减: 所得税影响额	694,838.39	
少数股东权益影响额(税后)	500.72	
合计	2,096,548.02	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国际国内经济形势复杂多变，中国经济在保持良好增长势头同时也面临较大的通胀压力。公司所处的行业也面临着机遇与挑战并存的局面。公司董事会和经营层继续围绕公司年初制定的“调结构、拓市场、保达产、求质量、创利润”的工作指导方针，不断优化公司产品结构，努力加强新产品开发力度，积极开拓国外和国内市场，不断加快新项目建设和调试进度，继续加大产品质量和售后服务体系建设，大力推行预算管理和成本控制，持续推进内部控制和规范化管埋，不断提升公司规范化管理和经营水平。

2013年上半年主要经营指标的完成情况：2013年上半年公司实现营业收入114,496.22万元，较同期增长15.57%；归属于上市公司股东的净利润602.15万元，较同期增长273.29%。公司原有业务运行正常，导致经营业绩增长的主要原因是主要原因是报告期内，公司子公司青岛润丰铝箔有限公司产能逐步释放，营业利润增长影响所致。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2013年上半年，公司实现营业收入114,496.22万元，较同期增长15.57%，营业成本100,913万元，较同期增长14.3%，归属于上市公司股东的净利润602.15万元，较同期增长273.29%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	1,144,962,199.64	990,669,992.17	15.57%	
营业成本	1,009,130,001.21	882,861,409.07	14.3%	
销售费用	26,531,531.26	18,179,594.11	45.94%	主要是本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司销售费用-运输费增加所致
管理费用	25,583,302.62	25,530,111.03	0.21%	
财务费用	69,877,678.29	65,871,350.50	6.08%	
所得税费用	4,370,364.88	421,869.20	935.95%	主要是本期子公司博兴县瑞丰铝板有限公司所得税费用增加所致
研发投入	20,835,377.74	27,657,473.60	-24.67%	
经营活动产生的现金流量净额	479,709,577.05	197,914,058.86	142.38%	主要是本期票据支付比例增加导致购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-580,734,803.09	-574,927,023.30	1.01%	
筹资活动产生的现金流量净额	437,139,650.94	578,193,146.01	-24.4%	
现金及现金等价物净增加额	332,788,835.68	201,313,907.55	65.31%	主要是本期经营活动产生的现金流量净额增加所致



公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年同 期增减 (%)
分行业						
有色金属加工	1,045,497,103.55	911,933,826.55	12.78%	17.15%	15.92%	0.93%
分产品						
家用箔	335,231,309.79	294,045,081.20	12.29%	7.6%	5.11%	2.08%
药用箔	117,840,600.45	98,561,150.77	16.36%	-7.9%	-9.4%	1.39%
铝卷	86,289,190.84	80,388,273.61	6.84%	127.57%	134.99%	-2.94%
软包装箔	246,368,756.57	212,715,803.73	13.66%	483.95%	480.33%	0.54%
空调箔	23,433,185.47	21,272,029.86	9.22%	82.58%	79.35%	1.63%
复合用铝箔	2,135,103.38	1,886,705.83	11.63%	-81.9%	-82.32%	2.06%
容器箔	50,176,022.77	41,475,240.38	17.34%	147.05%	139.6%	2.57%
热封箔	7,581,866.95	6,210,331.76	18.09%	62.46%	59.14%	1.71%
涂油容器箔	25,445,598.14	21,927,457.57	13.83%	337.88%	332.93%	0.99%
PS 版基	5,987,901.23	5,372,344.98	10.28%	-68.12%	-67.43%	-1.91%
屋顶料				-100%	-100%	-12.19%
铝塑管	2,344,116.45	2,085,794.82	11.02%	-42.54%	-41.78%	-1.17%
其他	142,663,451.51	125,993,612.04	11.68%	-50.93%	-50.61%	-0.58%
分地区						
山东地区	100,634,622.30	91,006,375.53	9.57%	110.31%	126.26%	-6.37%
华北地区	96,396,919.21	83,344,690.60	13.54%	12.38%	13.07%	-0.53%
华东地区	210,349,407.42	170,531,823.72	18.93%	-24.16%	-28.2%	4.56%
华南地区	93,493,792.76	89,258,919.79	4.53%	-1.19%	7.74%	-7.91%
华中地区	10,280,904.42	8,065,077.58	21.55%	-75.04%	-77.39%	8.16%

西北地区	5,387,619.31	4,336,308.49	19.51%	-15.59%	-21.63%	6.2%
国内其他地区	3,819,503.61	3,288,631.48	13.9%	100%	100%	13.9%
国外	525,134,334.52	462,101,999.36	12%	54.78%	48.48%	3.74%

## 四、核心竞争力分析

### 1. 技术优势

经过十多年的发展，公司培养了一支紧密联系生产实践，具备丰富理论实践经验和较强开发能力的研发团队。公司研发团队紧密结合市场需求，持续提升自身的研发能力，不断提升公司产品品质，努力优化产品品种。截止目前，公司拥有2项发明专利，8项实用新型和3项外观设计专利。2012年公司子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司被国家发展和改革委员会授权成立“高性能轻金属合金及深加工”国家地方联合工程研究中心。公司利用较强的研发能力和技术优势，不断将技术创新优势转化为产品优势，确立了公司产品的技术优势地位。

### 2、质量优势

公司十分重视产品质量管理，已建立起全员参与的全过程质量管理和控制体系。公司获得了ISO9001：2008质量管理体系认证、ISO14001:2004环境管理体系认证、犹太洁食认证KOSHER。

### 3、品牌优势

公司具有多年专业产销铝箔的历史，产品品质得到了市场和客户认可，公司生产的药用铝箔、家用铝箔、容器铝箔、双零铝箔坯料等产品的性能和多项技术指标达到国内领先、国际先进水平，公司在行业内具有较高的知名度和市场信誉度，公司生产的“鲁丰”牌铝箔被山东省名牌战略推进委员会、山东省质量技术监督局认定为“山东名牌产品”，公司商标被山东省工商行政管理局认定为“山东省著名商标”。

### 4. 成本优势

经过十几年的发展，公司已形成一条从铝板带到铝箔再到铝箔深加工的完整的铝加工产业链条，经过多年的积累，公司产品成品率和生产效率已达到铝加工行业领先水平。随着青海鲁丰鑫恒铝材有限公司45万吨高精度铝板带项目熔铸和热轧部分的逐步投产，公司不仅直接使用铝液生产，减少二次重熔的成本，并且充分利用国家西部大开发的政策优势和青海电力、天然气等的能源价格优势，进一步降低公司产品生产成本，不断提高公司产品的附加值和市场竞争能力。

### 5. 营销网络优势

公司已经形成完善的营销网络和稳定的客户群，产品不仅销往国内山东、广东、河南、江苏、天津、河北等30多个省市，而且还出口美国、日本、韩国、中东、东南亚等40多个国家和地区。公司十分重视产品服务体系，与客户保持密切的沟通，为客户提供满意的售前、售后服务，稳定的交货期和高品质的产品质量得到了广大客户的充分认可，积累了一批稳定长期的核心客户。

报告期内，公司的核心竞争力没有发生变化。

## 五、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	136,220.72
报告期投入募集资金总额	1,373.17
已累计投入募集资金总额	106,965.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金包括首次公开发行募集资金和非公开发行募集资金，首发募集资金承诺投资项目包括年产 5 万吨高精度铝板带项目和年产 3 万吨铝箔项目，非公开发行募集资金承诺投资项目包括 45 万吨高精度铝板带项目冷轧部分一期工程。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 5 万吨高精度铝板带项目	否	16,766	16,766		16,766	100%	2010 年 11 月 30 日	613.33	否	否
年产 3 万吨铝箔项目	否	16,570	16,570	390	16,247	98.05%	2013 年 04 月 30 日	-168.65	否	否
45 万吨高精度铝板带项目冷轧部分一期工程	否	76,274.43	76,274.43	983.17	47,192.18	61.87%	2014 年 03 月 31 日			
承诺投资项目小计	--	109,610.43	109,610.43	1,373.17	80,205.18	--	--	444.68	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	--	26,434.41	26,434.41		26,434.41		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	288.31	288.31		288.31		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	26,722.72	26,722.72		26,722.72	--	--		--	--
合计	--	136,333.15	136,333.15	1,373.17	106,927.9	--	--	444.68	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募集资金投资项目中：1、年产 5 万吨高精度板带项目年预计效益 4,401 万元，2013 年 1—6 月实际效益为 613.33 万元，主要是受宏观经济形势持续低迷等不利因素影响，实际效益低于预期。2、年产 3 万吨铝箔项目年预计效益 5,983 万元，2013 年 1—6 月实际效益为-168.65 万元，低于预计效益									

	原因系该项目于 2013 年 4 月 30 日达到预定可使用状态，设备因进行调试运行，边调试边生产，故未能达到预期产量。
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 首发募集资金中，根据 2010 年第一次临时股东大会审议决议，公司利用募集资金归还银行贷款 14,900.00 万元，根据 2010 年第二届董事会第一次会议决议，公司利用募集资金归还银行贷款 11,534.41 万元；根据 2012 第三次临时股东大会决议，公司将年产 5 万吨高精度铝板带项目节余金额为 37.61 万元、年产 3 万吨铝箔项目剩余的超募资金金额为 288.31 万元，以上两项募集资金合计 3,25.92 万元变更为永久性补充流动资金，上述事项实施完毕后，公司已经注销相关募集资金专项账户。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司首发募集资金投资项目预计总投资 33,336 万元,募集资金到位前,公司利用自筹资金对募集资金项目累计投入 16,102.13 万元。2010 年 5 月 20 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以 16,102.13 万元募集资金置换前期投入募投项目的公司自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐人国信证券发表了明确的同意意见。上述决议及意见详见 2010 年 5 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。根据上述决议以及意见,公司以募集资金置换出了前期投入的自筹资金 16,102.13 万元。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况业经大信会计师事务所有限公司审核，并出具了大信专审字[2010]第 3-0132 号《关于山东鲁丰铝箔股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项鉴证报告》。公司非公开发行募集资金投资项目预计总投资 135,025.00 万元，募集资金到位前，公司可根据自身发展需要并结合市场情况利用自筹资金对募集资金项目进行先期投入 44,705.49 万元。2012 年 12 月 3 日召开第二届董事会 2012 年第五次临时会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意以 44,705.49 万元募集资金置换前期投入募投项目的公司自筹资金。公司独立董事、监事会及保荐人国信证券发表了明确的同意意见。上述决议及意见详见 2012 年 12 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。根据上述决议以及意见,公司以募集资金置换出了前期投入的自筹资金 44,705.49 万元。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况业经大信会计师事务所有限公司审核并出具了大信专审字[2012]第 3-0140 号《关于公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司非公开发行募集资金投资项目，2013 年 6 月 7 日第二届董事会 2013 年第三次临时会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用 26,000.00 万元部分闲置募集资金暂时补充流动资金。根据上述决议以及意见,公司子公司博兴县瑞丰铝板有限公司为了生产经营需要，为提高募集资金使用效率，有效减少相关财务费用，已使用 26,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户以活期存款的形式进行存放和管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

### (3) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
年产5万吨高精度铝板带项目、年产3万吨铝箔项目、45万吨高精度铝板带项目冷轧部分一期工程	2013年08月28日	巨潮资讯网公司2013年半年度募集资金实际存放与使用情况的专项报告

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博兴县瑞丰铝板有限公司	子公司	制造业	板带箔生产加工销售；不锈钢板、镀锌板销售	200,000,000.00	2,562,868,835.01	1,395,995,972.62	854,296,594.08	21,373,057.83	16,029,793.36
上海鲁申铝材有限公司	子公司	商贸业	铝材及制品的销售	3,000,000.00	2,349,147.86	-13,349,835.73	0.00	-2,973,880.21	-1,666,428.29
青海鲁丰鑫恒铝材有限公司	子公司	制造业	铝型材加工销售，铝板带生产销售	628,000,000.00	2,066,361,314.43	612,717,317.00	309,041,830.04	-6,348,115.06	-5,369,264.00
山东鲁丰铝箔制品有限公司	子公司	制造业	板带箔及板带箔制品的生产加工销售	16,800,000.00	22,883,745.64	19,148,179.82	0.00	-446,374.41	-446,374.41
鲁丰北美有限公司	子公司	商贸业	铝箔、铝板、铝带等铝制品的销售	1,000,000.00美元	797,332.25	-147,669.02	0.00	-1,692,532.69	-1,692,532.69
青岛润丰铝箔有限公司	子公司	制造业	铝箔、板、带制品的生产、加工、销售	100,000,000.00	1,438,238,853.68	214,649,203.37	572,751,405.22	10,579,431.83	8,024,825.22

### 3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
青海鲁丰鑫恒高精度铝板带项目	176,016	38,678.1	76,921.71	43.94%	-536.93
合计	176,016	38,678.1	76,921.71	--	--

### 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-20%	至	10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	506.21	至	696.04
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	632.76		
业绩变动的的原因说明	青海鲁丰鑫恒铝材有限公司部分设备和公司年产 3 万吨铝箔项目转固投产初期尚未达产影响公司整体业绩。		

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

2013 年半年度财务报告未经审计。

### 八、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2013 年 5 月 3 日实施了 2012 年度权益分派方案：根据公司的需要，以公司 2012 年末总股本 231,600,000.00 股为基数，拟每 10 股转增 10 股股本，共计转增 231,600,000.00 股，转增后公司总股本将增加至 463,200,000.00 股。为满足公司生产和经营发展需要，董事会提议本年利润暂不分配，未分配利润用于补充公司流动资金。本方案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

### 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 05 月 06 日	公司办公地	实地调研	机构	民生证券股份有限公司	公司产品市场、经营情况等
2013 年 06 月 06 日	公司办公地	实地调研	机构	东北证券股份有限公司、万联证券有限责任公司	公司产品市场、经营情况等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，加强内部审计，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，对重要事项进行表决时，公司提供网络投票平台，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由十一名董事组成，其中独立董事四名，占全体董事比例的三分之一以上。公司董事会设立了审计委员会、战略委员会和提名、考核与薪酬委员会，为董事会的决策提供专业的意见和参考。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事议事规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等要求勤勉尽职的开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合相关法律法规的规定。公司建立了完善的绩效考评机制，公司高级管理人员的薪酬与公司经营业绩指标挂钩。

6、关于相关利益者：公司在注重企业经营的同时，积极参与社会公益事业，主动承担社会责任，充分尊重和维利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规的规定和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息；同时，公司建立了畅通的沟通渠道，建立投资者专线、开设投资者关系互动平台与投资者进行沟通交流。

### 二、重大合同及其履行情况

#### 1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0			
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0			
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
青岛润丰铝箔有限公司	上市前	20,000	2009年05月13日	3,150	连带责任保证	5	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2011年06月30日	27,800.97	2011年07月26日	12,569.38	连带责任保证	5	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2012年01月10日	6,000	2012年11月29日	5,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	20,000	2012年07月18日	6,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	6,000	2012年07月09日	4,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	20,000	2012年08月07日	6,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	20,000	2013年01月24日	10,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	10,000	2013年02月26日	5,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	15,000	2013年02月04日	5,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	20,000	2013年02月08日	10,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	6,000	2013年03月22日	2,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	5,000	2013年04月10日	5,000	连带责任保证	1	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	25,000	2013年04月07日	3,887.48	连带责任保证	0.5	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	25,000	2013年05月10日	3,398.45	连带责任保证	0.5	否	否
青岛润丰铝箔有限公司	2013年01月16日	25,000	2013年06月04日	5,000	连带责任保证	0.5	否	否



青海鲁丰鑫恒铝材有限公司	2013年01月16日	120,000	2013年06月08日	20,000	连带责任保证	7	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2011年08月06日	10,000	2011年09月15日	3,859.91	连带责任保证	3	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	32,000	2013年01月22日	4,100	连带责任保证	0.5	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	32,000	2013年02月20日	2,700	连带责任保证	0.5	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	32,000	2013年02月07日	2,700	连带责任保证	0.5	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	10,000	2013年03月14日	10,000	连带责任保证	1	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	32,000	2013年03月18日	4,100	连带责任保证	0.5	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	6,000	2013年03月22日	6,000	连带责任保证	1	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	15,000	2013年03月26日	4,000	连带责任保证	1	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	15,000	2013年04月18日	6,000	连带责任保证	1	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	10,000	2013年04月27日	3,000	连带责任保证	1	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	32,000	2013年04月27日	2,100	连带责任保证	0.5	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	10,000	2013年04月09日	5,000	连带责任保证	1	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	10,000	2013年06月03日	2,000	连带责任保证	1	否	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	2013年01月16日	4,000	2013年06月09日	4,000	连带责任保证	1	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			539,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				108,873.41
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			596,800.97	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				165,565.22
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			539,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				108,873.41
报告期末已审批的担保额度合			596,800.97	报告期末实际担保余额合计				165,565.22

计 (A3+B3)		(A4+B4)	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)			99.71%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			106,005.31
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			82,002.87
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			165,565.22
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	报告期内, 公司的对外担保均为对控股子公司提供的担保, 目前这些子公司的经营情况正常, 预计产生违约的可能性很小。		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无		

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 三、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无			
资产重组时所作承诺	无	无			
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人、控股股东、发行前持股股东	1、公司控股股东和实际控制人于荣强先生、博兴县银河投资有限公司及洪群力等 31 名自然人承诺自公司股票上市之日起 36 个月内, 不转让或委托他人管理所持有的公司股份, 也不由公司回购所持有的股份。本公司作为股东的董事、监事、高级管理人员同时承诺: 在前述锁定期结束后, 在公司任职期间, 每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五, 且离职后半年内不转让其所持有的公司股份。2、发行前持有本公司 5% 以上股份的股东关于避免同业竞争的承诺。	2008 年 01 月 10 日	2010.3.31-2013.3.30	严格履行
	非公开发行股东于荣强	于荣强承诺自鲁丰股份本次非公开发行股票发行结束之日 (即新增股份上市首日) 起 36 个月	2012 年 11 月 02 日	2012.11.30-2015.11.29	严格履行

		内，不转让或者委托他人管理本公司本次认购的鲁丰股份股票，也不由鲁丰股份回购该部分股票。			
	非公开发行股东 华鑫国际信托有限公司、西宁城市投资管理有限公司、工银瑞信基金管理有限公司、西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司、泰康资产管理有限责任公司、博宏数君（天津）投资合伙企业（有限合伙）、王小花、海富通基金管理有限公司、唐琼舒	股东承诺自鲁丰股份本次非公开发行股票发行结束之日（即新增股份上市首日）起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司本次认购的鲁丰股份股票，也不由鲁丰股份回购该部分股票。	2012 年 11 月 02 日	2012.11.30- 2013.11.29	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	股东洪群力、庞树正、郭茂秋、于荣家、穆昱杉、王连永、卢宪娥、冯振吉、黎屏、赵俊祥、柳青波	1、在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司董事、监事、高级管理人员股份交易的相关规定；2、若本人不担任公司董事、监事或高级管理人员，自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的股份；在前述锁定期结束后 3 年内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；3、若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。在锁定期若违反上述承诺减持公司股份，将其减持股份的全部所得上缴公司。	2012 年 02 月 23 日	2013.3.31-2 015.12.31	尚未履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下	不适用				

一步计划	
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是
承诺的解决期限	不适用
解决方式	不适用
承诺的履行情况	履行状况良好

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	172,600,000	74.53%			137,945,000	-34,655,000	103,290,000	275,890,000	59.56%
2、国有法人持股	24,000,000	10.36%			24,000,000		24,000,000	48,000,000	10.36%
3、其他内资持股	148,600,000	64.17%			52,600,000	-96,000,000	-43,400,000	105,200,000	22.71%
其中：境内法人持股	49,090,000	21.2%			43,100,000	-5,990,000	37,110,000	86,200,000	18.61%
境内自然人持股	99,510,000	42.97%			9,500,000	-90,010,000	-80,510,000	19,000,000	4.1%
5、高管股份	0	0%			61,345,000	61,345,000	122,690,000	122,690,000	26.49%
二、无限售条件股份	59,000,000	25.47%			93,655,000	34,655,000	128,310,000	187,310,000	40.44%
1、人民币普通股	59,000,000	25.47%			93,655,000	34,655,000	128,310,000	187,310,000	40.44%
三、股份总数	231,600,000	100%			231,600,000	0	231,600,000	463,200,000	100%

股份变动的原因

适用  不适用

2013年4月1日,公司首发限售股份解除限售、上市流通。公司实施了2012年度权益分派方案为以公司2012年末总股本231,600,000.00股为基数,向全体股东每10股转增10股股本,共计转增231,600,000.00股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司2012年度权益分派方案为以公司2012年末总股本231,600,000.00股为基数,向全体股东每10股转增10股股本,共计转增231,600,000.00股,转增后公司总股本将增加至463,200,000.00股。为满足公司生产和经营发展需要,董事会提议本年年利润暂不分配,未分配利润用于补充公司流动资金。本方案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。该方案已获2013年4月18日召开的公司2012年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司股份总数由报告期期初的23160万元,变更至报告期末的46320万元,对基本每股收益和稀释每股收益和净资产收益率影响较大,本报告中,按照相关规定,已对上述指标进行了计算,计算结果列示于第三节会计数据和财务指标摘要中。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司2013年5月3日实施了2012年度权益分派方案:以公司总股本231,600,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转

增10股，共计转增231,600,000股，转增后公司总股本为463,200,000股。公司2013年6月9日取得了山东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司的注册资本由人民币23,160万元变更为人民币46,320万元，公司的实收资本由人民币23,160万元变更为人民币46,320万元。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,214						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
于荣强	境内自然人	35.54%	164,620,000	资本公积转增	123,465,000	41,155,000	质押	77,155,000
华鑫国际信托有限公司	境内非国有法人	10.36%	48,000,000	资本公积转增	48,000,000	0		
西宁城市投资管理有限公司	国有法人	6.91%	32,000,000	资本公积转增	32,000,000	0		
西宁经济技术开发区投资控股集团有限公司	国有法人	3.45%	16,000,000	资本公积转增	16,000,000	0		
中国银行-工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.45%	16,000,000	资本公积转增	16,000,000	0		
博兴县银河投资有限公司	境内非国有法人	2.59%	11,980,000	资本公积转增	0	11,980,000		
博弘数君(天津)投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.64%	7,600,000	资本公积转增	7,600,000	0		
王小花	境内自然人	1.51%	7,000,000	资本公积转增	7,000,000	0		
海富通基金公司-中行-中海信托1号资产管理计划	境内非国有法人	0.99%	4,600,000	资本公积转增	4,600,000	0		
唐琼舒	境内自然人	0.86%	4,000,000	资本公积转增	4,000,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新	无							

股成为前 10 名股东的情况（如有） （参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
于荣强	41,155,000	人民币普通股	41,155,000
博兴县银河投资有限公司	11,980,000	人民币普通股	11,980,000
北京汇泉国际投资有限公司	2,939,400	人民币普通股	2,939,400
许剑平	1,970,000	人民币普通股	1,970,000
马晓萍	1,457,994	人民币普通股	1,457,994
黄晓玲	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
李淑河	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
于永刚	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
滕敬之	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
王璐	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
于荣强	董事长、总经理	现任	82,310,000	82,310,000	0	164,620,000	0	0	0
林绿野	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
洪群力	董事、副总经理	现任	1,000,000	1,000,000	500,000	1,500,000	0	0	0
庞树正	董事、副经理、董秘	现任	600,000	600,000	300,000	900,000	0	0	0
王连永	董事	现任	550,000	550,000	275,000	825,000	0	0	0
陈立洲	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
穆昱杉	董事、副经理、财务总监	现任	200,000	200,000	100,000	300,000	0	0	0
乔向前	副总经理	现任	400,000	400,000	100,000	700,000	0	0	0
郭茂秋	副总经理	现任	550,000	550,000	275,000	825,000	0	0	0
黎屏	监事	现任	300,000	300,000	150,000	450,000	0	0	0
赵俊祥	监事	现任	150,000	150,000	75,000	225,000	0	0	0
柳青波	监事	现任	100,000	100,000	0	200,000	0	0	0
周宗安	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘红霞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
储民宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
范炼	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于荣家	董事	离任	350,000	350,000	0	700,000	0	0	0
合计	--	--	86,510,000	86,510,000	1,775,000	171,245,000	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于荣家	董事	离职	2013 年 01 月 15 日	个人原因



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,649,076,719.01	1,244,363,905.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	51,675,653.36	98,554,838.45
应收账款	196,807,142.99	169,241,961.48
预付款项	59,202,281.01	59,021,362.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,064,072.11	29,074,105.95
买入返售金融资产		
存货	506,876,951.94	399,505,315.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,478,702,820.42	1,999,761,488.45

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,277,855,733.37	1,033,109,623.12
在建工程	808,551,665.86	654,810,319.74
工程物资		10,823,245.01
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	196,795,778.30	196,985,855.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	319,704.87	554,451.87
递延所得税资产	14,477,568.87	13,819,609.32
其他非流动资产	1,590,570,033.71	1,337,832,700.89
非流动资产合计	3,890,570,484.98	3,249,935,805.57
资产总计	6,369,273,305.40	5,249,697,294.02
流动负债：		
短期借款	2,776,568,158.05	2,367,014,552.70
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,079,431,723.06	440,335,192.40
应付账款	97,588,816.33	111,478,638.63
预收款项	30,259,045.96	21,934,046.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,603,890.19	2,100,591.14
应交税费	-69,427,779.19	-37,236,066.84

应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,680,360.69	14,076,798.35
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	179,500,000.00	167,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,101,204,215.09	3,086,703,753.23
非流动负债：		
长期借款	300,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
长期应付款	273,322,114.58	329,402,933.63
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	23,500,000.00	18,500,000.00
非流动负债合计	596,822,114.58	497,902,933.63
负债合计	4,698,026,329.67	3,584,606,686.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	463,200,000.00	231,600,000.00
资本公积	1,031,016,344.86	1,262,616,344.86
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	11,601,033.58	11,601,033.58
一般风险准备		
未分配利润	154,497,098.79	148,475,634.17
外币报表折算差额	224,782.56	-11,063.55
归属于母公司所有者权益合计	1,660,539,259.79	1,654,281,949.06
少数股东权益	10,707,715.94	10,808,658.10
所有者权益（或股东权益）合计	1,671,246,975.73	1,665,090,607.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,369,273,305.40	5,249,697,294.02

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	530,575,119.17	461,372,857.85
交易性金融资产		
应收票据	27,796,801.05	36,228,387.68
应收账款	106,216,946.73	88,711,617.12
预付款项	17,518,368.59	24,834,093.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	449,525,289.90	740,743,606.53
存货	159,921,858.18	135,134,020.13
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,291,554,383.62	1,487,024,583.13
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,938,525,632.99	1,426,399,996.99
投资性房地产		
固定资产	180,906,269.59	162,714,408.53
在建工程	19,750,348.08	91,468,489.49
工程物资		754,559.89
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	132,126,785.71	131,615,471.61
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	319,704.87	554,451.87
递延所得税资产	7,933,677.73	11,509,920.85
其他非流动资产	206,436,523.70	295,238,527.17
非流动资产合计	2,485,998,942.67	2,120,255,826.40
资产总计	3,777,553,326.29	3,607,280,409.53
流动负债：		
短期借款	889,999,677.64	865,464,824.60
交易性金融负债		
应付票据	493,900,000.00	282,602,146.20
应付账款	495,910,058.20	282,275,186.40
预收款项	162,670,324.81	404,764,529.30
应付职工薪酬	1,446,193.40	1,370,319.72
应交税费	-7,825,403.68	-4,317,921.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,386,783.48	37,932,376.94
一年内到期的非流动负债		27,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,075,487,633.85	1,897,091,461.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	109,029,209.80	128,800,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,029,209.80	128,800,000.00
负债合计	2,184,516,843.65	2,025,891,461.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	463,200,000.00	231,600,000.00
资本公积	1,031,668,695.85	1,263,268,695.85
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	11,601,033.58	11,601,033.58
一般风险准备		
未分配利润	86,566,753.21	74,919,218.24
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,593,036,482.64	1,581,388,947.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,777,553,326.29	3,607,280,409.53

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

### 3、合并利润表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,144,962,199.64	990,669,992.17
其中：营业收入	1,144,962,199.64	990,669,992.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,137,763,199.43	1,000,138,791.84
其中：营业成本	1,009,130,001.21	882,861,409.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,860,050.70	2,892,939.16
销售费用	26,531,531.26	18,179,594.11
管理费用	25,583,302.62	25,530,111.03
财务费用	69,877,678.29	65,871,350.50
资产减值损失	2,780,635.35	4,803,387.97
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	300,000.00	300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,499,000.21	-9,168,799.67
加：营业外收入	2,981,887.13	6,632,850.94
减：营业外支出	190,000.00	107,000.00
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,290,887.34	-2,642,948.73
减：所得税费用	4,370,364.88	421,869.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,920,522.46	-3,064,817.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	6,021,464.62	-3,474,792.38
少数股东损益	-100,942.16	409,974.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.01	-0.01
（二）稀释每股收益	0.01	-0.01
七、其他综合收益	235,846.11	0.00
八、综合收益总额	6,156,368.57	-3,064,817.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,257,310.73	-3,474,792.38
归属于少数股东的综合收益总额	-100,942.16	409,974.45

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	667,522,434.37	609,684,463.74
减：营业成本	624,762,271.01	575,214,000.72

营业税金及附加	2,003,923.11	1,587,357.44
销售费用	7,010,846.65	5,029,958.93
管理费用	13,539,047.61	11,701,617.32
财务费用	20,010,599.53	20,060,369.76
资产减值损失	-14,304,972.39	2,205,650.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,500,718.85	-6,114,490.67
加：营业外收入	1,029,327.81	1,140,745.59
减：营业外支出		107,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,530,046.66	-5,080,745.08
减：所得税费用	3,882,511.69	-551,412.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,647,534.97	-4,529,332.51
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,647,534.97	-4,529,332.51

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,348,055,661.05	1,127,534,574.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		



向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	73,463,420.26	57,988,338.25
收到其他与经营活动有关的现金	9,687,242.14	57,410,760.92
经营活动现金流入小计	1,431,206,323.45	1,242,933,673.68
购买商品、接受劳务支付的现金	805,127,957.79	945,158,230.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,020,653.33	36,547,490.85
支付的各项税费	43,016,041.71	34,423,009.25
支付其他与经营活动有关的现金	55,332,093.57	28,890,884.37
经营活动现金流出小计	951,496,746.40	1,045,019,614.82
经营活动产生的现金流量净额	479,709,577.05	197,914,058.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	300,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计	5,300,000.00	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	586,034,803.09	576,727,023.30

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	586,034,803.09	576,727,023.30
投资活动产生的现金流量净额	-580,734,803.09	-574,927,023.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,424,037,689.23	1,757,643,244.59
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,424,037,689.23	1,757,643,244.59
偿还债务支付的现金	1,839,297,561.77	1,080,444,829.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,666,423.99	67,550,055.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	71,934,052.53	31,455,213.85
筹资活动现金流出小计	1,986,898,038.29	1,179,450,098.58
筹资活动产生的现金流量净额	437,139,650.94	578,193,146.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,325,589.22	133,725.98
五、现金及现金等价物净增加额	332,788,835.68	201,313,907.55
加：期初现金及现金等价物余额	643,651,160.27	382,014,487.09
六、期末现金及现金等价物余额	976,439,995.95	583,328,394.64

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	700,863,702.30	764,931,688.13
收到的税费返还	33,617,841.49	20,106,281.79
收到其他与经营活动有关的现金	191,514,868.66	49,323,971.10
经营活动现金流入小计	925,996,412.45	834,361,941.02
购买商品、接受劳务支付的现金	582,397,456.51	699,122,820.57
支付给职工以及为职工支付的现金	11,225,563.89	9,092,056.95
支付的各项税费	14,593,304.31	14,610,389.72
支付其他与经营活动有关的现金	10,624,667.20	8,158,974.05
经营活动现金流出小计	618,840,991.91	730,984,241.29
经营活动产生的现金流量净额	307,155,420.54	103,377,699.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	302,321,457.60	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	302,321,457.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	815,719.02	111,982,115.61
投资支付的现金	512,125,636.00	1,517,247.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	512,941,355.02	113,499,362.91
投资活动产生的现金流量净额	-210,619,897.42	-113,499,362.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	684,999,677.64	659,009,024.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	684,999,677.64	659,009,024.00
偿还债务支付的现金	687,464,824.60	532,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,941,703.77	22,038,307.45
支付其他与筹资活动有关的现金	25,730,401.22	
筹资活动现金流出小计	726,136,929.59	554,538,307.45
筹资活动产生的现金流量净额	-41,137,251.95	104,470,716.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,362,457.42	138,628.21
五、现金及现金等价物净增加额	52,035,813.75	94,487,681.58
加：期初现金及现金等价物余额	230,739,305.42	179,104,206.73
六、期末现金及现金等价物余额	282,775,119.17	273,591,888.31

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	231,600,000.00	1,262,616,344.86			11,601,033.58		148,475,634.17	-11,063,555	10,808,658.10	1,665,090,607.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	231,600,000.00	1,262,616,344.86			11,601,033.58		148,475,634.17	-11,063,555	10,808,658.10	1,665,090,607.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	231,600,000.00	-231,600,000.00					6,021,464.62	235,846.11	-100,942.16	6,156,368.57
(一) 净利润							6,021,464.62		-100,942.16	5,920,522.46
(二) 其他综合收益								235,846.11		235,846.11
上述(一)和(二)小计							6,021,464.62	235,846.11	-100,942.16	6,156,368.57

(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	231,600,000.00	-231,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	231,600,000.00	-231,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	463,200,000.00	1,031,016,344.86			11,601,033.58		154,497,098.79	224,782.56	10,707,715.94	1,671,246,975.73

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	155,000,000.00	576,472,006.63			11,601,033.58		128,105,355.29		12,047,470.66	883,225,866.16
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	155,000,000.00	576,472,006.63			11,601,033.58		128,105,355.29		12,047,470.66	883,225,866.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	76,600,000.00	686,144,338.23					20,370,278.88	-11,063.55	-1,238,812.56	781,864,741.00
（一）净利润							20,370,278.88		-1,238,812.56	19,131,466.32
（二）其他综合收益								-11,063.55		-11,063.55
上述（一）和（二）小计							20,370,278.88	-11,063.55	-1,238,812.56	19,120,402.77
（三）所有者投入和减少资本	76,600,000.00	686,144,338.23								762,744,338.23
1. 所有者投入资本	76,600,000.00	686,144,338.23								762,744,338.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	231,600,000.00	1,262,611,374.86			11,601,033.58		148,475,634.17	-11,063.55	10,808,657.10	1,665,090,000.00

	,000.00	6,344.86			33.58		634.17	55	8.10	607.16
--	---------	----------	--	--	-------	--	--------	----	------	--------

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东鲁丰铝箔股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	231,600,000.00	1,263,268,695.85			11,601,033.58		74,919,218.24	1,581,388,947.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	231,600,000.00	1,263,268,695.85			11,601,033.58		74,919,218.24	1,581,388,947.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	231,600,000.00	-231,600,000.00					11,647,534.97	11,647,534.97
（一）净利润							11,647,534.97	11,647,534.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,647,534.97	11,647,534.97
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	231,600,000.00	-231,600,000.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	231,600,000.00	-231,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	463,200,000.00	1,031,668,695.85			11,601,033.58		86,566,753.21	1,593,036,482.64

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	155,000,000.00	577,124,357.62			11,601,033.58		95,829,555.76	839,554,946.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	155,000,000.00	577,124,357.62			11,601,033.58		95,829,555.76	839,554,946.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	76,600,000.00	686,144,338.23					-20,910,337.52	741,834,000.71
(一) 净利润							-20,910,337.52	-20,910,337.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-20,910,337.52	-20,910,337.52
(三) 所有者投入和减少资本	76,600,000.00	686,144,338.23						762,744,338.23
1. 所有者投入资本	76,600,000.00	686,144,338.23						762,744,338.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								



(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	231,600,000.00	1,263,268,695.85			11,601,033.58		74,919,218.24	1,581,388,947.67

法定代表人：于荣强

主管会计工作负责人：穆昱杉

会计机构负责人：曹新春

### 三、公司基本情况

山东鲁丰铝箔股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东鲁丰铝箔工业有限公司于2007年9月17日整体变更设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会2010年2月26日“证监许可[2010]247号”文核准，本公司向社会公众首次公开发行境内上市内资（A股）股票1,950万股，每股面值1元，共募集资金净额59,946.29万元。首次公开发行后公司总股本7,750万股。经深圳证券交易所同意，公司股票于2010年3月31日在深圳证券交易所中小板挂牌上市，股票简称“鲁丰股份”，股票代码“002379”。

公司根据2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2010年末总股本7,750万股为基数，以资本公积金向截止2011年5月31日登记在册的全体股东每10股转增10股，转增后公司股本总额15,500万股，变更后注册资本为人民币15,500万元。

公司根据2011年第五次临时股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会2012年5月30日“证监许可[2012]723号”文核准，本公司向10名特定投资者发行了7,660万股人民币普通股（A股）。实际募集资金净额人民币76,274.43万元。本次非公开发行后，本公司股本总数变更为23,160万股。

公司根据2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以2012年末总股本23,160万股为基数，以资本公积金向截止2013年05月02日登记在册的全体股东每10股转增10股，转增后公司股本总额46,320万股，变更后注册资本为人民币46,320万元。

公司注册号：371600228011118

公司类型：股份有限公司（上市）

注册地址：山东省博兴县滨博大街1568号

法定代表人：于荣强

注册资本：人民币46,320万元

实收资本：人民币46,320万元

经营范围：板带箔生产、加工、销售；出口本企业自产的板带箔产品，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件；不锈钢板、镀锌板的销售。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2013年06月30日的财务状况、2013年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### (4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当

前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元（含）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；b. 参与被投资单位的政策制定过程；c. 向被投资单位派出管理人员；d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 13、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

**(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

**14、固定资产**

**(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

**(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

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

**(3) 各类固定资产的折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5%	4.75-9.50
机器设备	5-18	5%	5.28-19.00
运输设备	8	5%	11.88
其他设备	5	5%	19.00

**(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该固定资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。



固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该在建工程的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

### (2) 借款费用资本化期间

指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 暂停资本化期间

在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权转让协议约定
专利技术	10 年	技术转让协议约定

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该无形资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

1、以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

2、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

- a. 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
  - b. 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。
- 3、以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

## **21、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。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销售商品收入金额。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

## **22、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 25、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、累进税率

各分公司、分厂执行的所得税税率

鲁丰北美有限公司使用累进所得税率。

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。2012年6月18日，子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司取得了青海省经济委员会《符合西部地区鼓励类产业项目确认书》（青经投产确〔2012〕1号），认定为西部地区的鼓励类产业企业。该子公司按规定执行减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所

													享有份 额后的 余额
博兴县 瑞丰铝 板有限 公司	全资子 公司	山东省 博兴县	制造业	200,000 ,000.00	板带箔 生产加 工销售; 不锈钢 板、镀 锌板销 售	1,296,5 22,039. 19		100%	100%	是			
上海鲁 申铝材 有限公 司	全资子 公司	上海市	商贸业	3,000,0 00.00	铝材及 制品的 销售	3,000,0 00.00		100%	100%	是			
青海鲁 丰鑫恒 铝材有 限公司 (注 1)	控股子 公司	青海西 宁	制造业	628,000 ,000.00	铝型材 加工销 售; 铝 板带箔 生产、 销售	616,200 ,000.00		98.12%	98.12%	是		10,707, 715.94	
鲁丰北 美有限 公司(注 2)	全资子 公司	美国	商贸业	1,000,0 00.00 美 元	铝材及 制品的 销售。	780,700 .00 美元		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注1: 公司2012年12月3日第二届董事2012年第五次临时会议审议通过了《关于向控股子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司增资的议案》。公司以现金方式向青海鲁丰鑫恒铝材有限公司增资30,000万元, 本次增资后, 青海鲁丰鑫恒铝材有限公司的注册资本增加到人民币41,800万元。公司2013年4月25 日第二届董事2013年第二次临时会议审议通过了《关于向控股子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司增资的议案》。公司以现金方式向青海鲁丰鑫恒铝材有限公司增资21,000万元, 本次增资后, 青海鲁丰鑫恒铝材有限公司的注册资本增加到人民币62,800万元。

注2: 公司2012年3月1日取得商务部企业境外投资证书, 同意公司出资100.00万美元设立鲁丰北美有限公司, 截止2013年6月30日公司实际出资额780,700.00美元。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东



							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
山东鲁 丰铝箔 制品有 限公司	全资子 公司	山东省 博兴县	制造业	16,800, 000.00	板带箔 及板带 箔制品 的生产 加工销 售	17,897, 818.50		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注：由于公司产品结构调整，子公司山东鲁丰铝箔制品有限公司不再开展经营业务。

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
青岛润	全资子	青岛	制造业	100,000	铝箔、	250,105		100%	100%	是			

丰铝箔有限公司	公司			,000.00	板、带制品的生产、加工、销售。	,901.25							
---------	----	--	--	---------	-----------------	---------	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明  
无

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	329.21	--	--	295,008.50
人民币	--	--	329.21	--	--	295,008.50
银行存款：	--	--	267,593,042.05	--	--	468,284,182.55
人民币	--	--	254,894,057.54	--	--	462,436,088.72
美 元	2,055,249.35	6.1787	12,698,769.16	726,793.41	6.2855	4,568,261.39
欧元	26.74	8.0536	215.35	153,870.40	8.3176	1,279,832.44
其他货币资金：	--	--	1,381,483,347.75	--	--	775,784,714.05
人民币	--	--	1,342,727,080.72	--	--	704,924,220.26
美元	498,873.53	6.1787	3,082,389.87	4,233,217.53	6.2855	26,607,888.75
欧元	4,429,556.62	8.0536	35,673,877.16	5,320,357.44	8.3176	44,252,605.04
合计	--	--	1,649,076,719.01	--	--	1,244,363,905.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明  
无

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,675,653.36	98,554,838.45
合计	51,675,653.36	98,554,838.45

**(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1.江阴宝柏包装有限公司	2013年05月09日	2013年11月08日	8,700,000.00	
2.雅泰实业集团有限公司	2013年06月26日	2013年12月24日	4,000,000.00	
3.雅泰实业集团有限公司	2013年04月27日	2013年10月26日	3,000,000.00	
4.青岛通用铝业有限公司	2013年04月03日	2013年10月02日	3,000,000.00	
5.青岛通用铝业有限公司	2013年04月03日	2013年10月02日	3,000,000.00	
合计	--	--	21,700,000.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

**3、应收账款**

**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	208,867.76 7.30	100%	12,060,624. 31	5.77%	179,497.6 87.02	100%	10,255,725.5 4	5.71%
组合小计	208,867.76 7.30	100%	12,060,624. 31	5.77%	179,497.6 87.02	100%	10,255,725.5 4	5.71%
合计	208,867.76 7.30	--	12,060,624. 31	--	179,497.6 87.02	--	10,255,725.5 4	--

应收账款种类的说明

注1：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元（含）以上的客户应收账款并单独进行减值

测试，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	196,217,695.28	93.95%	9,810,884.80	169,462,579.14	94.41%	8,473,128.94
1 至 2 年	6,173,789.41	2.96%	617,378.94	4,232,138.85	2.36%	423,213.89
2 至 3 年	5,456,282.90	2.61%	1,091,256.58	5,474,545.06	3.05%	1,094,909.02
3 年以上	1,019,999.71	0.48%	541,103.98	328,423.97	0.18%	264,473.69
3 至 4 年	796,653.86	0.38%	318,661.54	105,078.12	0.06%	42,031.25
4 至 5 年	4,517.04	0%	3,613.63	4,517.04	0%	3,613.63
5 年以上	218,828.81	0.1%	218,828.81	218,828.81	0.12%	218,828.81
合计	208,867,767.30	--	12,060,624.31	179,497,687.02	--	10,255,725.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联关系	15,005,717.30	1 年以内	7.18%
第二名	非关联关系	14,557,493.95	1 年以内	6.97%
第三名	非关联关系	12,967,342.92	1 年以内	6.21%
第四名	非关联关系	7,068,926.10	1 年以内	3.38%
第五名	非关联关系	6,497,973.56	1 年以内	3.11%
合计	--	56,097,453.83	--	26.85%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,861,960.52	43.47%			23,567,642.87	78.72%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	8,922,695.54	56.53%	720,583.95	8.08%	6,370,745.49	21.28%	864,282.41	13.57%
组合小计	8,922,695.54	56.53%	720,583.95	8.08%	6,370,745.49	21.28%	864,282.41	13.57%
合计	15,784,656.06	--	720,583.95	--	29,938,388.36	--	864,282.41	--

其他应收款种类的说明

注1：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100万元（含）以上的客户其他应收款并单独进行减值测试，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

注2：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款6,861,960.52元系应收出口退税款，经减值测试不存在收回风险，故未计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	6,725,061.71	75.37%	336,253.09	2,335,450.20	36.66%	116,772.51
1 至 2 年	1,898,999.41	21.28%	189,899.94	3,163,409.00	49.66%	316,340.90
2 至 3 年	69,794.80	0.78%	13,958.96	72,608.13	1.14%	14,521.62
3 年以上	228,839.62	2.57%	180,471.96	799,278.16	12.54%	416,647.38
3 至 4 年	23,849.33	0.27%	9,539.73	574,287.87	9.01%	229,715.15

4 至 5 年	170,290.29	1.91%	136,232.23	190,290.29	2.99%	152,232.23
5 年以上	34,700.00	0.39%	34,700.00	34,700.00	0.54%	34,700.00
合计	8,922,695.54	--	720,583.95	6,370,745.49	--	864,282.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
青岛国家高新区税务局	非关联方	6,006,850.76	1 年以内	38.05%
张斌	非关联方	2,575,600.00	1 年以内	16.32%
北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	非关联方	880,922.85	1 年以内	5.58%
博兴县国税局	非关联方	855,109.76	1 年以内	5.42%
魏庆松	职工	402,770.51	1 年以内	2.55%
合计	--	10,721,253.88	--	67.92%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,188,207.62	84.77%	44,423,724.36	75.27%
1 至 2 年	3,084,150.97	5.21%	8,442,996.27	14.3%
2 至 3 年	5,929,922.42	10.02%	6,154,641.69	10.43%
合计	59,202,281.01	--	59,021,362.32	--

预付款项账龄的说明

本期减少系购置长期资产预付款项调至其他非流动资产科目列示。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,540,000.00	1 年以内	软件
第二名	非关联方	4,126,110.27	1 年以内	货款
第三名	非关联方	4,066,429.08	1 年以内	货款
第四名	非关联方	3,775,200.00	1 年以内	货款
第五名	非关联方	3,545,713.53	1 年以内	货款
合计	--	21,053,452.88	--	--

预付款项主要单位的说明

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	98,805,633.38		98,805,633.38	63,837,181.88		63,837,181.88
在产品	119,197,662.53		119,197,662.53	90,260,020.47		90,260,020.47
库存商品	286,012,672.87	668,799.76	285,343,873.11	242,557,711.01	627,012.93	241,930,698.08
周转材料	3,529,782.92		3,529,782.92	3,477,414.72		3,477,414.72
合计	507,545,751.70	668,799.76	506,876,951.94	400,132,328.08	627,012.93	399,505,315.15

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	627,012.93	398,628.10		356,841.27	668,799.76
合计	627,012.93	398,628.10		356,841.27	668,799.76

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)

库存商品	主要系库存商品中部分家用箔成本高于可变现净值		
------	------------------------	--	--

存货的说明

公司期末存货无抵押、担保等受限制事项；公司期末存货余额中无借款资本化金额。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
博兴县中小企业投资担保中心	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2%	2%				300,000.00
合计	--	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	--	--	--			300,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,244,843,009.03	432,928,180.13		149,113,789.09	1,528,657,400.07
其中：房屋及建筑物	375,694,768.43	23,720,932.40		0.00	399,415,700.83
机器设备	843,343,930.69	406,007,693.39		147,406,665.09	1,101,944,958.99
运输工具	15,818,340.43	2,871,312.43		1,707,124.00	16,982,528.86
其他	9,985,969.48	328,241.91			10,314,211.39
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	211,733,385.91	40,599,173.11		1,530,892.32	250,801,666.70
其中：房屋及建筑物	37,101,305.75	9,356,014.76		0.00	46,457,320.51
机器设备	163,904,909.07	29,319,245.21		0.00	193,224,154.28
运输工具	6,004,778.74	903,625.52		1,530,892.32	5,377,511.94



其他	4,722,392.35	1,020,287.62		5,742,679.97
--	期初账面余额		--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,033,109,623.12		--	1,277,855,733.37
其中：房屋及建筑物	338,593,462.68		--	352,958,380.32
机器设备	679,439,021.62		--	908,720,804.71
运输工具	9,813,561.69		--	11,605,016.92
其他	5,263,577.13		--	4,571,531.42
其他			--	
五、固定资产账面价值合计	1,033,109,623.12		--	1,277,855,733.37
其中：房屋及建筑物	338,593,462.68		--	352,958,380.32
机器设备	679,439,021.62		--	908,720,804.71
运输工具	9,813,561.69		--	11,605,016.92
其他	5,263,577.13		--	4,571,531.42

本期折旧额 40,599,173.11 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 432,659,455.20 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	3,356,008.33	283,432.32	3,072,576.01
机器设备	499,469,968.67	28,479,673.16	470,990,295.51

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

### 固定资产说明

注1：公司机器设备中，账面价值为76,679,206.11 元的设备铝箔轧机2台，数控磨床1台、退火炉6台,期末用于借款抵押，见本附注“七、16（1）”所述。

注2：子公司青海鲁丰鑫恒高精度铝板带项目的铸轧车间附属设施账面价值42,358,449.65元、设备账面价值66,462,025.38元，期末用于借款抵押，见本附注“七、23（1）”所述。

注3：2011年8月23日，本公司子公司博兴县瑞丰铝板有限公司与招银金融租赁有限公司签订转让合同及租赁协议，将账面价值合计人民币173,338,339.78元的机器设备转让给招银金融租赁有限公司，转让价款总额为人民币129,095,977.00元，以售后租回融资租赁的方式将该等机器设备租回。于同日，博兴县瑞丰铝板有限公司与招银金融租赁有限公司签订租赁协议，租赁期限为2011年9月15日至2014年9月15日，共计36个月。实际租金金额以租赁成本和租赁利率为基础计算，租赁利率以中国人民银行公布的1-3年期人民币贷款基准利率上浮5%，在租赁期内，遇中国人民银行公布的同期贷款基准利率调整，本合同项下的租赁利率，进行同方向、同幅度调整，利率调整日之前各期租金，以及利率调整日当期租金金额不变从接着的下一期开始，租金均按调整后的利率计收。根据资产转让合同及租赁协议，租赁期满若无违约，本次合同项下的该等设备所有权自动转移至承租人即博兴县瑞丰铝板有限公司。

注4：2011年6月30日，本公司子公司青岛润丰铝箔有限公司与农银金融租赁有限公司签订转让合同及租赁协议，将账面价值合计人民币233,767,891.15元的机器设备及房屋建筑物转让给农银金融租赁有限公司，转让价款总额为人民币

233,730,000.00元，以售后租回融资租赁的方式将该等机器设备租回。于同日，青岛润丰铝箔有限公司与农银金融租赁有限公司签订租赁协议，租赁期限为2011年7月26日至2016年6月20日，共计60个月。实际租金金额以租赁成本和租赁利率为基础计算，租赁利率以中国人民银行公布的3-5年期人民币贷款基准利率上浮3%，在租赁期内，遇中国人民银行公布的同期贷款基准利率调整，本合同项下的租赁利率，进行同方向、同幅度调整，利率调整日之前各期租金，以及利率调整日当期租金金额不变从接着的下一期开始，租金均按调整后的利率计收。根据资产转让合同及租赁协议，租赁期满若无违约，本合同项下的该等设备所有权自动转移至承租人即青岛润丰铝箔有限公司。

注5: 2012年12月25日，本公司与农银金融租赁有限公司签订转让合同及租赁协议，将账面价值合计人民币142,100,000.00元的18台尚未安装机器设备转让给农银金融租赁有限公司，转让价款总额为人民币140,000,000.00元，以售后租回融资租赁的方式将该等机器设备租回。于同日，本公司与农银金融租赁有限公司签订租赁协议，租赁期限为2012年12月28日至2015年12月28日，共计36个月。实际租金金额以租赁成本和租赁利率为基础计算，租赁利率以中国人民银行公布的1-3年期人民币贷款基准利率上浮0%，合同签订时的租赁利率为6.15%。在租赁期内，遇中国人民银行公布的同期贷款基准利率调整，本合同项下的租赁利率，进行同方向、同幅度调整，利率调整日之前各期租金，以及利率调整日当期租金金额不变从接着的下一期开始，租金均按调整后的利率计收。根据资产转让合同及租赁协议，租赁期满若无违约，本合同项下的该等设备所有权自动转移至承租人即本公司。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产3万吨铝箔生产线项目	8,068,348.08		8,068,348.08	79,786,489.49		79,786,489.49
青岛年产5万吨铝箔生产线				10,296,741.23		10,296,741.23
青海鲁丰鑫恒高精度铝板带项目	440,311,792.33		440,311,792.33	273,492,370.63		273,492,370.63
博兴年产45万吨高精度铝板带项目冷轧部分一期工程	342,498,819.99		342,498,819.99	266,955,530.12		266,955,530.12
其它	17,672,705.46		17,672,705.46	24,279,188.27		24,279,188.27
合计	808,551,665.86		808,551,665.86	654,810,319.74		654,810,319.74

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
年产3万吨铝箔生产线	165,700,000.00	79,786,489.49	97,976,820.96	169,694,962.37		107.28%	100				募集资金、自筹资金	8,068,348.08

项目												
青海鲁丰鑫恒高精度铝板带项目	1,760,160,000.00	273,492,370.63	386,780,982.52	219,961,560.82		81.75%	43.94	106,826,456.67	57,398,608.16	6.9%	自筹资金、金融机构贷款	440,311,792.33
博兴年产 45 万吨高精度铝板带项目冷轧部分一期工程	1,350,250,000.00	266,955,530.12	75,543,289.87			44.09%	43.01				募集资金、自筹资金	342,498,819.99
合计	3,276,110,000.00	620,234,390.24	560,301,093.35	389,656,523.19		--	--	106,826,456.67	57,398,608.16	--	--	790,878,960.40

在建工程项目变动情况的说明

无

## 10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	10,823,245.01		10,823,245.01	0.00
合计	10,823,245.01		10,823,245.01	

工程物资的说明

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	215,650,400.44	2,028,000.00		217,678,400.44
土地使用权 A	2,787,544.90			2,787,544.90
土地使用权 B	30,763,281.00			30,763,281.00
土地使用权 C	449,840.00			449,840.00
土地使用权 D	43,352,000.00			43,352,000.00
土地使用权-青岛	57,548,006.58			57,548,006.58

专利技术	202,000.00			202,000.00
博兴开发区 298 亩土地	67,863,087.96			67,863,087.96
土地使用权-西宁	12,591,140.00			12,591,140.00
软件	93,500.00	2,028,000.00		2,121,500.00
二、累计摊销合计	18,664,544.82	2,218,077.32		20,882,622.14
土地使用权 A	607,783.86	28,511.22		636,295.08
土地使用权 B	4,896,973.81	308,954.64		5,205,928.45
土地使用权 C	78,721.86	4,498.38		83,220.24
土地使用权 D	5,534,297.89	461,191.50		5,995,489.39
土地使用权-青岛	4,412,013.66	575,480.04		4,987,493.70
专利技术	42,291.57	8,749.98		51,041.55
博兴开发区 298 亩土地	2,714,523.60	678,630.90		3,393,154.50
土地使用权-西宁	356,748.91	125,911.38		482,660.29
软件	21,189.66	26,149.28		47,338.94
三、无形资产账面净值合计	196,985,855.62	-190,077.32		196,795,778.30
土地使用权 A	2,179,761.04			2,151,249.82
土地使用权 B	25,866,307.19			25,557,352.55
土地使用权 C	371,118.14			366,619.76
土地使用权 D	37,817,702.11			37,356,510.61
土地使用权-青岛	53,135,992.92			52,560,512.88
专利技术	159,708.43			150,958.45
博兴开发区 298 亩土地	65,148,564.36			64,469,933.46
土地使用权-西宁	12,234,391.09			12,108,479.71
软件	72,310.34			2,074,161.06
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权 A				
土地使用权 B				
土地使用权 C				
土地使用权 D				
土地使用权-青岛				
专利技术				
博兴开发区 298 亩土地				
土地使用权-西宁				
软件				

无形资产账面价值合计	196,985,855.62	-190,077.32		196,795,778.30
土地使用权 A	2,179,761.04			2,151,249.82
土地使用权 B	25,866,307.19			25,557,352.55
土地使用权 C	371,118.14			366,619.76
土地使用权 D	37,817,702.11			37,356,510.61
土地使用权-青岛	53,135,992.92			52,560,512.88
专利技术	159,708.43			150,958.45
博兴开发区 298 亩土地	65,148,564.36			64,469,933.46
土地使用权-西宁	12,234,391.09			12,108,479.71
软件	72,310.34			2,074,161.06

本期摊销额 2,218,077.32 元。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	554,451.87		234,747.00		319,704.87	
合计	554,451.87		234,747.00		319,704.87	--

长期待摊费用的说明

无

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,327,980.17	2,481,974.38
可抵扣亏损	9,712,449.63	8,966,003.80
内部未实现销售损益	1,437,139.07	2,371,631.14
小计	14,477,568.87	13,819,609.32
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	125,856.90	208,554.54
可抵扣亏损	24,251,338.37	20,359,942.22
合计	24,377,195.27	20,568,496.76

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	13,324,151.12	11,538,466.34
内部未实现销售损益	5,748,556.32	9,486,524.56
可抵扣亏损	50,036,799.10	42,925,964.89
小计	69,109,506.54	63,950,955.79

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	14,477,568.87		13,819,609.32	

## 14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,120,007.95	2,382,007.25	720,806.94		12,781,208.26
二、存货跌价准备	627,012.93	398,628.10		356,841.27	668,799.76
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	11,747,020.88	2,780,635.35	720,806.94	356,841.27	13,450,008.02

资产减值明细情况的说明

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

递延收益-----未实现售后租回损益	41,584,773.71	42,954,543.74
预付长期资产款项	1,548,985,260.00	1,294,878,157.15
合计	1,590,570,033.71	1,337,832,700.89

其他非流动资产的说明

注：递延收益-----未实现售后租回损益余额为售后回租出售固定资产及在建工程-未安装设备损失46,380,253.93 元，按相关资产的剩余折旧年限进度进行分摊，作为折旧费用的调整。本年度摊销1,369,770.03元，累计摊销4,795,480.22，售后回租情况详见本附注“七、8（3）”所述。

## 16、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	716,709,164.20	456,749,728.10
抵押借款	110,000,000.00	174,000,000.00
保证借款	1,439,859,316.21	1,208,800,000.00
信用借款	509,999,677.64	527,464,824.60
合计	2,776,568,158.05	2,367,014,552.70

短期借款分类的说明

注1：抵押借款期末余额中以博国用（2007）第101-004-008号、博国用（2007）第101-004-009-1号土地，评估价值59,378,400.00元，取得中国农业银行股份有限公司博兴支行借款30,000,000.00元；以博国用（2011）第112-003号，评估价值54,831,800.00元，取得中国农业银行股份有限公司博兴支行借款30,000,000.00元；以博国用（2007）第101-024-049-5号，评估价值32,763,600.00元，取得中国农业银行股份有限公司博兴支行借款20,000,000.00元；以设备铝箔轧机2台、数控磨床1台、退火炉6台评估价值238,194,180.00元，取得中国建设股份有限公司博兴支行借款30,000,000.00元；

注2：保证借款期末余额中由子公司博兴县瑞丰铝板有限公司提供担保，取得兴业银行济南分行借款100,000,000.00元；由子公司博兴县瑞丰铝板有限公司和子公司山东鲁丰铝箔制品有限公司共同提供担保，取得招商银行股份有限公司青岛分行借款80,000,000.00元；由公司提供担保子公司博兴县瑞丰铝板有限公司取得招商银行股份有限公司青岛东海路支行借款60,000,000.00元、中信银行股份有限公司淄博桓台支行借款100,000,000.00元、北京银行股份有限公司济南分行借款50,000,000.00元、东营银行博兴支行借款50,000,000.00元、平安银行济南分行借款40,000,000.00元、恒丰银行滨州分行100,000,000.00元、中国银行股份有限公司借款157,000,000.00元；由公司提供担保，子公司青岛润丰铝箔有限公司取得交通银行股份有限公司青岛支行借款120,000,000.00元、招商银行股份有限公司青岛东海路支行借款60,000,000.00元、上海浦东发展银行股份有限公司青岛东海路支行50,000,000.00元、取得中国银行股份有限公司海尔路支行122,859,316.21元、取得青岛银行股份有限公司高新技术产业开发区支行50,000,000.00元、中国农业银行股份有限公司青岛市北支行借款200,000,000.00元、中国民生银行城阳支行借款50,000,000.00元、南洋商业银行借款50,000,000.00元；

注3：信用借款期末余额中，取得齐鲁银行股份有限公司济南舜井支行借款100,000,000.00元，中国光大银行股份有限公司济南分行借款60,000,000.00元，青岛银行股份有限公司济南分行借款50,000,000.00元，中国农业银行股份有限公司博兴支行借款189,999,677.64元，平安银行济南分行借款50,000,000.00元，民生银行济南经十路支行借款60,000,000.00元；

注4：质押借款期末余额中，质押借款期末余额中，公司以交易类应收账款出质，取得中国农业银行股份有限公司博兴县支行借款90,000,000.00元；子公司博兴县瑞丰铝板有限公司以交易类应收账款出质，取得中国银行股份有限公司借款123,000,000.00元；以国内信用证质押东营银行博兴支行借款40,000,000.00元；以国内信用证质押中国农业银行股份有限公司

博兴县支行借款122,846,214.44元；青海鲁丰鑫恒铝材有限公司以国内信用证出质，在中国农业银行股份有限公司西宁市黄河路支行借款209,765,450.40元；青海鲁丰鑫恒铝材有限公司以国内信用证出质，在中国建设银行股份有限公司青海分行借款131,097,499.36元。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,079,431,723.06	440,335,192.40
合计	1,079,431,723.06	440,335,192.40

下一会计期间将到期的金额 1,006,824,584.19 元。

应付票据的说明

无

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	83,582,969.81	94,832,689.74
1 至 2 年	10,461,853.21	13,055,243.14
2 至 3 年	2,324,970.88	2,371,683.32
3 年以上	1,219,022.43	1,219,022.43
合计	97,588,816.33	111,478,638.63

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	29,681,528.03	16,809,152.03
1 至 2 年	113,113.08	3,201,238.36
2 至 3 年	368,402.26	1,825,749.79
3 年以上	96,002.59	97,906.67
合计	30,259,045.96	21,934,046.85



## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,496,682.37	40,085,580.37	40,016,336.46	1,565,926.28
二、职工福利费		2,359,132.77	1,393,401.44	965,731.33
三、社会保险费		6,205,009.37	6,189,897.27	15,112.10
四、住房公积金		1,200,678.08	1,200,213.08	465.00
六、其他	603,908.77	478,751.24	26,004.53	1,056,655.48
合计	2,100,591.14	50,329,151.83	48,825,852.78	3,603,890.19

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,056,655.48 元，非货币性福利金额 148,819.00 元，因解除劳动关系给予补偿 25,104.53 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司根据薪酬政策按期支付职工工资，没有拖欠职工工资的情况发生。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-79,799,143.40	-54,752,979.67
营业税	852,941.79	683,653.01
企业所得税	4,905,200.65	13,891,090.57
个人所得税	249,643.58	175,412.72
城市维护建设税	109,234.39	173,445.47
房产税	-102,482.36	648,725.04
土地使用税	2,635,717.15	1,223,759.85
教育费附加	109,284.45	191,350.10
其他税费	1,611,824.56	529,476.07
合计	-69,427,779.19	-37,236,066.84

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

注：增值税期末余额为-79,799,143.40元，主要原因是公司及子公司购置的机器设备类固定资产进项税抵扣所致。

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,283,132.99	10,309,011.30
1 至 2 年	1,789,951.73	3,120,505.60
2 至 3 年	383,229.30	392,026.49
3 年以上	224,046.67	255,254.96
合计	3,680,360.69	14,076,798.35

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
中创物流股份有限公司	500,000.00	保证金
西安鼎盛耐磨材料有限公司	500,000.00	保证金
青岛通用铝业有限公司	465,631.18	保证金
合 计	1,465,631.18	—

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	179,500,000.00	167,000,000.00
合计	179,500,000.00	167,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	148,000,000.00	108,000,000.00
保证借款	31,500,000.00	59,000,000.00
合计	179,500,000.00	167,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

农行青岛市 北区一支行	2009年05月 13日	2013年12月 31日	人民币元	6.4%		99,500,000.0 0		100,000,000. 00
湟中县农村 信用合作联 社、大通县农 村信用合作 联社	2012年03月 29日	2013年11月 30日	人民币元	6.65%				40,000,000.0 0
湟中县农村 信用合作联 社、大通县农 村信用合作 联社	2013年11月 30日	2014年03月 10日	人民币元	6.65%		80,000,000.0 0		
中国银行博 兴支行	2010年01月 05日	2013年01月 04日	人民币元	5.94%				27,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	179,500,000. 00	--	167,000,000. 00

一年内到期的长期借款说明

注1：抵押借款期末余额中，子公司青岛润丰铝箔有限公司以土地使用权青房地权市字200926812号,评估价值98,523,400.00元作为抵押，取得中国农业银行青岛市北区支行借款68,000,000.00元；子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司由公司提供担保，并以铸扎车间（钢结构厂房）和设备，评估价值350,760,300.00元作为抵押，取得湟中县农村信用合作联社借款180,000,000.00元，其中一年内到期长期借款为80,000,000.00元。

注2：公司提供担保子公司青岛润丰铝箔有限公司取得中国农业银行股份有限公司青岛市市北区一支行借款31,500,000.00元。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	200,000,000.00	
合计	300,000,000.00	150,000,000.00

长期借款分类的说明

注1：抵押借款期末余额中，子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司由公司提供担保，并以铸扎车间（钢结构厂房）和设备，评估价值350,760,300.00元作为抵押，取得湟中县农村信用合作联社借款180,000,000.00元，其中长期借款为100,000,000.00元；

注2：保证借款期末余额中，子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司由公司提供担保，取得中国农业银行股份有限公司西宁市黄河路支行项目借款200,000,000.00元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
湟中县农村信用合作联社	2012年03月29日	2015年03月28日	人民币元	6.65%		100,000,000.00		150,000,000.00
农业银行青海省分行	2013年06月08日	2020年05月27日	人民币元	7.21%		200,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	300,000,000.00	--	150,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

25、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	2011年9月15日至2014年9月15日	140,812,271.68	6.98%	12,564,651.18	38,599,088.14	保证
农银金融租赁有限公司	2011年7月26日至2016年6月20日	278,202,321.48	7.11%	33,713,662.02	125,693,816.64	保证
农银金融租赁有限公司	2012年12月25日至2015年12月24日	154,382,407.32	6.15%	5,959,611.02	109,029,209.80	保证

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		38,599,088.14		54,448,645.75
农银金融租赁有限公司		125,693,816.64		146,154,287.88
农银金融租赁有限公司		109,029,209.80		128,800,000.00
合计		273,322,114.58		329,402,933.63

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

注：上述公司应付融资租赁款均由公司提供连带责任担保。

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	23,500,000.00	18,500,000.00
合计	23,500,000.00	18,500,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

注1：2011年，子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司收到青海省经济委员会第二批“双百”工程和产业结构调整项目贷款贴息和投资补助专项资金300.00万元，与资产相关，计入递延收益。

注2：2012年，子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司收到《关于拨付青海省2012年第一批“双百”工程和产业结构调整项目投资补助资金的通知》（宁甘财字[2012]107号）高精度铝板带项目投资补助400.00万元，与资产有关，计入递延收益。

注3：2012年，子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司收到《青海省经济委员会关于下达第二批重大工业技术进步项目资金计划的通知》（青经投[2012]363号）铝精深加工项目政府补助1,000.00万元，与资产有关，计入递延收益。

注4:2012年，子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司收到干河工业园区企业发展转型资金（水渠补贴）政府补助150.00万元，与资产有关，计入递延收益。

注5：本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司收到《西宁（国家级）经济技术开发区甘河工业园区管委会关于拨付青海省2012年第二批重大工业技术进步项目资金计划的通知》（宁甘财字[2013]023号）重点产业振兴和技术改造项目贷款贴息500.00万元，与资产有关，计入递延收益。

27、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,600,000.00			231,600,000.00		231,600,000.00	463,200,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

注：2013年4月18日山东鲁丰铝箔股份有限公司2012年年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以公司2012年末总股本23,160万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增10股。转增实施完成后公司总股本为46,320万股，注册资本为人民币46,320万元。已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验资【2013】第3-00015号验资报告。

28、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,262,616,344.86		231,600,000.00	1,031,016,344.86
合计	1,262,616,344.86		231,600,000.00	1,031,016,344.86

资本公积说明

资本公积增加情况见附注“七、27”所述。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,601,033.58			11,601,033.58
合计	11,601,033.58			11,601,033.58

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 30、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	148,475,634.17	--
调整后年初未分配利润	148,475,634.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,021,464.62	--
期末未分配利润	154,497,098.79	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

## 31、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,045,497,103.55	892,444,813.48
其他业务收入	99,465,096.09	98,225,178.69
营业成本	1,009,130,001.21	882,861,409.07

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属加工	1,045,497,103.55	911,933,826.55	892,444,813.48	786,710,054.43
合计	1,045,497,103.55	911,933,826.55	892,444,813.48	786,710,054.43

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用箔	335,231,309.79	294,045,081.20	311,552,096.58	279,748,436.68
药用箔	117,840,600.45	98,561,150.77	127,945,965.16	108,790,345.57
铝卷	86,289,190.84	80,388,273.61	37,917,811.62	34,209,920.35
软包装箔	246,368,756.57	212,715,803.73	42,189,823.24	36,654,518.43
空调箔	23,433,185.47	21,272,029.86	12,834,738.87	11,860,582.19
复合用铝箔	2,135,103.38	1,886,705.83	11,798,498.53	10,669,382.22
容器箔	50,176,022.77	41,475,240.38	20,310,313.20	17,310,479.94
热封箔	7,581,866.95	6,210,331.76	4,666,904.50	3,902,465.54
涂油容器箔	25,445,598.14	21,927,457.57	5,811,078.17	5,064,935.73
PS 版基	5,987,901.23	5,372,344.98	18,785,348.75	16,495,414.74
屋顶料			3,804,743.50	3,340,945.27
铝塑管	2,344,116.45	2,085,794.82	4,079,791.10	3,582,464.56
其他	142,663,451.51	125,993,612.04	290,747,700.26	255,080,163.21
合计	1,045,497,103.55	911,933,826.55	892,444,813.48	786,710,054.43

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东地区	100,634,622.30	91,006,375.53	47,850,437.06	40,222,537.80
华北地区	96,396,919.21	83,344,690.60	85,780,958.71	73,708,834.47
华东地区	210,349,407.42	170,531,823.72	277,346,080.33	237,493,090.23

华南地区	93,493,792.76	89,258,919.79	94,619,096.67	82,846,821.89
华中地区	10,280,904.42	8,065,077.58	41,195,752.03	35,677,933.88
西北地区	5,387,619.31	4,336,308.49	6,382,791.86	5,533,083.38
国内其他地区	3,819,503.61	3,288,631.48		
国外	525,134,334.52	462,101,999.36	339,269,696.82	311,227,752.78
合计	1,045,497,103.55	911,933,826.55	892,444,813.48	786,710,054.43

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	29,781,768.38	2.6%
第二名	24,322,000.08	2.12%
第三名	23,388,790.46	2.04%
第四名	19,739,220.71	1.72%
第五名	19,690,691.34	1.72%
合计	116,922,470.97	10.2%

营业收入的说明

无

### 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,761,586.20	552,211.33	5.00%
城市维护建设税	863,724.78	1,064,333.46	5.00%，7.00%
教育费附加	862,595.06	1,063,917.68	4.00%，5.00%
其他	372,144.66	212,476.69	
合计	3,860,050.70	2,892,939.16	--

营业税金及附加的说明

无

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	14,381,404.49	6,290,827.06



包装费	3,190,340.44	2,230,825.53
房租费	375,000.00	543,987.01
职工薪酬	3,713,513.61	4,160,272.33
场站费	434,089.00	256,212.00
差旅费	556,095.43	1,120,161.65
业务招待费	984,578.65	388,813.51
办公费	195,821.43	318,082.40
检验费	19,628.00	33,701.20
广告费	33,000.00	115,560.00
折旧费	186,268.30	264,210.88
其他	2,461,791.91	2,456,940.54
合计	26,531,531.26	18,179,594.11

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,205,279.36	8,121,627.42
税金	1,958,561.20	2,994,718.70
办公费	2,941,863.62	1,821,303.44
差旅费	512,379.05	825,722.75
业务招待费	491,060.35	763,029.74
董事会费	150,943.39	159,718.12
汽车费用	655,377.41	855,016.33
折旧及摊销	4,489,647.08	5,471,308.97
修理费	6,387.00	
新产品技术开发费	1,220,000.00	1,210,000.00
保安服务费	765,275.06	167,260.02
中介机构咨询服务费	659,900.00	591,500.00
其他	3,526,629.10	2,548,905.54
合计	25,583,302.62	25,530,111.03

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	63,058,527.88	70,266,187.60
减：利息收入	-5,499,755.79	-9,480,283.61
汇兑损失	7,068,527.44	1,318,487.01
减：汇兑收益	-72,698.80	-1,563,979.77
手续费支出	5,323,077.56	5,330,939.27
合计	69,877,678.29	65,871,350.50

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
博兴县中小企业投资担保中心	300,000.00	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00	--

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,382,007.25	4,909,473.16
二、存货跌价损失	398,628.10	-106,085.19
合计	2,780,635.35	4,803,387.97

### 38、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,064,519.73		2,064,519.73

其中：固定资产处置利得	2,064,519.73		2,064,519.73
政府补助	270,000.00	5,540,000.00	270,000.00
其他	647,367.40	1,092,850.94	647,367.40
合计	2,981,887.13	6,632,850.94	

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收青海省“保增稳产”企业及投产项目扶持资金		5,000,000.00	青海鲁丰鑫恒铝材有限公司
政府奖励基金		40,000.00	青海鲁丰鑫恒铝材有限公司
装饰铝箔关键技术研究		400,000.00	山东鲁丰铝箔股份有限公司
重大项目建设先进单位奖金	200,000.00		山东鲁丰铝箔股份有限公司
收外经贸工作先进单位奖金	20,000.00	20,000.00	山东鲁丰铝箔股份有限公司
收重大项目建设先进单位奖金		30,000.00	山东鲁丰铝箔股份有限公司
收自营进出口先进企业奖励	50,000.00	50,000.00	山东鲁丰铝箔股份有限公司
合计	270,000.00	5,540,000.00	--

营业外收入说明

无

## 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	0.00	0.00	
对外捐赠		105,000.00	
其他	190,000.00	2,000.00	190,000.00
合计	190,000.00	107,000.00	

营业外支出说明

无

## 40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,028,324.43	5,842,006.82

递延所得税调整	-657,959.55	-5,420,137.62
合计	4,370,364.88	421,869.20

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	6,021,464.62	-3,474,792.38
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	3,924,916.60	-9,125,180.58
期初股份总数	S0	231,600,000.00	155,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	231,600,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	6.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	463,200,000.00	310,000,000.00
基本每股收益(I)		0.01	-0.01
基本每股收益(II)		0.01	-0.03
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.01	-0.01
稀释每股收益(II)		0.01	-0.03

##### 1、基本每股收益

基本每股收益 = P0 ÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜

在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	235,846.11	0.00
小计	235,846.11	
合计	235,846.11	0.00

其他综合收益说明

无

## 43、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的往来款	3,476,624.03
利息收入	5,499,755.79
政府补助	270,000.00
其他	440,862.32
合计	9,687,242.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用付现	17,024,191.36
管理费用付现	10,158,990.25
其他财务费用付现	5,256,017.22
营业外支出	192,088.50
支付往来款	22,700,806.24
合计	55,332,093.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到资产相关的政府补助	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付融资租赁款	71,934,052.53
合计	71,934,052.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,920,522.46	-3,064,817.93
加：资产减值准备	2,780,635.35	4,803,387.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,909,757.47	34,000,875.92
无形资产摊销	2,218,077.32	2,070,808.11
长期待摊费用摊销	234,747.00	234,747.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,064,519.73	
财务费用（收益以“-”号填列）	72,078,757.21	67,416,329.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,000.00	-300,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-657,959.55	-5,420,137.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,413,423.62	39,312,429.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,570,361.69	-92,414,954.55

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	524,573,344.83	151,275,391.51
经营活动产生的现金流量净额	479,709,577.05	197,914,058.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	976,439,995.95	583,328,394.64
减：现金的期初余额	643,651,160.27	382,014,487.09
现金及现金等价物净增加额	332,788,835.68	201,313,907.55

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	976,439,995.95	643,651,160.27
其中：库存现金	329.21	295,008.50
可随时用于支付的银行存款	267,593,042.05	462,284,182.55
可随时用于支付的其他货币资金	708,846,624.69	181,071,969.22
三、期末现金及现金等价物余额	976,439,995.95	643,651,160.27

### 现金流量表补充资料的说明

注：公司在编制现金流量表时，将到期日在资产负债表日后3个月以上的信用证保证金及银行承兑保证金等672,636,723.06元未作为现金及现金等价物。

## 45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

所有者权益中的“其他综合收益”235,846.11 元为公司所属境外子公司外币报表折算差额。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
于荣强	控股股东						35.54%	35.54%	于荣强	

本企业的母公司情况的说明

无

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
博兴县瑞丰铝板有限公司	控股子公司	有限公司	山东省博兴县	郭茂秋	制造业	200,000,000.00	100%	100%	68482557-1
青岛润丰铝箔有限公司	控股子公司	有限公司	青岛	洪群力	制造业	100,000,000.00	100%	100%	67906498-2
山东鲁丰铝箔制品有限公司	控股子公司	有限公司	山东省博兴县	于荣强	制造业	16,800,000.00	100%	100%	74986755-4
上海鲁申铝材有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	高向民	商贸业	3,000,000.00	100%	100%	68099374-6
青海鲁丰鑫恒铝材有限公司	控股子公司	有限公司	西宁	于荣强	制造业	628,000,000.00	98.12%	98.12%	56491473-x
鲁丰北美有限公司	控股子公司	有限公司	美国		商贸业	1,000,000.00 美元	100%	100%	

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
山东科瑞钢板有限公司	受关系密切家庭成员控制企业	3716252800630
山东省博兴县鲁泰金属有限公司	受关系密切家庭成员控制企业	3716252800421
博兴县银河投资有限公司	本公司主要股东	66573194-0
华鑫国际信托有限公司	本公司主要股东	19352565-4
西宁城市投资管理有限公司	本公司主要股东	75743879-2
山东远大不锈钢科技有限公司	受关系密切家庭成员控制企业	371625200000318
郭艳红	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员	
于学忠	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员	
于荣玲	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员	
于华	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员	
蔺新亮	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员	
杨清华	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员	

本企业的其他关联方情况的说明

无



#### 4、关联方交易

##### (1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县银河投资有限公司	经营租赁	2007年08月08日	2017年12月31日	协议价	3,000.00

关联租赁情况说明

注：博兴县银河投资有限公司自2007年8月8日起租用本公司办公室，根据双方签定的《办公室租赁合同》，每年度租金为3,000.00元。

##### (2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	31,500,000.00	2009年05月13日	2013年12月31日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	100,000,000.00	2013年01月24日	2014年01月23日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	100,000,000.00	2013年02月08日	2014年02月07日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	60,000,000.00	2012年07月18日	2013年07月17日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	60,000,000.00	2012年08月07日	2013年08月07日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	50,000,000.00	2012年11月29日	2013年11月28日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	50,000,000.00	2013年02月04日	2014年02月03日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	40,000,000.00	2012年07月09日	2013年07月08日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	20,000,000.00	2013年03月22日	2014年03月14日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	50,000,000.00	2013年02月26日	2014年02月25日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	50,000,000.00	2013年04月10日	2014年04月10日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	50,000,000.00	2013年06月04日	2013年10月15日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	38,874,775.62	2013年04月07日	2013年09月30日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	33,984,540.59	2013年05月10日	2013年11月05日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青岛润丰铝箔有限公司	125,693,816.64	2011年07月26日	2016年06月20日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	60,000,000.00	2013年03月22日	2014年03月14日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	60,000,000.00	2013年04月18日	2014年03月15日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	40,000,000.00	2013年03月26日	2014年03月15日	否

山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	100,000,000.00	2013 年 03 月 14 日	2014 年 03 月 13 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	50,000,000.00	2013 年 04 月 09 日	2014 年 04 月 09 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	30,000,000.00	2013 年 04 月 27 日	2014 年 04 月 25 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	20,000,000.00	2013 年 06 月 03 日	2014 年 05 月 01 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	27,000,000.00	2013 年 02 月 07 日	2013 年 08 月 06 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	27,000,000.00	2013 年 02 月 20 日	2013 年 08 月 16 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	41,000,000.00	2013 年 03 月 18 日	2013 年 09 月 12 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	21,000,000.00	2013 年 04 月 27 日	2013 年 10 月 24 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	41,000,000.00	2013 年 01 月 22 日	2013 年 07 月 18 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	40,000,000.00	2013 年 06 月 09 日	2014 年 06 月 09 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	博兴县瑞丰铝板有限公司	38,599,088.14	2011 年 09 月 15 日	2014 年 09 月 15 日	否
山东鲁丰铝箔股份有限公司	青海鲁丰鑫恒铝材有限公司	200,000,000.00	2013 年 06 月 08 日	2020 年 05 月 27 日	否
博兴县瑞丰铝板有限公司和山东鲁丰铝箔制品有限公司	山东鲁丰铝箔股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 03 月 22 日	2014 年 03 月 14 日	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	山东鲁丰铝箔股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 04 月 26 日	2014 年 04 月 25 日	否
博兴县瑞丰铝板有限公司	山东鲁丰铝箔股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 05 月 27 日	2014 年 04 月 25 日	否

关联担保情况说明

无

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	113,146,265.50	100%	6,929,318.77	6.12%	94,701,263.77	100%	5,989,646.65	6.32%
组合小计	113,146,265.50	100%	6,929,318.77	6.12%	94,701,263.77	100%	5,989,646.65	6.32%
合计	113,146,265.50	--	6,929,318.77	--	94,701,263.77	--	5,989,646.65	--

应收账款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元（含）以上的客户应收账款并单独进行减值测

试，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	102,837,304.16	90.89%	5,141,865.21	85,010,347.34	89.77%	4,250,517.37
1 至 2 年	4,675,996.61	4.13%	467,599.66	3,978,429.08	4.2%	397,842.91
2 至 3 年	5,332,180.46	4.71%	1,066,436.09	5,384,063.38	5.69%	1,076,812.68
3 年以上	300,784.27	0.26%	1,582,360.10	328,423.97	0.34%	264,473.69
3 至 4 年	77,438.42	0.07%	30,975.37	105,078.12	0.11%	42,031.25
4 至 5 年	4,517.04		3,613.63	4,517.04		3,613.63
5 年以上	218,828.81	0.19%	218,828.81	218,828.81	0.23%	218,828.81
合计	113,146,265.50	--	6,929,318.77	94,701,263.77	--	5,989,646.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联关系	14,557,493.95	1 年以内	12.87%
第二名	非关联关系	7,068,926.10	1 年以内	6.25%
第三名	非关联关系	6,497,973.56	1 年以内	5.74%
4.上海鲁申铝材有限公	全资子公司	5,088,059.73	1 年以内	4.5%

司				
第五名	非关联关系	3,615,003.02	1 年以内	3.19%
合计	--	36,827,456.36	--	32.55%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					6,618,655.36	0.85%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	474,060,510.44	100%	24,535,220.54	5.18%	773,904,816.22	99.15%	39,779,865.05	5.14%
组合小计	474,060,510.44	100%	24,535,220.54	5.18%	773,904,816.22	99.15%	39,779,865.05	5.14%
合计	474,060,510.44	--	24,535,220.54	--	780,523,471.58	--	39,779,865.05	--

其他应收款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100万元（含）以上的客户其他应收账款并单独进行减值测试，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内小计	459,823,085.08	97%	22,991,232.37		762,120,358.14	98.48%	38,106,017.91	
1 至 2 年	14,016,721.88	2.96%	1,401,672.19		8,974,193.57	1.16%	897,419.36	

2至3年	44,207.34	0.01%	8,841.47	2,092,770.37	0.27%	418,554.07
3年以上	176,496.14	0.03%	133,474.51	717,494.14	0.09%	357,873.71
3至4年	20,806.00	0%	8,322.40	541,804.00	0.07%	216,721.60
4至5年	152,690.14	0.03%	122,152.11	172,690.14	0.02%	138,152.11
5年以上	3,000.00	0%	3,000.00	3,000.00	0%	3,000.00
合计	474,060,510.44	--	24,535,220.54	773,904,816.22	--	39,779,865.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.青海鲁丰鑫恒铝材有限公司	控股子公司	455,682,459.95	1年以内	96.12%
2.上海鲁申铝材有限公司	全资子公司	7,176,050.85	1年以内	1.51%
3.张斌	非关联关系	2,575,600.00	1年以内	0.54%
4.鲁丰北美有限公司	全资子公司	942,825.00	1年以内	0.2%
5.北京华瑞兴贸房地产咨询有限公司	非关联关系	880,922.85	1-2年	0.19%
合计	--	467,257,858.65	--	98.56%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
青海鲁丰鑫恒铝材有限公司	控股子公司	455,682,459.95	96.12%
上海鲁申铝材有限公司	全资子公司	7,176,050.85	1.51%
鲁丰北美有限公司	全资子公司	942,825.00	0.2%
合计	--	463,801,335.80	97.83%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
博兴县瑞丰铝板有限公司	成本法	1,296,522,039.19	1,296,522,039.19		1,296,522,039.19	100%	100%				
山东鲁丰铝箔制品有限公司	成本法	17,897,818.50	17,897,818.50		17,897,818.50	100%	100%				
上海鲁申铝材有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100%	100%				
青海鲁丰鑫恒铝材有限公司	成本法	616,200,000.00	106,200,000.00	510,000,000.00	616,200,000.00	98.12%	98.12%				
鲁丰北美有限公司	成本法	4,905,775.30	2,780,139.30	2,125,636.00	4,905,775.30	100%	100%				
合计	--	1,938,525,632.99	1,426,399,996.99	512,125,636.00	1,938,525,632.99	--	--	--			

长期股权投资的说明

注1：本期公司对子公司鲁丰北美有限公司增资34万美元。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	443,656,701.61	370,956,092.12
其他业务收入	223,865,732.76	238,728,371.62
合计	667,522,434.37	609,684,463.74
营业成本	624,762,271.01	575,214,000.72

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属加工	443,656,701.61	400,987,904.70	370,956,092.12	335,714,926.41
合计	443,656,701.61	400,987,904.70	370,956,092.12	335,714,926.41

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家用箔	142,230,693.55	135,119,779.45	133,689,984.45	125,698,331.69
药用箔	115,905,377.47	99,176,678.58	127,855,701.92	109,161,346.10
空调箔	21,676,114.69	20,247,658.73	6,612,623.05	6,188,092.65
容器箔	45,989,947.41	39,657,131.65	26,758,360.93	23,632,984.37
热封箔	5,338,020.30	4,517,032.78	14,211,893.98	12,335,923.97
涂油容器箔	25,445,598.14	22,432,839.32	8,536,347.60	7,500,035.00
软包装箔	4,072,652.84	3,579,047.32	2,269,396.43	1,971,651.62
复合用铝箔	1,629,444.95	1,489,801.52	1,003,730.46	921,926.43
其他	81,368,852.26	74,767,935.35	50,018,053.30	48,304,634.58
合计	443,656,701.61	400,987,904.70	370,956,092.12	335,714,926.41

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东地区	63,973,251.99	60,576,014.67	45,436,209.33	41,533,358.47
华北地区	13,329,690.59	12,027,948.90	25,559,740.15	22,854,014.03
华东地区	126,415,688.48	106,960,109.60	125,667,599.47	110,555,095.74
华南地区	19,402,915.00	19,332,701.75	28,312,880.06	25,810,162.01
华中地区	248,544.85	203,487.96	1,813,588.69	1,578,682.59
西北地区	2,795,882.64	2,348,545.23	3,274,928.83	2,937,007.10
国外	217,490,728.06	199,539,096.59	140,891,145.59	130,446,606.47

合计	443,656,701.61	400,987,904.70	370,956,092.12	335,714,926.41
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	24,322,000.08	3.64%
第二名	19,690,691.34	2.95%
第三名	15,352,991.59	2.3%
第四名	15,340,278.09	2.3%
第五名	14,877,483.68	2.23%
合计	89,583,444.78	13.42%

营业收入的说明

无

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,647,534.97	-4,529,332.51
加：资产减值准备	-14,304,972.39	2,205,650.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,630,159.88	8,555,526.92
无形资产摊销	1,516,685.90	1,495,328.07
长期待摊费用摊销	234,747.00	234,747.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-757,067.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	22,263,772.21	21,899,679.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,576,243.12	-551,412.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,787,838.05	2,999,264.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	384,730,111.08	-80,143,610.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,593,955.37	151,211,859.16
经营活动产生的现金流量净额	307,155,420.54	103,377,699.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	282,775,119.17	273,591,888.31



减：现金的期初余额	230,739,305.42	179,104,206.73
现金及现金等价物净增加额	52,035,813.75	94,487,681.58

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,064,519.73	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	270,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	457,367.40	
减：所得税影响额	694,838.39	
少数股东权益影响额（税后）	500.72	
合计	2,096,548.02	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.01	0.01

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，或占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

#### 1、资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度（%）	注释
货币资金	1,649,076,719.01	1,244,363,905.10	404,712,813.91	32.52	注1
应收票据	51,675,653.36	98,554,838.45	-46,879,185.09	-47.57	注2
其他应收款	15,064,072.11	29,074,105.95	-14,010,033.84	-48.19	注3

长期待摊费用	319,704.87	554,451.87	-234,747.00	-42.34	注4
应付票据	1,079,431,723.06	440,335,192.40	639,096,530.66	145.14	注5
预收款项	30,259,045.96	21,934,046.85	8,324,999.11	37.95	注6
应付职工薪酬	3,603,890.19	2,100,591.14	1,503,299.05	71.57	注7
应交税费	-69,427,779.19	-37,236,066.84	-32,191,712.35	86.45	注8
其他应付款	3,680,360.69	14,076,798.35	-10,396,437.66	-73.86	注9

注1：主要是本期子公司博兴县瑞丰铝板有限公司银行承兑汇票保证金增加所致。

注2：主要是本期各公司加大票据支付力度所致。

注3：主要是本期子公司博兴县瑞丰铝板有限公司应收出口退税减少所致。

注4：主要是本期公司装修费摊销所致。

注5：主要是本期各公司加大了银行承兑汇票的结算比重所致。

注6：主要是本期子公司青岛润丰铝箔有限公司预收国外客户货款增加所致。

注7：主要是本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司应付职工福利费、工会经费、职工教育经费增加所致。

注8：主要是本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司及博兴县瑞丰铝板有限公司采购设备进项税增加所致。

注9：主要是本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司及博兴县瑞丰铝板有限公司应付保证金减少所致。

## 2、利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度（%）	注释
营业税金及附加	3,860,050.70	2,892,939.16	967,111.54	33.43	注1
销售费用	26,531,531.26	18,179,594.11	8,351,937.15	45.94	注2
营业外收入	2,981,887.13	6,632,850.94	-3,650,963.81	-55.04	注3
营业外支出	190,000.00	107,000.00	83,000.00	77.57	注4
所得税费用	4,370,364.88	421,869.20	3,948,495.68	935.95	注5

注1：主要是本期子公司博兴县瑞丰铝板有限公司代扣施工方税金增加所致。

注2：主要是本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司销售费用-运输费增加所致。

注3：主要是本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司收到的政府补助减少所致。

注4：主要是子公司青岛润丰铝箔有限公司对外捐赠增加所致。

注5：主要是本期公司及子公司博兴县瑞丰铝板有限公司所得税费用增加所致。

## 3、现金流量表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度（%）	注释
收到的其他与经营活动有关的现金	9,687,242.14	57,410,760.92	-47,723,518.78	-83.13	注1
支付给职工以及为职工支付的现金	48,020,653.33	36,547,490.85	11,473,162.48	31.39	注2
偿还债务支付的现金	1,839,297,561.77	1,080,444,829.55	758,852,732.22	70.24	注3
支付其他与筹资活动有关的现金	71,934,052.53	31,455,213.85	40,478,838.68	128.69	注4

注1：主要是本期收到的往来款减少所致。

注2：主要是本期子公司青海鲁丰鑫恒铝材有限公司部分投产支付职工薪酬增加所致。

注3：主要是本期偿还到期的短期借款较多所致。

注4：主要是本期公司和子公司博兴县瑞丰铝板有限公司支付融资租赁款增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 1、载有董事长于荣强先生签名的2013年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人于荣强先生、财务负责人穆昱杉先生及会计机构负责人曹新春先生签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 4、其他相关资料。

董事长：于荣强

山东鲁丰铝箔股份有限公司

2013年8月26日