



山东鲁阳股份有限公司

2013 年度报告

2014-016

2014 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人鹿成滨、主管会计工作负责人王侃及会计机构负责人(会计主管人员)公沛柱声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目 录

一、重要提示、目录和释义 .....	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要 .....	9
四、董事会报告.....	11
五、重要事项.....	24
六、股份变动及股东情况 .....	30
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	34
八、公司治理.....	39
九、内部控制.....	44
十、财务报告.....	117
十一、备查文件目录 .....	117

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/鲁阳股份	指	山东鲁阳股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
新疆鲁阳公司	指	新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司
内蒙古鲁阳公司	指	内蒙古鲁阳节能材料有限公司
贵州鲁阳公司	指	贵州鲁阳节能材料有限公司
青岛赛顿公司	指	青岛赛顿陶瓷纤维有限公司
济南鲁阳公司	指	济南鲁阳节能技术开发有限公司
本报告	指	山东鲁阳股份有限公司 2013 年年度报告
公司章程	指	山东鲁阳股份有限公司章程
陶纤	指	陶瓷纤维

## 重大风险提示

1、公司在第四节董事会报告中公司未来发展展望部分描述了公司经营中存在的主要困难和存在风险，敬请投资者查阅。

2、《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司 2014 年指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	鲁阳股份	股票代码	002088
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东鲁阳股份有限公司		
公司的中文简称	鲁阳股份		
公司的外文名称（如有）	SHANDONGLUYANGSHARECO.,LTD.		
公司的法定代表人	鹿成滨		
注册地址	山东省淄博市沂源县城沂河路 11 号		
注册地址的邮政编码	256120		
办公地址	山东省淄博市沂源县城沂河路 11 号		
办公地址的邮政编码	256120		
公司网址	www.luyang.com		
电子信箱	luyang@luyangwool.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	鹿超	刘兆红
联系地址	山东省淄博市沂源县城沂河路 11 号	山东省淄博市沂源县城沂河路 11 号
电话	0533-3280969	0533-3283708
传真	0533-3282059	0533-3282059
电子信箱	luchao100@sina.com	sdlyy365@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	-----------------	--------	--------

首次注册	1992 年 10 月 14 日	山东省淄博市	3700001805444	-	-
报告期末注册	2011 年 04 月 12 日	山东省工商行政管理局	370000018054440	鲁税淄字 370323267171810	26717181-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]116 号文核准，公司于 2006 年 11 月向社会公众发行人民币普通股 2,600 万股，2006 年 11 月 30 日，经深圳证券交易所《关于山东鲁阳股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2006]140 号）同意，公司股票在深圳证券交易所中小企业板上市。2007 年 2 月 2 日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更登记，公司类型由“股份有限公司”变更为“股份有限公司（上市）”，注册资本由“7725.4342 万元”变更为“10325.4342 万元”，经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收”，企业法人营业执照注册号为：3700001805444，组织机构代码：26717181-0，税务登记号：鲁税淄字 370323267171810。2、2007 年 6 月 20 日，公司 2007 年第一次临时股东大会表决通过了变更经营范围的议案，公司经营范围在原来的基础上增加“炉窑砌筑工程施工”。2007 年 7 月 4 日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更，公司经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收；炉窑砌筑工程施工（须凭资质证书经营）”。3、2009 年 4 月 10 日，公司 2008 年度股东大会表决通过了变更公司经营范围的议案，公司经营范围在原来的基础上增加“包装装潢印刷品印刷”。2009 年 6 月 3 日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更，公司经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收；炉窑砌筑工程施工；包装装潢印刷品印刷”。4、2010 年 3 月 31 日，公司 2009 年度股东大会表决通过了变更公司经营范围的议案，经营范围在原来的基础上增加“轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品制造、销售，轻型钢结构工程设计、安装施工”，公司经营范围同时变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收；炉窑砌筑工程施工；包装装潢印刷品印刷；轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品生产、销售，轻型钢结构工程设计、安装施工（须凭资质证书经营）”。5、2011 年 3 月 21 日，公司 2010 年度股东大会表决通过了关于变更公司经营范围的议案，公司经营范围在原来的基础上增加“消防工程设计、施工；消防设施维修”。2011 年 4 月 12 日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更，经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料、高温纤维材料、岩棉材料、不定型耐火材料及耐火砖、轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品的制造、销售；耐火水泥销售；进出口业务；资质证书范围内防腐保温工程、炉窑工程施工；再生物资的回收；包装装潢印刷品印刷；轻型钢结构工程设计、安装施工，消防工</p>				

	程设计、施工及设施维修（须凭资质证书经营）”。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 20 层
签字会计师姓名	宋立民、张素霞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	1,026,456,993.51	1,003,341,060.69	2.3%	979,804,455.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,469,200.67	84,635,607.18	2.17%	108,169,814.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	78,976,338.75	83,155,418.25	-5.03%	108,392,074.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	58,021,733.59	127,589,377.67	-54.52%	53,286,451.43
基本每股收益（元/股）	0.37	0.36	2.78%	0.46
稀释每股收益（元/股）	0.37	0.36	2.78%	0.46
加权平均净资产收益率（%）	5.84%	5.98%	-0.14%	8.07%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	1,883,997,866.61	1,850,133,061.90	1.83%	1,708,004,091.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,513,322,994.87	1,450,251,663.10	4.35%	1,389,023,630.85

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	211,326.58	-907,976.82	-894,712.19	主要系本期处置固定资产损失减少所致
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）	8,395,388.78	4,140,930.10	2,543,000.00	主要系本期收到的政府补助增加所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,427.79			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	900,129.61	-1,218,459.06	-2,015,631.47	主要系本期对外捐赠减少及赔偿款收入增加所致
减：所得税影响额	2,024,410.84	534,305.29	-145,083.20	

少数股东权益影响额（税后）	0.00		0.00	
合计	7,492,861.92	1,480,188.93	-222,260.46	--

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

2013年，面对传统市场依旧恢复缓慢、同业竞争进一步加剧的困难局面，公司全面展开销售模式、管理模式、采购模式变革，通过转换经营机制及激励机制调整，极大地激发和调动了全员工作热情和干劲，逐步走出了困境，并较好地保持了市场上升势头，为2014年的发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入1,026,456,993.51元，较去年同期增长2.30%；实现利润总额99,255,577.29元，较去年同期增长3.95%；实现归属于母公司所有者的净利润86,469,200.67元，较去年同期增长2.17%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

2013年度，公司主营业务、研发投入及现金流情况分析：

(1)2013年公司实现营业收入1,026,456,993.51元，较去年同期增长2.30%，主要原因是玄武岩产品收入增长。

(2)2013年公司营业成本为715,061,956.26元，较去年同期增长0.69%。主要原因为玄武岩产品销售量增加所致。

(3)2013年度公司的销售费用、管理费用、财务费用为201,043,927.67元，较去年同期增长10.40%。主要是公司承担的销售产品运费、宣传费、房产及土地使用税等其他税金、短期融资券利息、汇兑损失等增加所致。

(4)本年度研发投入为32,417,912.30元，较去年同期增长6.76%，公司继续保持了较高的研发投入，主要原因是新产品、新技术的研发支出同比增长。为深挖市场、扩大销售，报告期内公司针对市场及客户需求，加大了新产品及功能型产品的研发力度；同时，为提升产品质量、降低成本，公司在新技术、新工艺的研发方面也进行了较大投入。

(5)2013年，公司经营活动产生的现金流量净额减少69,567,644.08元，下降54.52%，主要原因是销售商品货款回收减少；投资活动产生的现金流量净额增加60,963,312.81元，增长50.80%，主要原因是购建固定资产、无形资产支出减少；筹资活动产生的现金流量净额减少127,969,800.63元，下降201.84%，主要原因是取得借款收到的现金减少。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2013年，公司积极应对市场变化中的不稳定因素，积极调整经营思路，变革管理手段，不断改善激励机制的针对性与时效性，通过工序优化和岗位优化减少成本与费用支出，外抢

市场，内降成本，加快装备升级步伐和新产品推广速度，使经营业绩逐步提升，企业发展重回上升轨道。

2013年采取的主要措施有：

1、转换经营机制。以利益区隔为出发点，以绩效激励为着眼点，大力实施事业部制经营模式，形成多个业务专一、力量集中的利润增长点，为业绩稳中有升创造了良好的机制保障。

2、调整销售模式。改变以区域为主的单一的销售部模式，形成个体销售、区域销售、新产品销售、工程项目销售等多种形式并存的销售格局，以全新的激励政策激发业务人员的销售热情，使销售工作步入良性发展轨道。

3、加快装备升级步伐，建设完成了全进口岩棉生产线，使岩棉装备实现了高起点入手；对陶瓷纤维生产线关键装备进行了“换血”式改造，为提升品质和效能创造了先决条件。

4、继续推进新产品研发工作，以新产品推动新市场开发。相继开发推出了氧化铝纤维及复合模块、鲁阳贝克板、威盾模块、捷能砖等系列新产品。

5、实施岗位优化工程。通过对管理流程再造和工序优化，优化岗位设置，不仅实现了科学合理减员，而且较大的提升了工作效率。

6、严抓物资采购，通过严细供应商入围和招标程序，改良了供应商队伍，较好地降低了采购支出。

7、继续抓好驻外子公司建设，充分发挥资源当地化优势，内蒙古等子公司取得良好的效益。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

2013年度，公司实现营业收入1,026,456,993.51元，较去年同期增加23,115,932.82元，同比增长2.30%。报告期内，公司年产10万吨玄武岩纤维（岩棉）建筑保温板项目全部建成投产，玄武岩纤维（岩棉）产品实现销售收入78,570,946.38元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
工业制造业	销售量	175,960.81	161,468.46	8.98%
	生产量	181,332.31	163,348.65	11.01%
	库存量	9,404.21	11,707.12	-19.67%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	58,211,598.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	5.67%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	14,890,348.04	1.45%
2	第二名	13,272,857.01	1.29%
3	第三名	10,964,270.38	1.07%
4	第四名	9,916,542.60	0.97%
5	第五名	9,167,580.92	0.89%
合计	——	58,211,598.95	5.67%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
陶瓷纤维制品	原材料	201,654,605.49	34.6%	224,500,452.67	37.15%	-2.55%
陶瓷纤维制品	燃料、动力	232,012,455.42	39.81%	236,330,211.88	39.1%	0.71%
陶瓷纤维制品	人工成本	74,515,655.95	12.79%	74,232,468.64	12.28%	0.51%
陶瓷纤维制品	其他	74,574,109.34	12.8%	69,302,938.75	11.47%	1.33%
轻钢建筑	原材料	3,772,136.89	95.78%	7,684,315.21	88.81%	6.97%
轻钢建筑	燃料、动力	12,008.23	0.3%	6,951.72	0.08%	0.22%
轻钢建筑	人工成本	60,241.79	1.53%	536,825.96	6.2%	-4.67%
轻钢建筑	其他	93,897.63	2.38%	424,488.53	4.91%	-2.53%
玄武岩产品	原材料	19,663,574.23	25.61%	26,393,023.62	53.74%	-28.13%
玄武岩产品	燃料、动力	34,021,313.63	44.32%	14,674,274.83	29.88%	14.44%
玄武岩产品	人工成本	5,491,412.14	7.15%	4,538,892.13	9.24%	-2.09%
玄武岩产品	其他	17,592,938.88	22.92%	3,507,091.88	7.14%	15.78%

说明

玄武岩纤维建筑保温板项目系公司新建项目，受能源价格变化、生产工艺配方调整、不合格品消化利用等因素影响，报告期内，玄武岩产品成本构成变动幅度较大。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	65,993,470.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	6.35%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	16,630,906.75	1.6%
2	第二名	12,898,886.88	1.24%
3	第三名	12,706,000.00	1.22%
4	第四名	12,242,748.22	1.18%
5	第五名	11,514,928.36	1.11%
合计	——	65,993,470.21	6.35%

#### 4、费用

单位：元

项目	2013年	2012年	变动幅度(%)	原因说明
销售费用	106,440,893.00	91,750,321.54	16.01%	主要是公司承担的销售产品运费增加
管理费用	83,457,940.56	81,409,117.88	2.52%	主要是公司支出的宣传费、房产及土地使用税等其他税金增加
财务费用	11,145,094.11	8,937,873.25	24.70%	主要是公司支付短期融资券利息及承担的汇兑损失等增加
所得税费用	12,786,376.62	10,846,848.16	17.88%	主要是利润增加及按税法计算的应纳税所得额增长，导致当期所得税费用增加

#### 5、研发支出

单位：元

项目	2013年	2012年	变动幅度(%)	原因说明
研发支出	32,417,912.30	30,365,962.76	6.76%	——
占净资产比例	2.14%	2.09%	0.05%	——
占营业收入比例	3.16%	3.03%	0.13%	——

报告期内，公司继续遵循“依靠科技求发展”的经营理念，持续对陶瓷纤维新技术、新产品、新装备展开深入研究，增强在行业内的技术领先优势。本年度，公司开展了威盾模块、贝克板、捷能砖等10余项新产品的生产与应用技术研究及陶瓷纤维装备自动化研究，丰富了公司产品品种，扩大了产品应用领域，提升了装备自动化水平，取得了较好的成效。其中，威盾模块产品填补了国内空白。报告期内，公司自主研发的氧化铝纤维制品产业化关键技术与装备创新研究项目取得了较大突破，预计该项目将于2014年建成。

## 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	1,072,220,015.21	1,184,587,030.12	-9.49%
经营活动现金流出小计	1,014,198,281.62	1,056,997,652.45	-4.05%
经营活动产生的现金流量净额	58,021,733.59	127,589,377.67	-54.52%
投资活动现金流入小计	7,361,457.31	4,166,655.94	76.68%
投资活动现金流出小计	66,404,755.98	124,173,267.42	-46.52%
投资活动产生的现金流量净额	-59,043,298.67	-120,006,611.48	50.8%
筹资活动现金流入小计	175,000,000.00	295,000,000.00	-40.68%
筹资活动现金流出小计	239,567,142.11	231,597,341.48	3.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-64,567,142.11	63,402,658.52	-201.84%
现金及现金等价物净增加额	-66,432,620.74	70,872,806.91	-193.73%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、经营活动产生的现金流量净额减少69,567,644.08元，下降54.52%，主要原因是销售商品货款回收减少。

2、投资活动现金流入增加3,194,801.37元，增长76.68%，主要原因是报告期内公司收到700.00万元项目研发专项经费补助。

3、投资活动现金流出减少57,768,511.44元，下降46.52%，原因是购建固定资产、无形资产支出减少。

4、投资活动产生的现金流量净额增加60,963,312.81元，增长50.80%，主要原因是购建固定资产、无形资产支出减少。

5、筹资活动现金流入减少120,000,000.00元，下降40.68%，原因是取得借款收到的现金减少。

6、筹资活动产生的现金流量净额减少127,969,800.63元，下降201.84%，主要原因是取得借款收到的现金减少。

7、现金及现金等价物净增加额减少137,305,427.65元，下降193.73%，主要原因是销售商品货款回收减少及报告期内归还到期短期融资券。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 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						
工业	1,015,179,140.65	706,990,496.14	30.36%	2.78%	1.26%	1.05%
建筑业	8,314,037.46	6,827,248.30	17.88%	-33.37%	-38.23%	6.46%
分产品						
陶瓷纤维制品	936,608,194.27	632,335,049.39	32.49%	-0.24%	-3.31%	2.14%
玄武岩产品	78,570,946.38	74,655,446.75	4.98%	68.71%	82.64%	-7.25%
轻钢建筑	8,314,037.46	6,827,248.30	17.88%	-33.37%	-38.23%	6.46%
分地区						
国内	921,961,590.66	638,242,004.35	30.77%	3.46%	2.3%	0.79%
国外	101,531,587.45	75,575,740.09	25.56%	-6.91%	-11.48%	3.85%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	40,707,442.31	2.16%	106,279,216.20	5.74%	-3.58%	
应收账款	481,771,896.50	25.57%	424,726,470.75	22.96%	2.61%	
存货	201,789,609.02	10.71%	181,174,277.87	9.79%	0.92%	
投资性房地产	38,159,342.97	2.03%	10,310,097.57	0.56%	1.47%	
长期股权投资	311,500.00	0.02%	311,500.00	0.02%	0%	
固定资产	740,878,114.78	39.32%	643,901,924.97	34.8%	4.52%	
在建工程	28,130,573.48	1.49%	186,050,377.70	10.06%	-8.57%	

#### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
短期借款	170,000,000.00	9.02%	75,000,000.00	4.05%	4.97%	
长期借款		0%	25,000,000.00	1.35%	-1.35%	



### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
上述合计	0.00						0.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 五、核心竞争力分析

不断的创新与改进、改良，使公司一直保持着国内同业第一的位置。特别是2013年通过装备升级和工艺优化，效能优势更加突出。同时通过工艺调整和配方调整，品质进一步提高。特别是伴随着玄武岩纤维生产项目的落地，公司在耐火保温材料领域已经拥有陶瓷纤维、氧化铝纤维、玄武岩纤维等多种纤维系列，已由原来的以耐火市场为主，逐步转换到耐火、保温市场并重，工业、民用两大市场共进的市场发展格局，竞争实力进一步得到提升。主要体现在以下方面：

- 1、年产能超过30万吨，陶纤产品产量占全国1/4强。
- 2、装备自动化水平高，陶瓷纤维生产线已实现自动上料到自动打卷的重大提升。
- 3、深加工能力强，拥有模块、板、湿法制品、纺织品、纸等多品种深加工装备及技术。
- 4、服务能力同业一流。集设计、施工、生产、运输等多种服务于一体，方便快捷，周到高效。
- 5、研发水平居同业前列，拥有国家级技术中心等重要研发平台，人力资源雄厚。

### 六、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
311,500.00	311,500.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
沂源县农村信用合作社	吸收公众存款；发放短期、中期、长期贷款；办理国内结算；办理票据、承兑和贴现；代理发行、代理兑付承兑、政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；提供保管箱服务；代理收付款项及代理保险业务；经中国银行业监督管理机构批准的其他业务。	0.12%

## (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
沂源县农村信用合作社	商业银行	311,500.00	369,119	0.16%	369,119	0.12%	311,500.00	0.00	长期股权投资	购买
合计		311,500.00	369,119	--	369,119	--	311,500.00	0.00	--	--

## (3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期											
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)											

持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## 3、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
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	销售：陶瓷纤维系列产品、高温氧化铝纤维系列产品、高温粘结剂、不定型耐火材料、高温缝制品、耐火砖系列产品、高铝水泥、硅酸钙板、岩棉、光学玻璃、玻璃工艺品；货物进出口、技术进出口（法律法规禁止类项目除外，法律法规限制项目审批后经营）；场地、房屋租赁	16000000.00	17,596,891.75	17,613,775.61	1,900,000.00	731,528.23	548,068.73

新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	陶瓷纤维材料的生产、销售	38050000.00	49,491,241.85	47,336,098.42	33,139,775.58	3,032,047.45	3,540,634.23
贵州鲁阳节能材料有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	陶瓷纤维系列制品的生产、销售	55000000.00	70,949,354.13	64,481,692.32	70,236,457.27	6,161,099.51	6,917,445.69
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	陶瓷纤维系列制品的生产、销售，煤矸石的加工、销售；许可范围内的进出口业务。	210000000.00	267,861,210.49	254,087,889.06	195,022,790.06	39,470,992.14	37,911,139.90
济南鲁阳节能技术开发有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	节能技术开发、技术服务及咨询；节能产品销售	1000000.00	768,292.21	291,955.52	669,949.87	-646,586.48	-517,269.11

主要子公司、参股公司情况说明

2013年度，由于区域市场需求下滑、工程项目销售减少，新产品及新材料研发投入加大，导致新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司净利润同比下降较大；内蒙古鲁阳节能材料有限公司产能发挥较好、成本控制工作到位，实现了净利润同比大幅增长。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 4、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
年产 10 万吨玄武岩纤维（岩棉）建筑保温板项目	32,353.44	2,644.34	24,228.19	100%	-1169.62
合计	32,353.44	2,644.34	24,228.19	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2011 年 11 月 16 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	公告内容已披露于巨潮资讯网。				

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

公司不存在控制的特殊目的主体。

## 八、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势及市场竞争格局

公司所处行业属于国家支持鼓励发展的新技术、新材料产业，主导产品主要用于工业节能和建筑节能领域，具有良好的社会效益和经济效益，同时，产品以其防火、耐火、保温、耐磨、绝缘等多种优良性能，在国民经济的各个领域已得到大力的推广及应用。

#### 1、面临的市场竞争格局

（1）国内市场：市场竞争加剧，中低端市场竞争依旧激烈，但公司在高端市场和工程项目上优势较大。

（2）国际市场：主要由世界排名一、二位的同业控制，尽管近几年加快了走出去的步伐，但效果不明显，需要调整策略寻求突破。

### （二）2014年经营计划

2014年计划实现销售收入10亿元，力争增长20%，达到12.3亿元；计划实现净利润8700万元，力争增长15%，达到1亿元。

### （三）今后工作措施：

1、进一步深化经营体制改革，巩固完善2013年的激励政策，大力推行分公司运营体制，坚持效益优先原则，促进产销衔接与市场推广工作开展。

2、运用好即有优势条件，大力提升生产效能，并通过工艺改良和配方改良，进一步降低生产成本。

3、继续抓好采购管控和运费管控，严细服务商的选择与管理，确保采购成本和运费在2013年的基础上再有明显回落。

4、加快新产品推广步伐，对现有新产品实行“一品一策，一品一法”的办法，促进成果转化，在数量上实现突破。

5、继续强化建筑保温市场的开发工作，释放产能，抢夺市场，推动玄武岩纤维产品的销售放量。

6、加强货款管理，控制应收账款规模，压降逾期货款，规避货款风险。

7、适时运用资本力量整合市场资源，提高资本与产业的结合度。

8、继续推进装备自动化进程，提高作业效率，减少用工成本。

### （四）产生不利影响的所有因素风险：

#### 1、政策风险：

（1）产业调控政策对传统市场的进一步影响。

（2）能源价格调整对成本的影响。

#### 2、经营风险：

（1）新产品推广收益可能低于预期。

（2）货款回收压力会进一步加大。

**九、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**

不适用。

**十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

不适用。

**十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

不适用。

**十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

不适用。

**十三、公司利润分配及分红派息情况**

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司实行持续、稳定的利润分配政策，积极采取现金方式分配利润，连续三年实施现金分红，符合《公司章程》和《分红管理制度》的规定。公司制定利润分配方案时，充分考虑中小股东的利益，认真听取独立董事的意见，并严格履行股东大会审批程序，公司利润分配的决策程序透明、合规。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

分红年度	利润分配方案
2013	以公司2013年末总股本233,978,689 股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利1元（含税）。
2012	以公司2012年末总股本233,978,689 股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利1元（含税）。
2011	以公司2011年末总股本233,978,689 股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利1元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	23,397,868.90	86,469,200.67	27.06%
2012 年	23,397,868.90	84,635,607.18	27.65%
2011 年	23,397,868.90	108,169,814.19	21.63%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
分配预案的股本基数（股）	233,978,689
现金分红总额（元）（含税）	23,397,868.90
可分配利润（元）	576,154,477.25
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年母公司实现净利润 69,515,999.10 元，按照《公司章程》规定，提取 10% 的法定盈余公积 6,951,599.91 元，2013 年度母公司可供股东分配的利润为 62,564,399.19 元，加年初未分配利润 536,987,946.96 元，扣除 2013 年 6 月份实施了 2012 年度每 10 股派发现金 1.00 元（含税）的利润分配方案，减少未分配利润 23,397,868.90 元，可供股东分配的利润为 576,154,477.25 元。2013 年度利润分配预案：拟以公司 2013 年末总股本 233,978,689 股为基数，用未分配利润每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。</p>	

#### 十五、社会责任情况

公司以“为客户创造价值，为员工创造幸福，为股东创造回报，为社会创造财富”为目标，坚持“引进来，走出去”的全球发展战略，坚持自主创新，积极推进产业结构调整，把履行社会责任全面融入到公司的发展战略、生产经营和企业文化中，实现企业与股东、职工、供应商利益的共同发展，并为促进社会、自然的可持续发展做出贡献。

##### 1、股东和债权人权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关制度规定，持续完善公司治理机构，保证公司依法经营、规范运作，促进企业效益的提升，切实维护股东利益和债权人的合法权益。

##### 2、职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等用工管理制度，及时为员工缴纳各项保险金，按时发放员工工资；司定期安排员工进行体检，关注员工身体健康；随着公司体制的不断调整，不断提高员工个人收入水平及各项优惠补贴，将企业利益与个人利益紧密联系在一起。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司坚持“关注客户需求，为客户提供有竞争力的耐火、保温、节能解决方案，持续为客户创造最大价值”的企业使命，以诚信经营为基础，严格遵守商业道德，对客户实行全程服务，认真做好消费者的反馈统计并进行处理，广泛赢得客户的信赖，公司被评为全国守合同重信用企业。

### 4、环境保护和可持续发展

生产节能产品，是公司自成立以来就一直坚持的理念。公司先后通过了ISO14001环境管理体系认证、ISO9001质量管理体系认证和职业健康管理体系认证，并且根据国家经贸、能源等部门统计分析，工业企业每使用一吨陶瓷纤维产品节约的热能，相当于200吨标准煤产生的热能，年可减少二氧化碳排放量570吨。公司宣扬发展节能材料的理念，并对资源进行循环利用，发展循环经济。

### 5、公共关系和社会公益事业

在企业不断发展的同时，公司也不忘用实际行动来回馈社会。公司自创办以来，就牢固树立了“做大企业，担大责任，尽大义务”的价值观，积极参与公益活动，捐资助学，修路架桥，并对社区贫困家庭进行走访扶贫，促进了和谐社会的建设发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、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02月28日	董事会秘书办公室、公司展厅	实地调研	机构	民生证券建材行业研究员王钦	公司行业状况、产品特点及岩棉产品的性能及发展趋势。
2013年11月28日	董事会秘书办公室、公司展厅	实地调研	机构	东兴证券股份有限公司建筑建材行业高级研究员赵军胜	公司行业状况、产品特点及岩棉产品的性能及发展趋势。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）	
合计			0	0	0	0	--	0	--	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)										0%

### 四、破产重整相关事项

不适用。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期（注 5）	披露索引
------------	----------	----------	-----------	---------------	---------------	----------------------------	---------	----------------------	-----------	------

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万	本期初起至出	出售对公司的	资产出售为上	资产出售定价	是否为关联交易	与交易对方的	所涉及的资产	所涉及的债权	披露日期	披露索引
------	-------	-----	--------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	------	------



			元)	售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	影响(注3)	上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	原则	易	关联关系(适用关联交易情形)	产权是否已全部过户	债务是否已全部转移		

### 3、企业合并情况

不适用。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引

#### 3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)

#### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)

## 5、其他重大关联交易

不适用。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

不适用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，青岛赛顿陶瓷纤维有限公司（系鲁阳股份全资子公司）厂房及鲁阳股份位于公司驻地县城内的一处房屋对外租赁，根据公司会计政策，上述资产已转入投资性房地产核算，2013年度实现租赁收入204.94万元，其中青岛赛顿实现租赁收入190万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

### 2、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
-----------	----------	--------	---------------------	---------------------	------------	-----------	------	----------	--------	------	-------------

### 3、其他重大交易

不适用。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	(1)沂源县南麻镇集体资产经营管理中心;(2)持有本公司 5%以上股份的股东	(1)作为山东鲁阳股份有限公司控股股东期间,本中心及本中心管理的所属企业,不直接或间接经营任何对山东鲁阳股份有限公司现有业务构成竞争的相同或相似业务,否则本中心愿意承担相应责任;(2)本股东与股份公司之间的一切交易行为,均将严格遵循市场规则,本着平等互利、等价有偿的一般商业原则,公平合理地进行。本股东及下属企业将认真履行已经签订的协议,并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务。	2004 年 04 月 01 日		认真履行。
	董事长鹿成滨	作为山东鲁阳股份有限公司董事长期间,不直接或间接经营任何对山东鲁阳股份有限公司现有业务构成竞争的相同或相似业务。否则,本人愿意承担相应责任。	2008 年 03 月 27 日		认真履行。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用。				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
-------------	--------	--------	----------------	----------------	------------------	---------	---------

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋立民、张素霞

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

### 一、公司所聘会计师事务所变更情况说明

山东鲁阳股份有限公司（以下简称“公司”）于2013年5月10日召开的2012年年度股东大会审议同意续聘山东天恒信有限责任会计师事务所（以下简称“山东天恒信”）为公司2013年度的审计机构。因山东天恒信业务分拆，内部机构及人员变动较大，为保证公司2013年度财务报告的审计质量，公司于2013年10月17日召开2013年第一次临时股东大会审议同意改聘上海上会会计师事务所有限公司为公司2013年度审计机构，审计费用50万元。

### 二、改聘后会计师事务所更名说明

根据《关于印发〈财政部、工商总局关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定〉的通知》（财会【2010】12号）的规定，上海上会会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙体制，改制后事务所全称变更为“上会会计师事务所（特殊普通合伙）”。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

## 十二、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

## 十四、其他重大事项的说明

无。

## 十五、公司子公司重要事项

无。

## 十六、公司发行公司债券的情况

不适用。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	31,786,578	13.59%				174,773	174,773	31,961,351	13.66%
3、其他内资持股	31,786,578	13.59%				174,773	174,773	31,961,351	13.66%
境内自然人持股	31,786,578	13.59%				174,773	174,773	31,961,351	13.66%
二、无限售条件股份	202,192,111	86.41%				-174,773	-174,773	202,017,338	86.34%
1、人民币普通股	202,192,111	86.41%				-174,773	-174,773	202,017,338	86.34%
三、股份总数	233,978,689	100%				0	0	233,978,689	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

部分董事、监事、高级管理人员股份增持。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、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

无。

#### 2、现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量（股）
现存的内部职工股情况的说明	(1) 1992年7月25日，淄博市体改委以淄体改股字（1992）33号文同意将原山东省沂源节能材料厂（山东鲁阳股份有限公司前身）历年积累的资产219.13万元按每股100元折为集体股21,913股，职工风险金48.08万元按每股100元折为内部职工股，同时按每股150元向社会法	

	人和内部职工募集 15,000 股。1992 年 9 月 22 日，淄博市体改委淄体改股字（1992）67 号文批复确认公司股份总数 41,721 股，其中内部职工股合计 17,612 股，占股本总额的 42.21%。在定向募股过程中，由于当时股份制改造尚处在试点阶段，企业缺乏发行经验，致使实际发行时，内部职工股存在超比例、超范围发行的情形。（2）2003 年 10 月，为规范公司内部职工股超比例、超范围的情形，公司对内部职工股进行了清理。本次清理后，公司内部职工股由 294 名内部职工持有，持有的股份总数 7,227,160 股，占公司股本总额的 18.71%，公司内部职工股存在的超比例、超范围问题得到彻底规范。（3）山东产权登记有限责任公司于 2006 年 7 月 28 日就公司实施 2006 年 10 送 10 股后的股份托管出具鲁产登字[200601 第号《山东鲁阳股份有限公司股票集中托管情况证明》，本公司托管股票 77,254,342 股，其中内部职工股 14,454,320 股。2006 年 11 月 30 日，公司股票上市。
--	--

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	20,279		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	20,331				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	境内非国有法人	33.03%	77,273,618	0	0	77,273,618		
鹿成滨	境内自然人	13.8%	32,284,458	300,000	23,980,447	8,304,011		
盛新太	境内自然人	1.1%	2,577,313	33,000	1,932,985	644,328		
毕研海	境内自然人	1.1%	2,574,315	30,000	1,930,736	643,579		
高俊昌	境内自然人	1.09%	2,550,022	5,700	1,912,516	637,506		
任德凤	境内自然人	1.04%	2,428,326	0	0	2,428,326		
鹿成洪	境内自然人	0.98%	2,293,970	29,719	1,720,477	573,493		
丁国金	境内自然人	0.51%	1,187,910	83,509	0	1,187,910		
张成田	境内自然人	0.49%	1,151,348	0	0	1,151,348		
杜兆峰	境内自然人	0.45%	1,064,404	0	0	1,064,404		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
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				

沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	77,273,618	人民币普通股	77,273,618
鹿成滨	8,304,011	人民币普通股	8,304,011
任德凤	2,428,326	人民币普通股	2,428,326
丁国金	1,187,910	人民币普通股	1,187,910
张成田	1,151,348	人民币普通股	1,151,348
杜兆峰	1,064,404	人民币普通股	1,064,404
丁友明	745,893	人民币普通股	745,893
鹿成彪	745,000	人民币普通股	745,000
盛新太	644,328	人民币普通股	644,328
毕研海	643,579	人民币普通股	643,579
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	未知。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	李效成	2001 年 12 月 06 日	75748991-X	200 万元	加强对集体资产的管理，保证集体资产的保值增值。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	经营成果、财务状况、现金流情况：2013 年实现收入 774 万元，2013 年末净资产 3252 万元、现金流量净额 323 万元。未来发展战略：南麻镇集体资产经营管理中心的主要业务是对南麻镇集体资产的管理，其中对鲁阳公司股权投资是管理核心。本中心一直秉承“不干预实体经济生产经营，大力支持实体经济生产经营决策，尽力帮助企业加快发展”的管理宗旨，在未来管理中，将继续这一宗旨，并拟采取利用投资收益激励经营层等办法，进一步增强企业经营者把企业做强的信心和责任感，通过鲁阳公司等企业的良性发展实现资产保值增值。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用



### 3、公司实际控制人情况

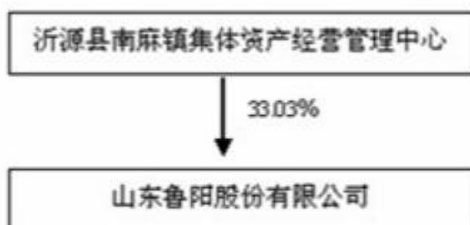
法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	李效成	2001 年 12 月 06 日	75748991-X	200 万元	加强对集体资产的管理，保证集体资产的保值增值。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	经营成果、财务状况、现金流情况：2013 年实现收入 774 万元，2013 年末净资产 3252 万元、现金流量净额 323 万元。未来发展战略：南麻镇集体资产经营管理中心的主要业务是对南麻镇集体资产的管理，其中对鲁阳公司股权投资是管理核心。本中心一直秉承“不干预实体经济生产经营，大力支持实体经济生产经营决策，尽力帮助企业加快发展”的管理宗旨，在未来管理中，将继续这一宗旨，并拟采取利用投资收益激励经营层等办法，进一步增强企业经营者把企业做强的信心和责任感，通过鲁阳公司等企业的良性发展实现资产保值增值。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无。				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
--------	-------------	------	--------	------	-------------

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例 (%)	实际增持股份数量	实际增持股份比例 (%)	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
--------------	----------	--------------	----------	--------------	--------------	----------------

其他情况说明

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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）
鹿成滨	董事长	现任	男	55	2001年04月01日	2014年03月31日	31,984,458	300,000	0	32,284,458
盛新太	董事、总裁	现任	男	49	2013年05月10日	2014年03月31日	2,544,313	33,000	0	2,577,313
高俊昌	董事	现任	男	49	2011年04月01日	2014年03月31日	2,544,322	5,700	0	2,550,022
鹿晓琨	董事	现任	男	30	2013年05月10日	2014年03月31日	0	0	0	0
王爱明	董事	离任	男	56	2011年04月01日	2013年04月17日	0	0	0	0
鹿超	董事会秘书、副总裁	现任	男	43	2011年04月01日	2014年03月31日	261,708	10,700	0	272,408
徐波	独立董事	现任	男	48	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0	0	0
胡小媛	独立董事	现任	女	57	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0	0	0
郑丽惠	独立董事	现任	女	41	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0	0	0
毕研海	监事	现任	男	52	2011年04月01日	2014年03月31日	2,544,315	30,000	0	2,574,315
郝建祥	监事	现任	男	41	2011年04月01日	2014年03月31日	6,000	0	0	6,000
王霞	监事	现任	女	40	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0	0	0
鹿成洪	副总裁	现任	男	50	2011年04月01日	2014年03月31日	2,264,251	29,719	0	2,293,970
郑维金	副总裁	现任	男	39	2011年04月01日	2014年03月31日	0	0	0	0
王侃	财务总监	现任	男	35	2013年04月17日	2014年03月31日	0	5,000	0	5,000
刘兆娟	财务总监	离任	女	44	2011年04月01日	2013年04月17日	543,268	0	0	543,268
合计	--	--	--	--	--	--	42,692,635	414,119	0	43,106,754

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、鹿成滨，1992年10月至今任本公司董事长，1992年10月至2011年3月曾任本公司总裁，2008年至今任中国绝热节能材料协会副会长、中国耐火材料行业协会副会长。

2、盛新太，1992年9月至2011年3月曾任本公司董事；1992年10月至2012年4月任本公司副总裁；2007年4月至今任青岛赛顿陶瓷纤维有限公司董事；2012年4月至今任本公司总裁；2013年5月至今任本公司董事。

3、高俊昌，1992年9月至今任本公司董事，1992年10月至2011年3月曾任本公司副总裁，2011年4月至2012年4月任本公司总裁。

4、鹿晓琨，2007年3月至2011年11月曾任华泰联合证券投资银行部项目经理；2011年11月至2013年4月任本公司市场研究院副总经理；2013年5月至今任本公司董事。

5、王爱明，曾任沂源县南麻镇土门中学教师、山东隆祥律师事务所副主任律师、本公司董事，现任山东多博仕律师事务所主任律师。

6、鹿超，2003年7月至今任本公司董事会秘书；2009年3月至2011年3月曾任本公司副总裁；2011年4月至2013年4月曾任本公司董事；2009年12月至今任内蒙古鲁阳节能材料有限公司董事长；2013年4月至今任本公司副总裁。

7、徐波，曾任平安证券有限责任公司副总裁，平安财智投资管理有限公司董事、总裁，曾被聘为深圳证券交易所中小企业培育委员会委员，现任深圳市架桥投资有限公司董事长，四川川润股份有限公司、崇义章源钨业股份有限公司董事，深圳市富安娜家居用品股份有限公司、山东联合化工股份有限公司、上海步科自动化股份有限公司独立董事。

8、胡小媛，历任北京塑料研究所助工、中国建材工业协会技术开发部工程师、中国绝热隔音材料协会高工、秘书长，现任中国绝热节能材料协会常务副会长、本公司独立董事。

9、郑丽惠，曾任福建华兴会计师事务所有限公司项目经理、副经理、经理，现任福建华兴会计师事务所有限公司董事、副主任会计师，爱威科技股份有限公司、广东世荣兆业股份有限公司及本公司独立董事。

10、毕研海，1992年9月至2011年3月曾任本公司董事，2007年4月至今任青岛赛顿陶瓷纤维有限公司监事，2011年4月至今任本公司监事会主席。

11、郝建祥，自2007年曾任本公司团委书记、销售部经理、运输部经理、办公室副主任等职务；2011年4月至今任本公司监事。

12、王霞，自2007年曾任本公司会计、财务部副经理、督查室主任等职务，2011年4月至今任本公司监事。

13、鹿成洪，2000年10月至今任本公司副总裁，2002年1月至2011年3月曾任本公司董事。

14、郑维金，自2007年历任本公司采购部经理、销售大区经理、一分厂厂长等职务，2011年4月至今任本公司副总裁。

15、王侃，自1998年3月始先后在山东鲁阳股份有限公司担任银行会计、结算会计、成本会计、财务部副经理、财务部经理等职务，自2013年4月至今任本公司财务总监。

16、刘兆娟，2006年4月至2013年4月曾任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡小媛	中国绝热节能材料协会	常务副会长	2012年12月10日		是
郑丽惠	福建华兴会计师事务所有限公司	董事	2008年01月01日		是
郑丽惠	爱威科技股份有限公司	独立董事	2012年09月08日	2015年09月07日	是
郑丽惠	广东世荣兆业股份有限公司	独立董事	2013年01月23日	2016年01月22日	是
徐波	深圳市架桥投资有限公司	董事长	2009年08月15日		是
徐波	山东联合化工股份有限公司	独立董事	2012年03月10日	2015年03月09日	是
徐波	深圳市富安娜家居用品股份有限公司	独立董事	2013年12月26日	2016年12月25日	是
徐波	上海步科自动化股份有限公司	独立董事	2012年04月18日	2015年04月17日	是
徐波	崇义章源钨业股份有限公司	董事	2014年02月16日	2017年02月15日	是
徐波	四川川润股份有限公司	董事	2013年03月20日	2016年03月19日	是
鹿超	内蒙古鲁阳节能材料有限公司	董事长	2012年03月10日		
盛新太	青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	董事	2007年04月01日		
毕研海	青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	监事	2007年04月01日		
鹿成滨	济南鲁阳节能技术开发有限公司	董事长	2011年05月18日		
鹿成滨	中国绝热节能材料协会	副会长	2008年07月01日		否
鹿成滨	中国耐火材料行业协会	副会长	2008年09月24日		否

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事会薪酬与考核委员会根据公司业绩及长远发展，结合公司所在地区及同行业工资水平制定了《山东鲁阳股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法》（以下简称《薪酬管理办法》），并根据公司发展需要对制度进行适时修订完善，此制度的制订与修订均经董事会审议后，提交股东大会表决。公司按照《薪酬管理办法》发放董事、监事、高管基本薪酬，年末董事会薪酬与考核委员会根据年度利润目标完成情况对董事长、监事长、总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等人员的年度利润考核提成进行考核，并根据《薪酬管理办法》和《公司工资制度》对董事、监事、高管人员的全年薪酬发放情况进行审核确认。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
鹿成滨	董事长	男	55	现任	86.34	0	86.34
盛新太	总裁、董事	男	49	现任	54.81	0	54.81
高俊昌	董事	男	49	现任	39.12	0	39.12
鹿晓琨	董事	男	30	现任	31.84	0	31.84
王爱明	董事	男	56	离任	0	0	0
鹿超	董事会秘书、副总裁	男	43	现任	40.86	0	40.86
徐波	独立董事	男	48	现任	6	0	6
胡小媛	独立董事	女	57	现任	6	0	6
郑丽惠	独立董事	女	41	现任	6	0	6
毕研海	监事	男	52	现任	38.93	0	38.93
郝建祥	监事	男	41	现任	8.41	0	8.41
王霞	监事	女	40	现任	8.45	0	8.45
鹿成洪	副总裁	男	50	现任	41.56	0	41.56
郑维金	副总裁	男	39	现任	40.4	0	40.4
王侃	财务总监	男	35	现任	22.67	0	22.67
刘兆娟	财务总监	女	44	离任	10.7	0	10.7
合计	--	--	--	--	442.09	0	442.09

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、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
盛新太	董事	被选举	2013 年 05 月 10 日	经董事会审议，股东大会选举其担任公司董事。
鹿超	董事会秘书、副总裁	任免	2013 年 04 月 17 日	董事会同意其辞去公司董事职务，董事会聘其担任公司副总裁。
鹿晓琨	董事	被选举	2013 年 05 月 10 日	经董事会审议，股东大会选举其担任公司董事。
王爱明	董事	离任	2013 年 04 月 17 日	董事会同意其辞去公司董事职务。
王侃	财务总监	聘任	2013 年 04 月 17 日	董事会聘任其担任公司财务总监。
刘兆娟	财务总监	解聘	2013 年 04 月 17 日	董事会同意其辞去财务总监职务。

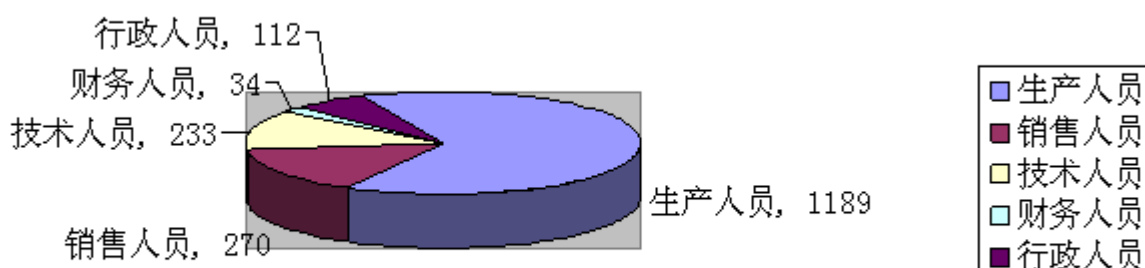
## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内核心技术团队或关键技术人员未发生较大变动。

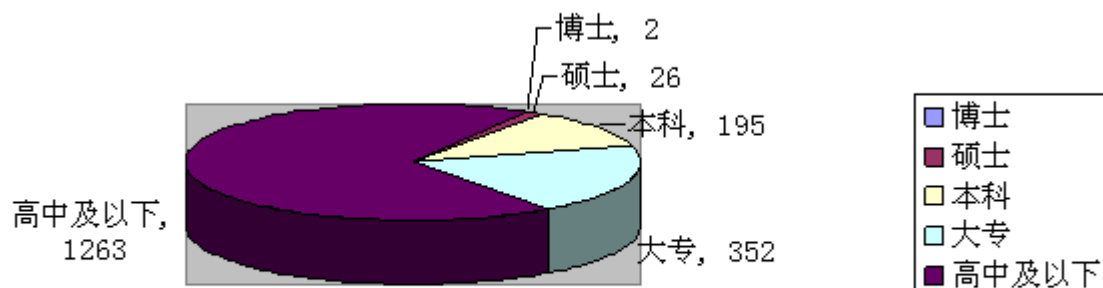
## 六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司在职员工人数1838人，公司无需承担费用的离退休人员。

### 1、员工专业构成图



### 2、员工教育程度图



### 3、员工薪酬政策

公司执行“按劳分配，能者多劳、多劳多得”的薪酬政策，按照管理岗位、销售岗位、采购岗位、生产及辅助岗位等不同岗位确定不同的工资发放形式。

### 4、培训计划

公司注重员工培训工作。建有员工培训制度，将员工的专业培训和再教育纳入制度化管。每年根据公司发展需要结合各单位需求制定员工年度培训计划，由内部培训实施部门具体实施。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，结合公司的实际情况，建立健全公司内部管理制度和完善公司法人治理结构，公司治理实际情况基本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。报告期内，根据中国证监会、深交所的相关通知要求及公司发展变化需要，对公司制度体系进行了补充完善。报告期内，公司未收到监管部门对公司采取行政监管措施的文件。

#### （一）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《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

#### （二）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，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。

#### （三）关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等制度开展工作，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，诚实守信地履行职责。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定选举监事；公司目前有监事3名，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，认真履行自己的职责，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独立意见。

#### （五）关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定；制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》，有效调动董事、监事及高级管理人员的工作积极性。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （七）关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》

等法律法规的规定，制定并根据需要适时修订完善《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等制度，完善公司信息披露与投资者关系管理的制度建设，并在工作中认真严格执行。公司指定董事会秘书负责公司信息披露和投资者关系管理工作，加强投资者关系管理，履行信息披露义务。公司指定《证券时报》、《中国证券报》和“巨潮资讯网”为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平获得公司相关信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2010年4月20日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，根据证监会公告[2011]30号《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，2011年11月公司对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了补充完善，并经公司七届六次董事会审议通过，制度全文于2012年3月17日披露于巨潮资讯网。报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，做好内幕信息的管理、相关知情人信息的登记、档案的保管和报备工作，并定期对内幕信息知情人买卖公司股票的情况进行自查，切实防范内幕信息知情人滥用知情权，利用或泄露内幕信息进行内幕交易，维护公司信息披露的公平原则，保护公司股东的合法权益。经自查：报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，公司未受到监管部门的行政处罚或被采取监管措施。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
山东鲁阳股份有限公司 2012 年度股东大会	2013 年 05 月 10 日	1、公司 2012 年度董事会工作报告；2、公司 2012 年度监事会工作报告；3、公司 2012 年度报告及摘要；4、公司 2012 年度财务决算报告；5、公司 2012 年度利润分配预案；6、关于续聘山东天恒信有限责任会计师事务所为公司 2013 年度审计机构的议案 6.01 续聘山东天恒信有限责任会计师事务所为公司 2013 年度审计机构 6.02 2013 年度支付审计费 50 万元；7、关于选举盛新太先生、鹿晓琨先生为公司第七届董事会董事的议案。	会议全部议案均表决通过。	2013 年 05 月 11 日	山东鲁阳股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告（编号：2013-016）披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。



## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
山东鲁阳股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会	2013 年 10 月 17 日	关于变更会计师事务所的议案	议案表决通过。	2013 年 10 月 18 日	山东鲁阳股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告（编号：2013-031）披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐波	5	4	1	0	0	否
胡小媛	5	4	1	0	0	否
郑丽惠	5	4	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及有关法律法规、制度的规定和要求，认真履行法律法规、《公司章程》及独立董事制度等赋予的职责，积极参加公司董事会会议，认真审议董事会各项议案，并对重要事项发表独立意见；现场检查和指导公司生产经营工作，对公司内部控制及项目投资等工作提出了专业意见并被公司采纳。

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

##### 1、董事会审计委员会的履职情况

2013年，审计委员会共召开了四次会议，讨论审议了公司财务信息及其披露、内控制度建设及执行，审计工作总结和计划，内部审计实施等事项，对内部审计工作进行督促和指导。

在2012年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定审计工作时间安排，保持与审计会计师的联系和沟通，督促审计工作进展，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。鉴于山东天恒信有限责任会计师事务所改制实际情况，经审计委员会认真审查，提议聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2013年度外部审计机构，形成决议提交董事会审议。

##### 2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

2013年度，薪酬与考核委员会共召开一次会议，会议根据公司薪酬考核制度及公司2012年修订的《山东鲁阳股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法》对公司董事、高级管理人员进行考核，确认其薪酬情况，经审核认为：公司所披露的薪酬数据真实，符合公司制度规定。

##### 3、董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会由3名董事组成，由一名独立董事担任召集人，主要负责对公司董事、经理人员的选择标准和程序、人选进行审核并提出建议。报告期内，公司董事会提名委员会召开一次会议，讨论审议了公司第七届董事会成员、高管任职情况及提名公司董事会成员、聘任公司财务总监及副总裁议案。

##### 4、董事会战略委员会履职情况

为强化董事会决策功能，董事会下设战略委员会，由5名董事组成，主要负责公司长期发展战略和重大投资决策研究并提出建议。2013年度，董事会战略委员会召开会议一次，讨论关于投资建设巴西鲁阳陶瓷纤维有限公司及投资建设马来西亚鲁阳陶瓷纤维有限公司等相关事项。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。1、业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于控股股东或其它关联方。2、人员：公司劳动、人事及工资管理完全独立。公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其关联方任职和领取薪酬。3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的生产系统、辅助生产系统、采购和销售系统，拥有生产及配套设施、

土地使用权、房屋所有权等资产。4、机构：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立健全了会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户并依法纳税。

## 七、同业竞争情况

公司不存在同业竞争的情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司薪酬和考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，根据考评结果决定聘任或者解聘事项。为有效调动董事、监事及高级管理人员的工作积极性，建立科学有效的激励与约束机制，根据公司制定的《董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法》，董事长、监事长、总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人薪酬实行年薪制，其年薪构成为：基薪+年度利润考核提成，其薪酬与公司业绩挂钩。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，建立健全了规范的法人治理结构及内部组织机构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制，建立了覆盖各业务环节的内部控制制度，保证了公司经营管理目标的实现和各项经营活动的正常运行，公司内在部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面不存在重大缺陷，总体符合《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及董事会全体成员保证内部控制报告相关内容不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司现有的内部控制制度已经基本健全，符合有关法律法规和证券监管部门的规定和要求。公司内部控制制度能得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用，公司内部控制是有效的。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规，建立健全财务报告内部控制制度。按照国家统一的会计准则制度规定，明确会计政策和会计估计、合并方法、范围与原则等，以实际发生的交易或者事项为依据进行会计确认、计量和报告，如实反映符合确认和计量要求的各项会计要素及其他相关信息，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，保证内容完整、数字真实、计算准确。对财务报告产生重大影响的处理按照《公司章程》及《董事会议事规则》及《总经理工作细则》等规定的权限和程序进行审批。在编制年度财务报告前，进行资产清查、减值测试和债权债务核实工作。按照《企业会计准则》编制附注。

### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制存在重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 28 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《山东鲁阳股份有限公司 2013 年度内部控制评价报告》全文披露于巨潮资讯网。

### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2011 年 9 月 26 日，公司第七届董事会第四次会议审议通过了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格执行《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 26 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字(2014)第 0798 号
注册会计师姓名	宋立民、张素霞

### 审计报告正文

山东鲁阳股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东鲁阳股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋立民

中国注册会计师：张素霞

中国 上海

二〇一四年三月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	40,707,442.31	106,279,216.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	138,203,609.00	83,678,722.86
应收账款	481,771,896.50	424,726,470.75
预付款项	33,089,049.86	51,365,474.99
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	9,870,422.83	6,827,946.05
买入返售金融资产		
存货	201,789,609.02	181,174,277.87
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>905,432,029.52</b>	<b>854,052,108.72</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	311,500.00	311,500.00
投资性房地产	38,159,342.97	10,310,097.57
固定资产	740,878,114.78	643,901,924.97
在建工程	28,130,573.48	186,050,377.70
工程物资	16,953,017.35	2,043,714.70
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	136,549,153.67	138,565,980.09

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	427,548.00	441,235.32
递延所得税资产	17,156,586.84	14,456,122.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	978,565,837.09	996,080,953.18
资产总计	1,883,997,866.61	1,850,133,061.90
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	75,000,000.00
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	50,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	106,681,871.94	120,346,575.88
预收款项	33,159,130.07	32,948,859.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,838,957.65	7,837,353.43
应交税费	-11,169,752.97	-8,512,968.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,127,998.05	3,741,441.38
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		
其他流动负债	1,916,667.00	101,235,136.98
流动负债合计	361,554,871.74	372,596,398.80
非流动负债：		
长期借款		25,000,000.00
应付债券		
长期应付款	2,120,000.00	2,120,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,000,000.00	165,000.00
非流动负债合计	9,120,000.00	27,285,000.00
负债合计	370,674,871.74	399,881,398.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	233,978,689.00	233,978,689.00



资本公积	537,955,192.05	537,955,192.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	114,947,529.95	107,995,930.04
一般风险准备		
未分配利润	626,441,583.87	570,321,852.01
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,513,322,994.87	1,450,251,663.10
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,513,322,994.87	1,450,251,663.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,883,997,866.61	1,850,133,061.90

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,789,577.02	99,800,375.69
交易性金融资产		
应收票据	66,925,446.52	44,300,609.71
应收账款	472,903,731.42	413,906,068.75
预付款项	31,274,192.35	44,338,000.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,941,102.09	5,867,888.18
存货	165,333,043.06	131,657,013.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	776,167,092.46	739,869,955.68
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	320,529,500.00	320,529,500.00
投资性房地产	29,074,469.98	663,805.30
固定资产	568,494,437.32	460,381,791.49
在建工程	28,130,573.48	186,050,377.70
工程物资	16,953,017.35	2,043,714.70

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	100,812,021.01	102,043,571.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	427,548.00	441,235.32
递延所得税资产	13,299,037.20	10,393,745.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,077,720,604.34	1,082,547,741.16
资产总计	1,853,887,696.80	1,822,417,696.84
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	50,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	128,310,521.84	122,043,089.10
预收款项	38,323,903.46	36,635,338.12
应付职工薪酬	5,678,091.12	5,773,239.36
应交税费	-14,553,202.30	-4,771,229.27
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,764,763.86	3,261,633.93
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,500,000.00	100,730,136.98
流动负债合计	382,024,077.98	378,672,208.22
非流动负债：		
长期借款		25,000,000.00
应付债券		
长期应付款	2,120,000.00	2,120,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,000,000.00	
非流动负债合计	9,120,000.00	27,120,000.00
负债合计	391,144,077.98	405,792,208.22
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	233,978,689.00	233,978,689.00
资本公积	537,875,192.05	537,875,192.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	114,735,260.52	107,783,660.61
一般风险准备		

未分配利润	576,154,477.25	536,987,946.96
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,462,743,618.82	1,416,625,488.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,853,887,696.80	1,822,417,696.84

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

### 3、合并利润表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,026,456,993.51	1,003,341,060.69
其中：营业收入	1,026,456,993.51	1,003,341,060.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	936,748,218.50	909,882,805.60
其中：营业成本	715,061,956.26	710,177,435.91
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	7,890,435.47	8,002,436.92
销售费用	106,440,893.00	91,750,321.54
管理费用	83,457,940.56	81,409,117.88
财务费用	11,145,094.11	8,937,873.25
资产减值损失	12,751,899.10	9,605,620.10
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）	39,957.31	9,706.03
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）	89,748,732.32	93,467,961.12
加：营业外收入	10,427,287.14	4,765,153.79
减：营业外支出	920,442.17	2,750,659.57

其中：非流动资产处置损失	11,762.41	1,022,098.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,255,577.29	95,482,455.34
减：所得税费用	12,786,376.62	10,846,848.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,469,200.67	84,635,607.18
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	86,469,200.67	84,635,607.18
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.37	0.36
（二）稀释每股收益	0.37	0.36
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	86,469,200.67	84,635,607.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,469,200.67	84,635,607.18
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,019,758,699.64	977,011,333.10
减：营业成本	778,595,124.54	738,053,008.77
营业税金及附加	5,842,286.96	5,714,279.48
销售费用	104,315,736.55	88,158,100.52
管理费用	67,074,651.19	66,987,085.20
财务费用	11,140,119.62	7,861,805.07
资产减值损失	13,113,510.48	9,112,060.08
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）	32,489,957.31	10,094,627.62
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）	72,167,227.61	71,219,621.60
加：营业外收入	5,912,939.08	2,052,030.05
减：营业外支出	919,508.74	1,632,446.21
其中：非流动资产处置损失	11,762.41	75,412.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,160,657.95	71,639,205.44
减：所得税费用	7,644,658.85	6,264,824.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,515,999.10	65,374,380.52

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	69,515,999.10	65,374,380.52

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

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	1,057,527,240.46	1,168,464,186.67
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	97,640.45	8,931,323.00
收到其他与经营活动有关的现金	14,595,134.30	7,191,520.45
经营活动现金流入小计	1,072,220,015.21	1,184,587,030.12
购买商品、接受劳务支付的现金	655,084,613.94	707,094,000.50
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	122,117,770.64	125,451,557.46
支付的各项税费	104,805,212.30	103,042,126.11
支付其他与经营活动有关的现金	132,190,684.74	121,409,968.38
经营活动现金流出小计	1,014,198,281.62	1,056,997,652.45
经营活动产生的现金流量净额	58,021,733.59	127,589,377.67
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	39,957.31	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	321,500.00	4,166,655.94
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	7,000,000.00	
投资活动现金流入小计	7,361,457.31	4,166,655.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,404,755.98	124,173,267.42
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	66,404,755.98	124,173,267.42
投资活动产生的现金流量净额	-59,043,298.67	-120,006,611.48
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	175,000,000.00	295,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	175,000,000.00	295,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,567,142.11	31,597,341.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	239,567,142.11	231,597,341.48
筹资活动产生的现金流量净额	-64,567,142.11	63,402,658.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-843,913.55	-112,617.80
五、现金及现金等价物净增加额	-66,432,620.74	70,872,806.91
加：期初现金及现金等价物余额	106,067,063.05	35,194,256.14
六、期末现金及现金等价物余额	39,634,442.31	106,067,063.05

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

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	1,082,411,873.68	1,109,748,101.68
收到的税费返还		8,700,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,750,279.01	3,078,983.78
经营活动现金流入小计	1,091,162,152.69	1,121,527,085.46

购买商品、接受劳务支付的现金	777,933,643.49	742,611,369.54
支付给职工以及为职工支付的现金	91,567,232.12	99,494,547.19
支付的各项税费	79,248,514.29	75,200,211.05
支付其他与经营活动有关的现金	126,273,303.65	114,146,273.43
经营活动现金流出小计	1,075,022,693.55	1,031,452,401.21
经营活动产生的现金流量净额	16,139,459.14	90,074,684.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,176,677.89
取得投资收益所收到的现金	32,489,957.31	29,790,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	321,500.00	238,516.14
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	7,000,000.00	
投资活动现金流入小计	39,811,457.31	33,205,194.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,430,341.15	114,530,660.15
投资支付的现金		
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	60,430,341.15	114,530,660.15
投资活动产生的现金流量净额	-20,618,883.84	-81,325,466.12
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	175,000,000.00	275,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	175,000,000.00	275,000,000.00
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,567,142.11	30,973,710.41
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	239,567,142.11	210,973,710.41
筹资活动产生的现金流量净额	-64,567,142.11	64,026,289.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-825,078.71	-135,636.90
五、现金及现金等价物净增加额	-69,871,645.52	72,639,870.82
加：期初现金及现金等价物余额	99,588,222.54	26,948,351.72
六、期末现金及现金等价物余额	29,716,577.02	99,588,222.54

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

### 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

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	233,978,689.00	537,955,192.05			107,995,930.04		570,321,852.01			1,450,251,663.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	233,978,689.00	537,955,192.05			107,995,930.04		570,321,852.01			1,450,251,663.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,951,599.91		56,119,731.86			63,071,331.77
（一）净利润							86,469,200.67			86,469,200.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							86,469,200.67			86,469,200.67
（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					6,951,599.91		-30,349,468.81			-23,397,868.90
1. 提取盈余公积					6,951,599.91		-6,951,599.91			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-23,397,868.90			-23,397,868.90
4. 其他										
（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、本期末余额	233,978,689.00	537,955,192.05			114,947,529.95		626,441,583.87		1,513,322,994.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	
	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		
一、上年年末余额	233,978,689.00	537,964,898.08			101,458,491.99		515,621,551.78		1,389,023,630.85
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、本年初余额	233,978,689.00	537,964,898.08			101,458,491.99		515,621,551.78		1,389,023,630.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-9,706.03			6,537,438.05		54,700,300.23		61,228,032.25
（一）净利润							84,635,607.18		84,635,607.18
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							84,635,607.18		84,635,607.18
（三）所有者投入和减少资本		-9,706.03							-9,706.03
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		-9,706.03						-9,706.03
(四) 利润分配					6,537,438.05	-29,935,306.95		-23,397,868.90
1. 提取盈余公积					6,537,438.05	-6,537,438.05		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-23,397,868.90		-23,397,868.90
4. 其他								
(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、本期末余额	233,978,689.00	537,955,192.05			107,995,930.04	570,321,852.01		1,450,251,663.10

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

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	233,978,689.00	537,875,192.05			107,783,660.61		536,987,946.96	1,416,625,488.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	233,978,689.00	537,875,192.05			107,783,660.61		536,987,946.96	1,416,625,488.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					6,951,599.91		39,166,530.29	46,118,130.20
(一) 净利润							69,515,999.10	69,515,999.10
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							69,515,999.10	69,515,999.10
(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					6,951,599.91		-30,349,468.81	-23,397,868.90
1. 提取盈余公积					6,951,599.91		-6,951,599.91	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,397,868.90	-23,397,868.90
4. 其他								
(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	233,978,689.00	537,875,192.05			114,735,260.52		576,154,477.25	1,462,743,618.82

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	233,978,689.00	537,875,192.05			101,246,222.56		501,548,873.39	1,374,648,977.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	233,978,689.00	537,875,192.05			101,246,222.56		501,548,873.39	1,374,648,977.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					6,537,438.05		35,439,073.57	41,976,511.62
(一)净利润							65,374,380.52	65,374,380.52
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							65,374,380.52	65,374,380.52
(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					6,537,438.05		-29,935,306.95	-23,397,868.90
1.提取盈余公积					6,537,438.05		-6,537,438.05	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-23,397,868.90	-23,397,868.90
4.其他								
(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	233,978,689.00	537,875,192.05		107,783,660.61		536,987,946.96	1,416,625,488.62

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

(1) 公司名称：山东鲁阳股份有限公司(以下简称“公司”)

(2) 成立日期：1992年10月14日

(3) 注册资本：人民币贰亿叁仟叁佰玖拾柒万捌仟陆佰捌拾玖元(人民币233,978,689.00元)

(4) 公司住所：山东省沂源县城沂河路11号

(5) 法定代表人：鹿成滨

(6) 经营范围：前置许可经营项目：包装装潢印刷品印刷。一般经营项目：硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料、高温纤维材料、岩矿棉材料、不定型耐火材料及耐火砖、轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品的制造、销售；耐火水泥销售；进出口业务；资质证书范围内防腐保温工程、炉窑工程施工；再生物资的回收；轻型钢结构工程设计、安装施工，消防工程设计、施工及设施维修（须凭资质证书经营）。

#### 2、历史沿革

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

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

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

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

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

#### 3、行业性质及主要产品

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

4、本财务报告已经公司第七届董事会第十五次会议于2014年3月26日批准报出。

## 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

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2010年修订)》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

- ①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当

期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

①对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

②对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司将其拥有实际控制权的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表的编制基础

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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

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

### (2) 外币财务报表的折算

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；
- ②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

公司的金融工具分为金融资产和金融负债。

1) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；应收款项；可供出售金融资产。

2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：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；其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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



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

#### 2) 持有至到期投资

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

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

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

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

#### 3) 应收款项

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

#### 3) 可供出售金融资产

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

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

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

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

#### 4) 其他金融负债

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

**(4) 金融负债终止确认条件**

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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**

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(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**

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

**(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**

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

**(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	期末余额前 5 名且金额大于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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
账龄组合	账龄分析法	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
应收款余额组合	余额百分比法	以其他应收款的余额为信用特征划分组合

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%	
1—2 年	20%	
2—3 年	50%	
3 年以上	100%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收款余额组合		3%

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	单项金额不重大且按照账龄分析法或余额百分比法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；
- 2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计

将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

#### (4) 存货的盘存制度

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：一次摊销法

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

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

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

### (2) 后续计量及损益确认

1) 下列长期股权投资采用成本法核算：① 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。② 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资企业宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 13、投资性房地产

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

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产采用直线法并按下列使用年限、预计净残值率计提折旧或进行摊销：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20	0-5%	5.00%-4.75%
土地使用权	48	-	2.08%

期末如投资性房地产可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

### (3) 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧，其中各类资产的预计净残值率为0-5%。

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成

本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	5.00%-4.75%
机器设备	5-10	5%	20.00%-9.50%
电子设备	5	5%	20.00%-19.00%
运输设备	5-10	5%	20.00%-9.50%
其他	3-10	5%	33.33%-9.50%

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

#### （5）其他说明

### 15、在建工程

#### （1）在建工程的类别

在建工程主要包括建筑工程和设备安装工程，按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

#### （3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

- ①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；
- ②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量，于取得无形资产时分析判断其使用寿命。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《企业会计准则第20号——企业合并》确定。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证记载的终止日期	对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理方法进行处理。

### (4) 无形资产减值准备的计提

无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，相应的资产减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



### (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

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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

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

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在1年以上(不含1年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 19、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

- 1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
- 2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。选用的期权定价模型至少考虑以下因素：
  - ① 期权的行权价格；
  - ② 期权的有效期；
  - ③ 标的股份的现行价格；
  - ④ 股价预计波动率；
  - ⑤ 股份的预计股利；
  - ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

确认可行权权益工具最佳估计的依据在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- 1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
- 2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
- 3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
- 4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 21、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入公司；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司确认销售商品收入的具体原则：国内销售，当商品已发送至客户，并收到经客户签收的产品验收清单后确认收入的实现；国外销售，当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 相关的经济利益很可能流入公司；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务已完工，经竣工验收合格，收到价款或取得收取价款的证据时，确认合同收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## (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

工程合同的开始和完工分属不同的会计年度的，在总合同收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益能够流入企业的前提下，在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

- 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，则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。

## 22、政府补助

### (1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

收到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。收到与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时，确认政府补助。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损

益；不存在相关递延收益的，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

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### （2）确认递延所得税负债的依据

对于当期和以前期间形成的当期所得税负债，按照税法规定计算的预期应交纳的所得税金额计量。

## 24、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

### （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，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额

（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

## 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

本报告期公司无重大会计政策、会计估计变更事项。

## 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

本报告期公司无重大前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

(1) 公司及新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、内蒙古鲁阳节能材料有限公司产品属于《资源综合利用企业所得税优惠目录》所规定的范围，享受《企业所得税法》所规定的资源综合利用企业所得税优惠政策。

(2) 子公司贵州鲁阳节能材料有限公司、内蒙古鲁阳节能材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按15%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

cninf  
77  
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

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
济南鲁 阳节能 技术开 发有限 公司	全资	济南 市	技术 服务 业	1,000,000.00	节能技 术开发、 技术服 务及咨 询	1,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
青岛赛 顿陶瓷 纤维有 限公司	全资	青岛 市	商贸 业	16,000,000.00	陶瓷纤 维产品 的销售、 房屋租 赁	16,028,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
新疆鲁 阳陶瓷 纤维有 限公司	全资	乌鲁 木齐 市	制造 业	38,050,000.00	陶瓷纤 维材料 的生产、 销售	38,190,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
内蒙古 鲁阳节 能材料 有限公 司	全资	呼和 浩特	制造 业	210,000,000.00	陶瓷纤 维系列 制品的 生产、销 售	210,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
贵州鲁 阳节能 材料有 限公司	全资	贵阳 市	制造 业	55,000,000.00	陶瓷纤 维系列 制品的 生产、销 售	55,000,000.00		100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## 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：	--	--	145,353.03	--	--	46,643.67
人民币	--	--	145,353.03	--	--	46,643.67
银行存款：	--	--	39,489,089.28	--	--	106,020,419.38
人民币	--	--	31,877,747.87	--	--	90,108,259.90
美元	827,576.60	6.0969	5,045,651.78	2,273,078.37	6.2855	14,287,434.10
欧元	299,000.55	8.4189	2,517,255.73	189,454.67	8.3176	1,575,808.17
英镑	4,816.61	10.0556	48,433.90	4,814.16	10.1611	48,917.16
其他货币资金：	--	--	1,073,000.00	--	--	212,153.15
人民币	--	--	1,073,000.00	--	--	212,016.00
美元			0.00	21.82	6.2855	137.15
合计	--	--	40,707,442.31	--	--	106,279,216.20

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

(1)货币资金期末余额中，无抵押、冻结及存放在境外的款项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

(2)其他货币资金期末余额为信用证保证金。

### 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	137,929,457.00	80,632,835.86
商业承兑汇票	274,152.00	3,045,887.00
合计	138,203,609.00	83,678,722.86

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

**(3) 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**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

报告期末，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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
第一名	2013 年 09 月 24 日	2014 年 03 月 24 日	2,000,000.00	
第二名	2013 年 12 月 10 日	2014 年 06 月 10 日	2,000,000.00	
第三名	2013 年 07 月 12 日	2014 年 01 月 12 日	2,000,000.00	
第四名	2013 年 09 月 02 日	2014 年 03 月 02 日	2,000,000.00	
第五名	2013 年 08 月 29 日	2014 年 02 月 28 日	1,704,310.34	
合计	--	--	9,704,310.34	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

**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								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	536,307,523.61	100%	54,535,627.11	10.17%	468,243,562.25	100%	43,517,091.50	9.29%
组合小计	536,307,523.61	100%	54,535,627.11	10.17%	468,243,562.25	100%	43,517,091.50	9.29%
合计	536,307,523.61	--	54,535,627.11	--	468,243,562.25	--	43,517,091.50	--

应收账款种类的说明

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	415,660,113.05	77.5%	20,783,005.65	391,096,281.77	83.52%	19,554,814.09
1 年以内小计	415,660,113.05	77.5%	20,783,005.65	391,096,281.77	83.52%	19,554,814.09
1 至 2 年	99,083,279.73	18.48%	19,816,655.94	59,723,407.99	12.76%	11,944,681.60
2 至 3 年	15,256,330.63	2.84%	7,628,165.32	10,812,553.36	2.31%	5,406,276.68
3 年以上	6,307,800.20	1.18%	6,307,800.20	6,611,319.13	1.41%	6,611,319.13
合计	536,307,523.61	--	54,535,627.11	468,243,562.25	--	43,517,091.50

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	销货款	2013 年 10 月 31 日	70,383.93	多次催收难以收回	否

单位二	销货款	2013 年 10 月 31 日	103,088.60	多次催收难以收回	否
单位三	销货款	2013 年 10 月 31 日	164,102.50	多次催收难以收回	否
单位四	销货款	2013 年 10 月 31 日	71,356.66	多次催收难以收回	否
单位五	销货款	2013 年 10 月 31 日	362,419.85	多次催收难以收回	否
单位六	销货款	2013 年 11 月 30 日	250,000.00	多次催收难以收回	否
单位七	销货款	2013 年 06 月 30 日	66,125.90	多次催收难以收回	否
单位八	销货款	2013 年 05 月 31 日	20,000.00	质量异议不能回收	否
单位九	销货款	2013 年 07 月 30 日	28,800.00	多次催收难以收回	否
其他单位 4 家	销货款	2013 年 06 月 30 日	22,438.06	多次催收难以收回	否
其他单位 2 家	销货款	2013 年 08 月 31 日	12,679.30	质量异议不能回收	否
其他单位 14 家	销货款	2013 年 10 月 31 日	230,035.75	多次催收难以收回	否
其他单位 7 家	销货款	2013 年 12 月 31 日	86,162.46	多次催收难以收回	否
合计	--	--	1,487,593.01	--	--

应收账款核销说明

#### (4) 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	非关联方	14,388,526.77	2 年以内	2.68%
第二名	非关联方	13,068,885.16	2 年以内	2.44%
第三名	非关联方	10,283,501.91	1 年以内	1.92%
第四名	非关联方	9,359,440.63	2 年以内	1.75%
第五名	非关联方	8,810,691.16	1 年以内	1.64%
合计	--	55,911,045.63	--	10.43%

#### 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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：应收款余额组合	10,175,693.63	100%	305,270.80	3%	7,039,119.65	100%	211,173.60	3%

组合小计	10,175,693.63	100%	305,270.80	3%	7,039,119.65	100%	211,173.60	3%
合计	10,175,693.63	--	305,270.80	--	7,039,119.65	--	211,173.60	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额前5名且金额大于100万元,并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的其他应收款;单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是期末余额不在前五名或虽为前五名但金额低于100万元,且按照余额百分比法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位: 元

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收款余额	10,175,693.63	3%	305,270.80
合计	10,175,693.63	--	305,270.80

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) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位: 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 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 (%)
鹿成	非关联方	2,484,391.73	1 年以内	24.41%
新疆广汇新能源有限公司	非关联方	729,061.30	2-4 年	7.16%
李呈顺	非关联方	426,000.00	1-2 年	4.19%
田相伟	非关联方	354,079.00	1 年以内	3.48%

孔庆明	非关联方	340,000.00	1 年以内	3.34%
合计	--	4,333,532.03	--	42.58%

(4) 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(%)
合计	--	0.00	0%

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	27,633,285.43	83.51%	44,747,197.87	87.12%
1 至 2 年	1,362,504.67	4.12%	1,983,533.60	3.86%
2 至 3 年	1,608,466.10	4.86%	2,958,606.62	5.76%
3 年以上	2,484,793.66	7.51%	1,676,136.90	3.26%
合计	33,089,049.86	--	51,365,474.99	--

预付款项账龄的说明

(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
沂源县源能热电有限公司	非关联方	12,048,159.70	1 年以内	预付电费
瑞士 AC KCOM SAGL	非关联方	3,482,983.12	1 年以内	预付设备款
沂源给力劳务派遣有限公司	非关联方	1,805,040.00	1 年以内	预付劳务费
淄博城市燃气(沂源)有限公司	非关联方	1,735,492.51	1 年以内	预付燃气费
山东理工大学	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	预付项目研发费
合计	--	20,571,675.33	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 预付款项的说明

期末预付款项余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

## 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	87,677,292.69	53,440.06	87,623,852.63	70,252,807.21	53,440.06	70,199,367.15
库存商品	52,133,444.57		52,133,444.57	67,353,957.74		67,353,957.74
发出商品	39,238,739.96	151,673.28	39,087,066.68	21,380,797.21	0.00	21,380,797.21
自制半成品	20,970,337.85	0.00	20,970,337.85	22,182,434.92	0.00	22,182,434.92
委托加工物资	1,974,907.29	0.00	1,974,907.29	57,720.85	0.00	57,720.85
合计	201,994,722.36	205,113.34	201,789,609.02	181,227,717.93	53,440.06	181,174,277.87

### (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	
原材料	53,440.06				53,440.06
发出商品	0.00	151,673.28			151,673.28
合计	53,440.06	151,673.28			205,113.34

### (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(%)
原材料	可变现净值低于账面价值		
发出商品	可变现净值低于账面价值		

存货的说明

## 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
沂源县农村信用合作联社	成本法	311,500.00	311,500.00		311,500.00	0.12%	0.12%				29,529.52
合计	--	311,500.00	311,500.00		311,500.00	--	--	--			29,529.52

## 8、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

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	15,493,427.19	28,484,550.00		43,977,977.19
1.房屋、建筑物	10,403,497.91	28,484,550.00		38,888,047.91
2.土地使用权	5,089,929.28			5,089,929.28
二、累计折旧和累计摊销合计	5,183,329.62	635,304.60		5,818,634.22
1.房屋、建筑物	4,351,429.62	529,104.60		4,880,534.22
2.土地使用权	831,900.00	106,200.00		938,100.00
三、投资性房地产账面净值合计	10,310,097.57	27,849,245.40		38,159,342.97
1.房屋、建筑物	6,052,068.29	27,955,445.40		34,007,513.69
2.土地使用权	4,258,029.28	-106,200.00		4,151,829.28
五、投资性房地产账面价值合计	10,310,097.57	27,849,245.40		38,159,342.97
1.房屋、建筑物	6,052,068.29	27,955,445.40		34,007,513.69
2.土地使用权	4,258,029.28	-106,200.00		4,151,829.28

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	635,304.60
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 9、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：	914,049,913.14	190,689,691.79		24,557,696.99	1,080,181,907.94
其中：房屋及建筑物	431,556,013.04	39,774,472.34		2,213,300.00	469,117,185.38
机器设备	415,469,942.61	137,369,032.66		217,700.00	552,621,275.27
运输工具	21,545,406.95	2,530,229.91		4,371,687.33	19,703,949.53
电子设备	9,124,044.03	1,377,558.32		412,414.50	10,089,187.85
其 他	36,354,506.51	9,638,398.56		17,342,595.16	28,650,309.91
--	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：	269,998,500.44		72,823,299.83	3,662,743.66	339,159,056.61
其中：房屋及建筑物	77,209,719.87		19,564,071.95	639,754.49	96,134,037.33
机器设备	155,913,420.61		47,847,791.65	209,490.52	203,551,721.74
运输工具	15,937,915.18		2,158,196.91	1,962,567.60	16,133,544.49
电子设备	6,177,406.21		1,019,471.27	393,050.67	6,803,826.81
其 他	14,760,038.57		2,233,768.05	457,880.38	16,535,926.24
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	644,051,412.70	--			741,022,851.33
其中：房屋及建筑物	354,346,293.17	--			372,983,148.05
机器设备	259,556,522.00	--			349,069,553.53
运输工具	5,607,491.77	--			3,570,405.04
电子设备	2,946,637.82	--			3,285,361.04
其 他	21,594,467.94	--			12,114,383.67
四、减值准备合计	149,487.73	--			144,736.55
机器设备	31,687.97	--			31,687.97
运输工具	117,799.76	--			113,048.58
电子设备		--			
其 他		--			
五、固定资产账面价值合计	643,901,924.97	--			740,878,114.78
其中：房屋及建筑物	354,346,293.17	--			372,983,148.05
机器设备	259,524,834.03	--			349,037,865.56
运输工具	5,489,692.01	--			3,457,356.46

电子设备	2,946,637.82	--	3,285,361.04
其他	21,594,467.94	--	12,114,383.67

本期折旧额 72,823,299.83 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 182,347,944.78 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
陶瓷纤维建筑隔热板、1050 陶瓷纤维毡房产、公司研发中心大楼、可溶项目房产	正在办理过程中	2014 年
内蒙鲁阳房产	正在办理过程中	2014 年
新疆鲁阳房产	正在办理过程中	2014 年

固定资产说明

## 10、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
展厅				4,596,575.28		4,596,575.28
玄武岩项目				175,750,510.60		175,750,510.60
晶体纤维生产线	25,073,253.93		25,073,253.93	5,703,291.82		5,703,291.82
薄板生产线	3,057,319.55		3,057,319.55			
合计	28,130,573.48		28,130,573.48	186,050,377.70		186,050,377.70

### (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
玄武岩项目	323,534,400.00	175,750,510.60	18,677,041.57	165,943,002.17	28,484,550.00			1,654,724.83	543,667.10	5.59%	自有资金、借款	0.00
合计	323,534,400.00	175,750,510.60	18,677,041.57	165,943,002.17	28,484,550.00	--	--	1,654,724.83	543,667.10	--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明

其他减少 28,484,550.00 元为转入投资性房地产。



## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

## (4) 在建工程的说明

## 11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用物资	213,174.34	18,882,870.58	2,291,472.70	16,804,572.22
设备配件	5,957.17		5,957.17	
技改物资	1,824,583.19	3,665,549.60	5,341,687.66	148,445.13
合计	2,043,714.70	22,548,420.18	7,639,117.53	16,953,017.35

工程物资的说明

## 12、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	156,744,022.77	1,415,600.00		158,159,622.77
其中：土地使用权	156,744,022.77	1,415,600.00		158,159,622.77
二、累计摊销合计	18,178,042.68	3,432,426.42		21,610,469.10
其中：土地使用权	18,178,042.68	3,432,426.42		21,610,469.10
三、无形资产账面净值合计	138,565,980.09	-2,016,826.42		136,549,153.67
其中：土地使用权	138,565,980.09	-2,016,826.42		136,549,153.67
其中：土地使用权				
无形资产账面价值合计	138,565,980.09	-2,016,826.42		136,549,153.67
其中：土地使用权	138,565,980.09	-2,016,826.42		136,549,153.67

本期摊销额 3,432,426.42 元。

## 13、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
上海房屋租赁费	441,235.32		13,687.32		427,548.00	
合计	441,235.32		13,687.32		427,548.00	--

长期待摊费用的说明

#### 14、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	13,785,531.35	10,975,664.50
可抵扣亏损	161,949.01	41,232.99
未实现内部利润	3,209,106.48	3,439,225.34
小计	17,156,586.84	14,456,122.83
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
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

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	55,190,747.80	43,931,192.89
未弥补亏损	809,745.07	206,164.97
未实现内部利润	16,278,554.63	17,523,462.47
小计	72,279,047.50	61,660,820.33

##### (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	17,156,586.84	72,279,047.50	14,456,122.83	61,660,820.33
---------	---------------	---------------	---------------	---------------

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

### 15、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	43,728,265.10	12,600,225.82		1,487,593.01	54,840,897.91
二、存货跌价准备	53,440.06	151,673.28			205,113.34
七、固定资产减值准备	149,487.73			4,751.18	144,736.55
合计	43,931,192.89	12,751,899.10		1,492,344.19	55,190,747.80

资产减值明细情况的说明

### 16、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	170,000,000.00	75,000,000.00
合计	170,000,000.00	75,000,000.00

短期借款分类的说明

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	50,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,000,000.00	40,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 50,000,000.00 元。

应付票据的说明

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	106,681,871.94	120,346,575.88
合计	106,681,871.94	120,346,575.88

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	33,159,130.07	32,948,859.81
合计	33,159,130.07	32,948,859.81

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

期末预收款项余额中无账龄超过一年的大额预收账款。

**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	7,669,289.22	103,606,072.04	103,594,961.02	7,680,400.24
二、职工福利费		1,534,175.68	1,534,175.68	
三、社会保险费	1,026.80	15,346,287.25	15,347,314.05	
其中：医疗保险费	306.00	3,535,256.34	3,535,562.34	
基本养老保险费	612.00	10,124,501.72	10,125,113.72	
失业保险费		515,023.49	515,023.49	
工伤保险费	68.00	819,279.54	819,347.54	
生育保险费	40.80	352,226.16	352,266.96	
四、住房公积金	34.00	625,846.65	625,880.65	
六、其他	167,003.41	2,011,791.96	2,020,237.96	158,557.41
合计	7,837,353.43	123,124,173.58	123,122,569.36	7,838,957.65

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 2,020,237.96 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资余额为计提的2013年12月职工工资，将于2014年1月发放。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-9,581,189.56	-3,441,823.42
营业税	12,001.45	-31,817.69
企业所得税	-2,755,955.73	-6,471,956.93
个人所得税	83,108.34	58,543.65
城市维护建设税	-446,442.34	-320,386.05
教育费附加	-271,178.69	-193,611.32
地方教育费附加	-180,785.79	-129,074.21
地方水利建设基金	-100,801.91	-69,009.34

土地使用税	1,108,438.77	1,012,679.52
房产税	891,246.67	983,769.48
印花税	64,521.54	84,439.23
其他	7,284.28	5,278.40
合计	-11,169,752.97	-8,512,968.68

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

## 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
余额	3,127,998.05	3,741,441.38
合计	3,127,998.05	3,741,441.38

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过1年的其他应付款项主要是货运保证金，无龄超过1年的大额其他应付款。

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券		100,730,136.98
递延收益	1,916,667.00	505,000.00
合计	1,916,667.00	101,235,136.98

其他流动负债说明

递延收益期末余额中1,500,000.00元是由山东省科学技术厅、山东省财政厅鲁科专 [2012] 187号文下达的资助创新专项经费中用于项目研发的补助，预计2014年使用；其他416,667.00元是公司的子公司贵州鲁阳节能材料有限公司收到的科技成果转化与产业化补助191,667.00元、项目中试专项补助225,000.00元，在2014年摊销转入营业外收入。

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

长期借款分类的说明

### (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

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
沂源县财政局	2011年4月1日至 2016年3月31日	2,120,000.00	0%	0.00	2,120,000.00	无息借款

### (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

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 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	7,000,000.00	165,000.00
合计	7,000,000.00	165,000.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目研发专项经费补助		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
项目中试专项补助	165,000.00			165,000.00		与收益相关
合计	165,000.00	7,000,000.00		165,000.00	7,000,000.00	--

其他变动165,000.00元为转入其他流动负债的金额。

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	233,978,689.00						233,978,689.00

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

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）	530,954,816.32			530,954,816.32
其他资本公积	7,000,375.73			7,000,375.73
合计	537,955,192.05			537,955,192.05

资本公积说明

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	107,742,537.91	6,951,599.91		114,694,137.82
任意盈余公积	253,392.13			253,392.13
合计	107,995,930.04	6,951,599.91		114,947,529.95

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
调整后年初未分配利润	570,321,852.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,469,200.67	--
减：提取法定盈余公积	6,951,599.91	10%
应付普通股股利	23,397,868.90	10%
期末未分配利润	626,441,583.87	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

### 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	1,023,493,178.11	1,000,172,777.55
其他业务收入	2,963,815.40	3,168,283.14
营业成本	715,061,956.26	710,177,435.91

#### (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
工业	1,015,179,140.65	706,990,496.14	987,694,769.43	698,203,052.73
建筑业	8,314,037.46	6,827,248.30	12,478,008.12	11,053,078.73
合计	1,023,493,178.11	713,817,744.44	1,000,172,777.55	709,256,131.46

**(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
陶瓷纤维制品	936,608,194.27	632,335,049.39	938,903,277.83	653,967,626.01
玄武岩产品	78,570,946.38	74,655,446.75	46,571,839.52	40,875,338.20
光学制品			2,219,652.08	3,360,088.52
轻钢建筑	8,314,037.46	6,827,248.30	12,478,008.12	11,053,078.73
合计	1,023,493,178.11	713,817,744.44	1,000,172,777.55	709,256,131.46

**(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
国内	921,961,590.66	638,242,004.35	891,103,347.40	623,875,554.83
国外	101,531,587.45	75,575,740.09	109,069,430.15	85,380,576.63
合计	1,023,493,178.11	713,817,744.44	1,000,172,777.55	709,256,131.46

**(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	14,890,348.04	1.45%
第二名	13,272,857.01	1.29%
第三名	10,964,270.38	1.07%
第四名	9,916,542.60	0.97%
第五名	9,167,580.92	0.89%
合计	58,211,598.95	5.67%

营业收入的说明

**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	505,821.70	656,981.83	3%、5%

城市维护建设税	3,442,732.14	3,456,512.04	7%、5%
教育费附加	2,025,983.62	2,013,319.08	3%
地方教育费附加	1,350,640.80	1,342,104.26	2%
地方水利建设基金	493,509.29	476,285.64	1%
其他	71,747.92	57,234.07	
合计	7,890,435.47	8,002,436.92	--

营业税金及附加的说明

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	59,588,284.31	41,426,715.06
业务费	21,743,977.15	20,900,908.41
职工薪酬	14,002,013.62	16,869,156.20
装卸费	4,782,690.97	4,863,167.16
出口产品手续费	4,635,437.76	5,311,320.00
广告费	600,544.20	1,117,172.42
展览费	1,087,944.99	1,261,882.29
合计	106,440,893.00	91,750,321.54

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,813,591.20	3,429,763.55
保险费	1,085,824.15	1,028,310.73
差旅费	2,461,499.09	1,853,443.73
低值易耗品摊销	387,506.33	909,765.24
会议费	705,024.91	265,937.90
技术开发费	23,373,520.90	21,896,866.37
交通费	1,933,660.56	2,383,153.93
绿化费	200,535.21	415,864.46
税金	12,299,520.13	8,519,223.80
通讯费	1,751,045.96	1,718,599.34
无形资产摊销	3,380,527.48	3,357,586.06

行政性收费	843,830.52	923,194.88
修理费	1,065,106.56	1,308,630.52
宣传费	2,044,759.28	719,759.33
业务招待费	1,377,161.09	2,368,361.57
折旧费	11,061,013.85	11,548,022.83
职工薪酬	13,250,856.45	14,115,373.39
中介费	1,990,521.71	2,517,038.40
咨询费	130,098.00	1,694,674.53
租赁费	13,687.32	116,407.32
其他支出	288,649.86	319,140.00
合计	83,457,940.56	81,409,117.88

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,439,136.23	8,266,961.41
利息收入	-378,289.46	-399,239.43
汇兑损益	610,225.16	112,617.80
金融手续费	474,022.18	957,533.47
合计	11,145,094.11	8,937,873.25

### 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	29,529.52	
处置长期股权投资产生的投资收益		9,706.03
其他	10,427.79	
合计	39,957.31	9,706.03

#### (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
-------	-------	-------	--------------

沂源县农村信用合作联社	29,529.52	0.00	2013 年度收到现金红利。
合计	29,529.52	0.00	--

### 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	12,600,225.82	9,605,620.10
二、存货跌价损失	151,673.28	
合计	12,751,899.10	9,605,620.10

### 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	223,088.99	114,121.43	223,088.99
其中：固定资产处置利得	223,088.99	114,121.43	223,088.99
政府补助	8,395,388.78	4,140,930.10	8,395,388.78
其他	1,808,809.37	510,102.26	1,808,809.37
合计	10,427,287.14	4,765,153.79	10,427,287.14

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
重点行业专项资金	700,000.00		与收益相关	是
出口信用补贴	20,000.00		与收益相关	是
技术补助拨款	50,000.00		与收益相关	是
产品研发专项补助	50,000.00		与收益相关	是
团队创新奖励	50,000.00		与收益相关	是
国家级企业技术中心资金	2,000,000.00		与收益相关	是
标准化专项经费	100,000.00		与收益相关	是
就业见习补贴	71,250.00	36,000.00	与收益相关	是

市长质量奖	100,000.00		与收益相关	是
产品标准化经费	136,000.00		与收益相关	是
就业与创业能力培训补贴	16,800.00		与收益相关	是
就业困难人员社保补贴 岗位补贴	108,921.78	285,530.10	与收益相关	是
项目研发专项经费补助	500,000.00		与收益相关	是
财政扶持资金（用电补 贴）	2,016,084.00		与收益相关	是
企业产值贡献突出奖励	100,000.00		与收益相关	是
中小企业创新基金	300,000.00		与收益相关	是
节能减排专项资金	400,000.00		与收益相关	是
企业政策性奖励扶持资 金	643,000.00		与收益相关	是
科技项目扶持基金		150,000.00	与收益相关	是
重大科技专项补贴		1,000,000.00	与收益相关	是
省级名牌奖励资金		40,000.00	与收益相关	是
工业发展突出贡献奖励		80,000.00	与收益相关	是
奖励资金		70,000.00	与收益相关	是
科技发展资金		350,000.00	与收益相关	是
优秀企业奖励		100,000.00	与收益相关	是
科技进步奖		20,000.00	与收益相关	是
先进单位奖励		346,000.00	与收益相关	是
外贸发展奖励资金		63,400.00	与收益相关	是
标准化工作补贴		30,000.00	与收益相关	是
工业和信息产业补助		20,000.00	与收益相关	是
财政补助资金		20,000.00	与收益相关	是
科技成果转化与产业化 补助	408,333.00		与收益相关	是
项目中试专项补助	450,000.00	165,000.00	与收益相关	是
节能技术示范补助	175,000.00	175,000.00	与收益相关	是
技改补贴资金		1,110,000.00	与收益相关	是
科技“双 20”工程项目 补助		80,000.00	与收益相关	是
合计	8,395,388.78	4,140,930.10	--	--

## 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	11,762.41	1,022,098.25	11,762.41
其中：固定资产处置损失	11,762.41	1,022,098.25	11,762.41
对外捐赠	722,000.00	1,530,000.00	722,000.00
其他	186,679.76	198,561.32	186,679.76
合计	920,442.17	2,750,659.57	920,442.17

营业外支出说明

## 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	15,486,840.63	11,467,531.79
递延所得税调整	-2,700,464.01	-620,683.63
合计	12,786,376.62	10,846,848.16

## 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《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)的要求进行的。

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$ 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； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 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； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据上述公式列示计算有关指标如下：

项目	本期金额	上期金额
$P_{0,1}$ 归属于公司普通股股东的净利润	86,469,200.67	84,635,607.18
$P_{0,2}$ 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	78,976,338.75	83,155,418.25
$S$ 发行在外普通股的加权平均数	233,978,689.00	233,978,689.00
$S_0$ 期初股份总数	233,978,689.00	233,978,689.00
$S_{1,1}$ 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
$S_{1,2}$ 报告期因资本公积转增股本对上期股份重新计算增加股份数	-	-
$S_i$ 报告期因发行新股增加股份数	-	-

S <sub>j</sub> 报告期因回购等减少股份数	-	-
S <sub>k</sub> 报告期缩股数	-	-
M <sub>0</sub> 报告期月份数	12	12
M <sub>i</sub> 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
M <sub>j</sub> 减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-

(2) 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

42、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
政府补助	9,642,055.78
利息收入	378,289.46
往来款	2,800,742.62
其他	1,774,046.44
合计	14,595,134.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
管理费用	31,854,428.61
销售费用	92,438,879.38
往来款	7,214,977.03
其他	682,399.72
合计	132,190,684.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
与资产有关的政府补助	7,000,000.00
合计	7,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明



## 43、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	86,469,200.67	84,635,607.18
加：资产减值准备	12,751,899.10	9,605,620.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,352,404.43	62,858,169.58
无形资产摊销	3,538,626.42	3,357,586.06
长期待摊费用摊销	13,687.32	13,687.32
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）	-211,326.58	904,811.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,165.64
财务费用（收益以“-”号填列）	11,283,049.78	8,380,500.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,957.31	-9,706.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,700,464.01	-620,683.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,767,004.43	22,748,567.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,522,543.48	-41,661,234.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,854,161.68	-22,626,713.42
经营活动产生的现金流量净额	58,021,733.59	127,589,377.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	39,634,442.31	106,067,063.05
减：现金的期初余额	106,067,063.05	35,194,256.14
现金及现金等价物净增加额	-66,432,620.74	70,872,806.91

## (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	39,634,442.31	106,067,063.05
其中：库存现金	145,353.03	46,643.67
可随时用于支付的银行存款	39,489,089.28	106,020,419.38
三、期末现金及现金等价物余额	39,634,442.31	106,067,063.05

现金流量表补充资料的说明

## 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
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	控股股东	国有事业法人单位	沂源县	李效成	加强对集体资产的管理, 保证集体资产的保值、增值	2,000,000.00	33.03%	33.03%	沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	75748991-X

本企业的母公司情况的说明

### 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
济南鲁阳节能技术开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南市	鹿成滨	技术服务业	100.00 万元	100%	100%	57555140-1
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市	鹿俊华	商贸业	1,600.00 万元	100%	100%	75040545-3
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	鹿成彪	制造业	3,805.00 万元	100%	100%	76684116-1
贵州鲁阳节能材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	贵阳市	崔希村	制造业	5,500.00 万元	100%	100%	78545685-9
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	呼和浩特市	鹿超	制造业	21,000.00 万元	100%	100%	68340343-0

### 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
鹿成滨	公司董事长、持有公司 13.80% 股份的股东	

本企业的其他关联方情况的说明

#### 4、关联方交易

##### (1) 其他关联交易

纳入公司合并财务报表范围内的子公司相互间交易及母子公司交易已抵消。

#### 九、或有事项

##### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2013年12月31日，公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

##### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2013年12月31日，公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

#### 十、承诺事项

##### 1、重大承诺事项

截至2013年12月31日，公司无应披露的重大承诺事项。

##### 2、前期承诺履行情况

截至2013年12月31日，公司无前期承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

##### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	23,397,868.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

#### 十二、其他重要事项

##### 1、其他

截至2013年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、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								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	525,473,501.37	100%	52,569,769.95	10%	455,096,642.36	100%	41,190,573.61	9.05%
组合小计	525,473,501.37	100%	52,569,769.95	10%	455,096,642.36	100%	41,190,573.61	9.05%
合计	525,473,501.37	--	52,569,769.95	--	455,096,642.36	--	41,190,573.61	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额前5名且金额大于100万元，并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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额不在前五名或虽为前五名但金额低于100万元，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

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	408,253,420.99	77.7%	20,412,671.05	381,799,560.83	83.89%	19,089,978.04
1 年以内小计	408,253,420.99	77.7%	20,412,671.05	381,799,560.83	83.89%	19,089,978.04
1 至 2 年	97,151,238.36	18.49%	19,430,247.67	58,152,348.64	12.78%	11,630,469.73
2 至 3 年	14,683,981.58	2.79%	7,341,990.79	9,349,214.10	2.06%	4,674,607.05
3 年以上	5,384,860.44	1.02%	5,384,860.44	5,795,518.79	1.27%	5,795,518.79
合计	525,473,501.37	--	52,569,769.95	455,096,642.36	--	41,190,573.61

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) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位一	销货款	2013 年 10 月 31 日	70,383.93	多次催收难以收回	否
单位二	销货款	2013 年 10 月 31 日	103,088.60	多次催收难以收回	否
单位三	销货款	2013 年 10 月 31 日	164,102.50	多次催收难以收回	否
单位四	销货款	2013 年 10 月 31 日	71,356.66	多次催收难以收回	否
单位五	销货款	2013 年 10 月 31 日	362,419.85	多次催收难以收回	否
单位六	销货款	2013 年 11 月 30 日	250,000.00	多次催收难以收回	否
单位七	销货款	2013 年 06 月 30 日	66,125.90	多次催收难以收回	否
单位八	销货款	2013 年 05 月 31 日	20,000.00	质量异议不能回收	否
单位九	销货款	2013 年 07 月 30 日	28,800.00	多次催收难以收回	否
其他单位 4 家	销货款	2013 年 06 月 30 日	22,438.06	多次催收难以收回	否
其他单位 2 家	销货款	2013 年 08 月 31 日	12,679.30	质量异议不能回收	否
其他单位 14 家	销货款	2013 年 10 月 31 日	230,035.75	多次催收难以收回	否
其他单位 7 家	销货款	2013 年 12 月 31 日	86,162.46	多次催收难以收回	否
合计	--	--	1,487,593.01	--	--

应收账款核销说明

**(3) 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	非关联方	14,388,526.77	2 年以内	2.74%
第二名	非关联方	13,068,885.16	2 年以内	2.49%
第三名	非关联方	10,283,501.91	1 年以内	1.96%
第四名	非关联方	9,359,440.63	2 年以内	1.78%

第五名	非关联方	8,810,691.16	1 年以内	1.68%
合计	--	55,911,045.63	--	10.65%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：应收款余额组合	9,217,631.02	100%	276,528.93	3%	6,049,369.26	100%	181,481.08	3%
组合小计	9,217,631.02	100%	276,528.93	3%	6,049,369.26	100%	181,481.08	3%
合计	9,217,631.02	--	276,528.93	--	6,049,369.26	--	181,481.08	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额前5名且金额大于100万元，并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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是期末余额不在前五名或虽为前五名但金额低于100万元，且按照余额百分比法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收款余额	9,217,631.02	3%	276,528.93
合计	9,217,631.02	--	276,528.93

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) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 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(%)
鹿成	非关联方	2,484,391.73	1 年以内	26.95%
新疆广汇新能源有限公司	非关联方	729,061.30	2-4 年	7.91%
李呈顺	非关联方	426,000.00	1-2 年	4.62%
田相伟	非关联方	354,079.00	1 年以内	3.84%
孔庆明	非关联方	340,000.00	1 年以内	3.69%
合计	--	4,333,532.03	--	47.01%

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
济南鲁阳节能技术开发有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100%	100%	-	0.00	0.00	0.00
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	成本法	16,028,000.00	16,028,000.00		16,028,000.00	100%	100%	-	0.00	0.00	1,440,000.00
新疆鲁阳	成本法	38,190,000.00	38,190,000.00		38,190,000.00	100%	100%	-	0.00	0.00	7,610,000.00

陶瓷纤维有限公司		0	0	0							
贵州鲁阳节能材料有限公司	成本法	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	100%	100%	-	0.00	0.00	6,600,000.00	
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	成本法	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	100%	100%	-	0.00	0.00	16,800,000.00	
沂源县农村信用合作联社	成本法	311,500.00	311,500.00	311,500.00	0.12%	0.12%	-	0.00	0.00	29,529.52	
合计	--	320,529,500.00	320,529,500.00	320,529,500.00	--	--	--	0.00	0.00	32,479,529.52	

长期股权投资的说明

#### 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	1,004,970,825.06	963,126,969.28
其他业务收入	14,787,874.58	13,884,363.82
合计	1,019,758,699.64	977,011,333.10
营业成本	778,595,124.54	738,053,008.77

##### (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
工业制造业	996,656,787.60	759,037,349.98	950,648,961.16	714,086,870.84
建筑业	8,314,037.46	6,827,248.30	12,478,008.12	11,053,078.73
合计	1,004,970,825.06	765,864,598.28	963,126,969.28	725,139,949.57

##### (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
陶瓷纤维制品	918,199,803.03	684,385,850.69	904,112,135.99	673,235,845.65
玄武岩产品	78,456,984.57	74,651,499.29	46,536,825.17	40,851,025.19
轻钢建筑	8,314,037.46	6,827,248.30	12,478,008.12	11,053,078.73
合计	1,004,970,825.06	765,864,598.28	963,126,969.28	725,139,949.57

#### (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
国内	903,439,237.61	690,288,858.19	859,864,385.36	643,860,453.82
国外	101,531,587.45	75,575,740.09	103,262,583.92	81,279,495.75
合计	1,004,970,825.06	765,864,598.28	963,126,969.28	725,139,949.57

#### (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	14,890,348.04	1.46%
第二名	13,272,857.01	1.3%
第三名	10,964,270.38	1.08%
第四名	9,916,542.60	0.97%
第五名	9,167,580.92	0.9%
合计	58,211,598.95	5.71%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

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	32,479,529.52	29,790,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-19,695,372.38
其他	10,427.79	
合计	32,489,957.31	10,094,627.62

(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
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	7,610,000.00	7,610,000.00	
贵州鲁阳节能材料有限公司	6,600,000.00	3,300,000.00	分红增加
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	1,440,000.00	2,080,000.00	分红减少
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	16,800,000.00	16,800,000.00	
沂源县农村信用合作联社	29,529.52		分红增加
合计	32,479,529.52	29,790,000.00	--

6、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	69,515,999.10	65,374,380.52
加：资产减值准备	13,113,510.48	9,112,060.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,427,426.81	44,563,659.12
无形资产摊销	2,647,150.02	2,416,693.03
长期待摊费用摊销	13,687.32	13,687.32
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）	-211,326.58	-38,709.22
财务费用（收益以“-”号填列）	11,264,214.94	7,330,557.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,489,957.31	-10,094,627.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,905,291.58	-1,941,966.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,827,703.18	22,002,853.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,953,496.87	-31,543,709.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,545,245.99	-17,120,193.88
经营活动产生的现金流量净额	16,139,459.14	90,074,684.25
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	29,716,577.02	99,588,222.54
减：现金的期初余额	99,588,222.54	26,948,351.72
现金及现金等价物净增加额	-69,871,645.52	72,639,870.82

## 十四、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）	211,326.58	主要系本期处置固定资产损失减少所致
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）	8,395,388.78	主要系本期收到的政府补助增加所致
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,427.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	900,129.61	主要系本期对外捐赠减少及赔偿款收入增加所致
减：所得税影响额	2,024,410.84	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	7,492,861.92	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	5.84%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34%	0.34	0.34

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减变动百分比	变动原因
货币资金	40,707,442.31	106,279,216.20	-61.70%	主要系本期支付到期融资券及利息所致
应收票据	138,203,609.00	83,678,722.86	65.16%	主要系期末以票据结算的销货款增加所致
预付款项	33,089,049.86	51,365,474.99	-35.58%	主要系上年预付款在本期结算所致
其他应收款	9,870,422.83	6,827,946.05	44.56%	主要系各销售业务部业务周转金借款增加所致

致

投资性房地产	38,159,342.97	10,310,097.57	270.12%	主要系本期购买用于出租的房产增加所致
在建工程	28,130,573.48	186,050,377.70	-84.88%	主要系玄武岩项目工程完工转资所致
工程物资	16,953,017.35	2,043,714.70	729.52%	主要系用于自建固定资产的专用物资增加所致
短期借款	170,000,000.00	75,000,000.00	126.67%	主要系兑付短期融资券后，为满足生产经营所需资金，增加借款所致
其他流动负债	1,916,667.00	101,235,136.98	-98.11%	主要系短期融资券到期兑付所致
长期借款	-	25,000,000.00	-100.00%	主要系提前归还借款所致
其他非流动负债	7,000,000.00	165,000.00	4,142.42%	主要系本期收到政府项目补助所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
资产减值损失	12,751,899.10	9,605,620.10	32.75%	主要系本期应收账款增加计提的坏账准备相应增加所致
营业外收入	10,427,287.14	4,765,153.79	118.82%	主要系本期收到的政府补助增加所致
营业外支出	920,442.17	2,750,659.57	-66.54%	主要系本期处置固定资产损失减少所致

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。