



山东国瓷功能材料股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 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、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人张曦、主管会计工作负责人许少梅及会计机构负责人(会计主管人员)王连针声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	42
第八节 公司治理 .....	49
第九节 财务报告 .....	52
第十节 备查文件目录 .....	159

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	山东国瓷功能材料股份有限公司
股东、股东大会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	山东国瓷功能材料股份有限公司监事、监事会
盈泰石油	指	东营市盈泰石油科技有限公司
宝利佳	指	宝利佳有限公司，注册于香港
北京通达	指	北京市通达宝德科技发展有限公司
东营奥远	指	东营奥远工贸有限责任公司
东营智汇	指	东营智汇企业管理咨询有限公司
青岛朗固德	指	青岛朗固德技术贸易有限公司
中科宏易（香港）	指	中科宏易（香港）投资管理有限公司，注册于香港
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《山东国瓷功能材料股份有限公司章程》
报告期	指	2013 年度
MLCC	指	多层片式陶瓷电容器
MWD	指	微波介质

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	国瓷材料	股票代码	300285
公司的中文名称	山东国瓷功能材料股份有限公司		
公司的中文简称	国瓷材料		
公司的外文名称	Shandong Sinocera Functional Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	无		
公司的法定代表人	张曦		
注册地址	山东省东营市东营区辽河路 24 号		
注册地址的邮政编码	257091		
办公地址	山东省东营市东营区辽河路 24 号		
办公地址的邮政编码	257091		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.sinocera.com.cn">www.sinocera.com.cn</a>		
电子信箱	<a href="mailto:sinocera@sinocera.com.cn">sinocera@sinocera.com.cn</a>		
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国上海		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许少梅	赵红艳
联系地址	山东省东营市东营区辽河路 24 号	山东省东营市东营区辽河路 24 号
电话	0546-8073768	0546-8073768
传真	0546-8073610	0546-8073610
电子信箱	xushaomei@sinocera.com.cn	zhaohongyan@sinocera.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、公司历史沿革

	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	2005 年 04 月 21 日	东营市工商行政 管理局	370500400001069	370502774151590	77415159-0
股份公司成立变更 注册登记	2010 年 05 月 25 日	山东省工商行政 管理局	370500400001069	370502774151590	77415159-0
首次公开发行股票 变更注册登记	2012 年 03 月 20 日	山东省工商行政 管理局	370500400001069	370502774151590	77415159-0
公积金转增股本变 更注册登记	2013 年 11 月 22 日	山东省工商行政 管理局	370500400001069	370502774151590	77415159-0

### 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）	266,418,565.23	215,733,309.34	23.49%	146,944,345.96
营业成本（元）	146,676,455.73	114,061,508.77	28.59%	73,931,923.39
营业利润（元）	76,851,180.80	71,707,121.42	7.17%	43,509,878.16
利润总额（元）	91,591,283.25	77,373,655.04	18.38%	49,852,122.52
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	78,590,327.61	66,238,384.76	18.65%	44,066,084.37
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	66,061,240.53	61,733,931.18	7.01%	38,516,620.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	48,162,882.62	36,369,166.10	32.43%	41,129,680.16
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3827	0.5828	-34.33%	0.8788
基本每股收益（元/股）	0.63	0.53	18.87%	0.35
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.53	16.98%	0.35
加权平均净资产收益率（%）	13.24%	13.42%	-0.18%	41.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.13%	12.51%	-1.38%	36.39%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
期末总股本（股）	125,864,000.00	62,400,000.00	101.71%	46,800,000.00
资产总额（元）	729,769,488.90	611,037,918.20	19.43%	234,721,984.48
负债总额（元）	77,328,130.73	56,732,845.64	36.3%	106,838,196.68
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	648,441,358.17	554,305,072.56	16.98%	127,883,787.80
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.1519	8.8831	-42%	2.7326
资产负债率（%）	10.6%	9.28%	1.32%	45.52%

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	78,590,327.61	66,238,384.76	648,441,358.17	554,305,072.56
按国际会计准则调整的项目及金额				

### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	78,590,327.61	66,238,384.76	648,441,358.17	554,305,072.56
按境外会计准则调整的项目及金额				

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

## 三、非经常性损益的项目及金额

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）	-765,512.54	-105,489.82	-17,162.58	
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）	15,072,890.00	5,773,600.00	6,354,965.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	432,724.99	-1,576.56	4,440.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-312,100.00		
减：所得税影响额	2,211,015.37	849,980.04	792,779.54	
合计	12,529,087.08	4,504,453.58	5,549,463.82	--

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

## 四、重大风险提示

### 1、客户较为集中的风险

MLCC属于高技术、高投入行业，全球产业分布较为集中，MLCC生产的集中必然带来对于电子陶瓷材料需求的相对集中。报告期内公司的客户较为集中，前五大客户销售额占公司销售总额的比例为83.92%，若出现一个或多个客户突然与公司解约，或发生不可预见情况导致其对本公司产品的需求量大幅降低，则可能给公司销售带来不利影响。

### 2、产品质量风险

本公司生产的产品是MLCC产品的主要原料，本公司产品的质量将直接影响到MLCC及终端电子整机的性能及质量水平，因此下游厂商对于本公司产品的质量要求极为严格。未来公司生产规模还将持续扩大，产品种类也将不断增加，公司的产品质量控制水平及管理措施若无法随之提高，则可能出现产品质量事故，造成客户退货乃至客户流失、公司市场声誉受损等不利情况。

### 3、原材料价格波动风险

主要原材料的价格波动会对本公司的毛利率及盈利水平带来较大影响，未来若出现公司主要原材料价格上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致公司的利润水平受到挤压，存在毛利率下降的风险。

### 4、产品价格下降的风险

本公司的产品主要包括MLCC配方粉和微波介质材料，属于专业电子陶瓷材料，技术含量较高，长期以来被日本、美国等厂商垄断，中国大陆地区只有本公司大批生产，未来随着产能逐步扩大、市场开拓力度加大，产品的市场占有率将逐步提高，在这一过程中不排除公司会主动让利于客户，以进一步提升竞争力增加市场份额，同时在产品更新换代的过程中，为了推出新产品而趋于逐渐被替代的老产品，也可能面临降价的风险。

### 5、募投项目实施的风险

公司募集资金投资项目：（1）年产1,500吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目；（2）山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心项目。上述项目投产后，有利于公司进一步扩充产能、提高技术水平、完善产品结构、提升产品质量。另一方面，新项目的投产也会对公司组织管理水平和市场营销水平提出新的要求，若公司组织管理水平和市场营销水平不能随之提高，将可能导致公司产品销售达不到预期目标，对本次募集

资金投资项目的收益产生不利影响。

本次募集资金投资项目建成后，按公司现行的会计政策测算，每年将新增大量的固定资产折旧及无形资产摊销，这些费用可通过提升经营业绩和项目利润予以消化。但若因国家产业政策调整、市场需求变化等各种因素导致市场发生重大变化，则公司存在因折旧和摊销费用增加而导致的经营业绩不能持续增长甚至无法增长的风险。此外，募投项目在实施过程中也存在一定的不确定性，可能导致无法按时、按质达到计划进度的风险。

## 6、人民币持续升值带来利润率下降的风险

公司近几年来凭借优质的产品和合理的销售价格，与诸多国际MLCC厂商建立合作关系。大部分国际MLCC厂家虽然已将MLCC生产基地移至中国内地，但配方粉生产流程中的后端添加等核心工序仍保留在其原产地，因此公司未来出口销售比例仍有可能上升。

随着中国经济的持续发展以及汇率市场化进程的不断进行，未来人民币兑美元、日元继续升值的可能性较大。若人民币兑美元、日元的汇率仍持续上升，在此种情况下，则公司因价格优势带来的市场竞争力将有所削弱，产品销售量及利润率可能受到一定的负面影响。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

2013年公司管理层紧密围绕着年初既定的发展战略目标，贯彻董事会的战略部署，较好地完成了各项工作，继续保持健康、快速的发展态势。2013年公司牢牢把握市场竞争走势，持续夯实和深化在电子陶瓷粉体材料领域的核心竞争力，进一步巩固和挖掘市场份额，加大研发投入，持续改进公司运营管理体系，提升了公司整体运营成效，加强内控建设，建立有效的风险防范机制。2013年，公司实现营业收入26,641.86万元，同比增长23.49%；实现营业利润7,685.12万元，同比增长7.17%；实现归属于上市公司股东的净利润7,859.03万元，同比增长18.65%。报告期内，根据年度经营计划，公司重点工作开展情况如下：

##### （1）投资设立控股公司

自上市以来，公司重视利用资本手段整合行业资源实现优势互补。报告期内，为进一步促进公司更好地发展，公司与佛山市康立泰无机化工有限公司（以下简称“佛山康立泰”）签订了《投资意向书》，共同合资设立“山东国瓷康立泰新材料科技有限公司”，主要进行陶瓷色釉料、陶瓷墨水、3D打印材料的研发及产业化。公司通过和佛山康立泰合作的投资方式进入建筑陶瓷行业，充分利用佛山康立泰公司在建筑陶瓷材料的行业经验、市场渠道，发挥国瓷材料在高端陶瓷材料领域的研发、品质管控、管理以及资金等方面的优势，推进业务整合和技术创新，扩大公司在新型陶瓷材料行业的市场占有率，提升公司竞争地位以及品牌影响力，从而降低主营业务过于集中的风险。

##### （2）新产品研发取得一定的进展

报告期内，公司继续加大研发投入，充实技术力量，推动技术和产品不断升级，并优化研发管理体系。2013年，公司研发投入1,064万元，占年度营业总收入的3.99%，在新产品开发方面取得了一定的成就。结合市场需求和客户需求，公司自行研发采用水热法生产的新产品纳米级复合氧化锆已经通过客户验证，并陆续收到国内外客户的小批量订单。采用水热法生产技术解决了纳米级复合氧化锆粉体的颗粒团聚问题，在分散性、均匀性、结晶性、低温烧结性和抗老化性等方面达到了国际先进水平。

##### （3）提升企业管理水平

公司持续加强企业管理，科学优化管理团队和组织架构，积极探索新型先进的管理模式，成立了国瓷锆材事业部，实行独立核算，团队业绩考核，为以后公司多元化的发展道路奠定基础。

##### （4）加强内部控制管理

报告期内，公司继续推进信息化系统建设和使用，根据管理需求搭建、优化信息化平台，实现企业内部信息的安全、有效沟通，提高企业的规范性运作，实现高效管理。利用SAP系统将客户管理、采购管理、资产管理、营销管理、制造管理、财务管控、人力资源管理纳入信息化系统实行管控。并重点从预算管理、绩效考核、信息系统控制、募集资金管理等方面加强内部控制活动。报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善内控制度，全面开展内部审计工作，加强风险监控，建立适应资本市场要求和公司业务发展需求的风险防范机制。

#### （5）加强人才队伍建设

2013年，公司一如既往地重视高端人才的培养和引进，不断完善适合人才成长和发展的环境和平台。引进了多名日本、美国、台湾等地区的高端人才，分别充实到产品研发、市场开拓等部门。报告期内，随着员工队伍的壮大，公司进一步深化企业文化建设，将员工愿景和企业发展相结合，提高员工的归属感和责任感，培养具有共同价值观的团队，增强企业凝聚力。公司通过发行内部期刊、组织各类丰富多彩的文体活动等方式宣传公司企业文化，增强员工的主人公意识。通过加强人才队伍建设和人力资源管理，继续完善人力资源管理体系，增强了企业发展后劲，为企业的持续、健康、快速发展奠定基础。公司通过完善员工绩效考核机制和晋升机制，明确薪酬和岗位的职业发展双通道，切实提升员工薪酬福利水平。报告期内，公司一期股权激励计划行权条件满足并被董事会批准行权，股权激励的顺利行权对公司倡导以价值创造为导向的绩效管理，完善薪酬结构体系，实现人力资源竞争优势发挥了重要作用，并为公司持续发展奠定人才基础。

#### （6）实施节能技改，提升企业竞争能力

为减少运营成本，提高综合收益，公司加大内部技术改造力度，每季均组织召开节能挖潜工作会议，明确季度节能挖潜目标，生产技术部门针对生产上的薄弱环节和技术难点，组织进行技术攻关，利用新技术、新工艺对生产系统进行多项节能挖潜改造，同时设立合理化建议奖励基金，调动广大一线员工的积极主动的参与到工艺改进、产能提升的活动中来，进一步完善了生产工艺，降低了消耗，减少了排放量，降低了“三废”处理费用，取得了可观的经济效益和社会效益，提升了企业的竞争能力。

#### （7）投资者关系管理

报告期内，公司建立了多渠道、多元化的投资者沟通模式，通过投资者热线、互动易平台、网上业绩说明会、组织投资者走进上市公司活动等与投资者保持良好互动。对于机构投资者的现场调研，公司根据《投资者关系管理制度》的要求，建立了完备的投资者关系管理档案，详细地做好接待资料存档工作，并按要求合理、妥善地安排机构投资者、分析师等特定对象到公司现场调研活动，及时将调研记录披露在深交所“互动易”平台上，确保所有投资者均可以及时、公平获悉公司有关信息。

## 2、报告期内主要经营情况

### (1) 主营业务分析

#### 1)概述

报告期内，公司实现营业收入266,418,565.23元，比上年同期增长23.49%，实现营业利润76,851,180.8元，比上年同期增长7.17%；归属于上市公司股东的净利润78,590,327.61元，比上年同期增长18.65%。本期经营活动产生的现金流量净额48,162,882.62元，比上年同期增长32.43%，增长的原因主要为报告期收入增长，收到的货款增加。本期发生管理费用37,488,339.01元，比上年同期增加67.01%，增长原因为股权激励成本及研发投入增加。投资活动产生的现金流量净额-111,794,762.42元，比上年同期增长70.71%，主要是因为加快募投项目建设，资金投入增加；筹资活动产生的现金流量净额8,832,220.11元，比上年同期降低96.95%，降低原因去年同期发行股票，收到募集资金增加。

#### 2)报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期利润构成或利润来源未发生重大变动。

#### 3)收入

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减情况
营业收入	266,418,565.23	215,733,309.34	23.49%

驱动收入变化的因素

本报告期内公司实现营业收入266,418,565.23元，比上年同期增长23.49%，主要是公司加大市场开拓力度，加快项目产能建设，部分募投项目产能释放，销售数量及销售额增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类/产品	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
制造业 (吨)	销售量	3,385	2,494	40.38%
	生产量	4,046	2,591	56.16%
	库存量	870	329	164.44%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、销量增长的原因是公司加大市场开发力度，拓展新客户，国内外市场销售份额有所增长。

2、产量增长的原因是报告期内公司募投的年产1500吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目部分投产，及进行了部分生产工艺优化和技术改造，提高了生产效率

3、库存量的增长主要是因为产能扩大产量增加。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司目前正在履行的订单总值4922.16万元。

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

#### 4)成本

单位：元

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(%)	
材料成本	94,552,667.51	64.46%	79,065,893.55	69.32%	-4.86%

#### 5)费用

单位：元

	2013 年	2012 年	同比增减(%)	重大变动说明
销售费用	8,143,835.64	8,808,203.58	-7.54%	
管理费用	37,488,339.01	22,446,553.59	67.01%	股权激励费用及研发投入增加
财务费用	-6,673,399.45	-3,858,126.33	72.97%	定期存款到期收到的利息收入增加
所得税	13,000,955.64	11,135,270.28	16.75%	收入及利润增加

#### 6)研发投入

报告期内公司及时了解行业发展动态，进一步明确研发方向，推动行业产品快速更新换代。2013年公司研发投入1,064万元，占年度营业总收入的3.99%，在新产品开发方面取得了一定的成就。公司自行研发的新产品纳米级复合氧化锆已经通过客户验证，并陆续收到国内外客户的小批量订单，采用水热法生产技

术解决了纳米级复合氧化锆粉体的颗粒团聚问题，在分散性、均匀性、结晶性、低温烧结性和抗老化性等  
方面达到了国际先进水平。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2013 年	2012 年	2011 年
研发投入金额（元）	10,640,606.60	7,288,890.35	7,014,390.31
研发投入占营业收入比例（%）	3.99%	3.38%	4.77%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例（%）	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重（%）	0%	0%	0%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 7) 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	269,094,601.36	178,413,682.93	50.83%
经营活动现金流出小计	220,931,718.74	142,044,516.83	55.54%
经营活动产生的现金流量净额	48,162,882.62	36,369,166.10	32.43%
投资活动现金流入小计	5,243,962.00	68,000.00	7,611.71%
投资活动现金流出小计	117,038,724.42	65,555,515.34	78.53%
投资活动产生的现金流量净额	-111,794,762.42	-65,487,515.34	70.71%
筹资活动现金流入小计	21,157,000.00	375,652,000.00	-94.37%
筹资活动现金流出小计	12,324,779.89	85,962,205.50	-85.66%
筹资活动产生的现金流量净额	8,832,220.11	289,689,794.50	-96.95%
现金及现金等价物净增加额	-54,819,855.28	260,666,620.69	-121.03%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期，经营活动产生的现金流量净额为48,162,882.62元，同比增加32.43%，主要是因为销售量增长，销售回款增加；投资活动产生的现金流量净额-111,947,762.42元，同比增加70.71%，主要是公司加大募投项目建设相应资金投入增加；筹资活动现金流量净额8,832,220.11元，同比减少96.95%，主要是公司去年首次公开发行股票收到募集资金所致。

报告期内公司经营产生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

本报告期公司经营产生的现金流量净额48,162,882.62元，本报告期实现的净利润78,590,327.61元，差额30,427,444.99元的原因主要是报告期客户信用额度的增加导致应收账款增长以及产能扩大致使存货增加所致。

#### 8)公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	223,578,026.11
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	83.92%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

√ 适用 □ 不适用

客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）	销售金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
Samsung Electro-Mechanics	135,662,198.03	50.92%	销售额占年度销售总额的比例较上年同期减少 7.45 个百分点。
合计	135,662,198.03	50.92%	--

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	70,151,661.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	79.09%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

□ 适用 √ 不适用

#### 9)公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

√ 适用 □ 不适用

公司在首次公开发行股票招股说明书中披露了未来“三年内力争将公司发展为领先的MLCC电子陶瓷材料供应商之一；五年内将公司打造为全国功能陶瓷材料产业化基地”这一战略愿景，本报告期内，公司管理层紧密围绕着年初既定的发展战略目标，按计划推进，较好地完成了各项工作。2013年，公司实现营业



收入26,641.86万元，同比增长23.49%；实现营业利润7,685.12万元，同比增长7.17%；实现归属于上市公司股东的净利润7,859.03万元，同比增长18.65%。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照既定规划有序开展各项工作，努力提升经营管理质量，提升风险控制水平，全面提高主营产品MLCC配方粉的市场占有率，公司自行研发的新产品纳米复合氧化锆已投入中试生产，同时与佛山康立泰公司合作，进入了建筑陶瓷领域，拓宽了业务范围，在无机材料行业进一步提升实力，提高企业核心竞争力，公司从整体发展战略到具体经营管理均较好的完成了前期规划，实现了公司稳健、快速发展的目标。

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) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
工业	266,418,565.23	119,742,109.50
分产品		
MLCC 系列产品	263,395,420.45	118,550,423.67
MWD 系列产品	3,023,144.78	1,191,685.83
分地区		
境内	93,570,647.29	37,869,808.07
境外	172,847,917.94	81,872,301.43

2) 占比 10% 以上的产品、行业或地区情况

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	266,418,565.23	146,676,455.73	44.95%	23.49%	28.59%	-2.18%
分产品						
MLCC 系列产品	263,395,420.45	144,844,996.78	45.01%	23.59%	28.28%	-2.01%

MWD 系列产品	3,023,144.78	1,831,458.95	39.42%	15.88%	59.1%	-16.46%
分地区						
境内	93,570,647.29	55,700,839.22	40.47%	61.38%	89.11%	-8.73%
境外	172,847,917.94	90,975,616.51	47.37%	9.57%	7.53%	1%

### (3) 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	226,061,054.25	30.98%	288,503,788.48	47.22%	-16.24%	
应收账款	66,979,505.92	9.18%	39,377,383.06	6.44%	2.74%	
存货	75,639,632.02	10.36%	58,648,691.40	9.6%	0.76%	
固定资产	183,000,169.30	25.08%	115,634,263.67	18.92%	6.16%	
在建工程	119,342,758.84	16.35%	71,932,025.09	11.77%	4.58%	

### (4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。公司通过产品专业化、严格控制各项成本、加强技术研发等方面进一步强化了公司核心竞争能力。

### (5) 投资状况分析

#### 1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	36,611.08
报告期投入募集资金总额	10,671.73
已累计投入募集资金总额	25,419.16
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金金额及到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2027号《关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司2012年1月4日向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,560万股，每股发行价为人民币26.00元，共计募集人民币40,560.00万元，扣除与发行相关的费用人民币3,948.92万元，实际募集资金净额为人民币36,611.08万元，其中超募资金为19,610.08万元。上述募集基金已由大华会计师事务所有限公司于2012年1月9日出具了大华验字[2012]001号《验资报告》。

为规范公司募集资金管理，保护中小投资者的权益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件规定，公司分别与开户银行：中国工商银行股份有限公司东营东城支行、东营银行(原名东营市商业银行)济南路支行、中国银行股份有限公司东营东城支行(以下统称“开户银行”)及保荐机构招商证券股份有限公司(下称“招商证券”)签署《募集资金三方监管协议》。公司对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用。

二、募金资金的实际使用情况

公司募集资金净额为人民币36,611.08万元，其中计划用于募集资金投资项目的资金为17,001.00万元，超募资金为19,610.08万元。截止2013年12月31日，共使用募集资金25,419.16万元，其中募投项目投资14,669.16万元(含以募集资金置换前期投入的土地款1,570.00万元)；超募资金使用10,750.00万元，超募资金使用明细为：1、以超募资金归还银行借款3,900.00万元；2、以超募资金450.00万元投资建设ERP信息化管理项目；3、超募资金暂时补充流动资金2,500.00万元，4、以超募资金3,900.00永久性补充流动资金。

三、募集资金投向变更情况

截止报告期末，公司不存在募集资金投向变更情况。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

2)募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产1500吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	否	13,101	13,101	5,621.3	13,101.54	100%	2014年06月30日	668.87	668.87	否	否
山东省电子陶瓷材料工程技术研究中	否	3,900	3,900	1,150.43	1,567.62	40%	2015年12月31日	0	0	否	否

心项目							日				
承诺投资项目小计	--	17,001	17,001	6,771.73	14,669.16	--	--	668.87	668.87	--	--
超募资金投向											
ERP 信息化管理					450						
归还银行贷款（如有）	--				3,900		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--			6,400	6,400		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--			6,400	10,750	--	--			--	--
合计	--	17,001	17,001	13,171.73	25,419.16	--	--	668.87	668.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目工程技术研究中心的完工时间延期至 2015 年 12 月 31 日，主要原因如下：一方面工程技术研究中心已在新厂区内利用尚可使用的空间进行，研发中心的部分设备已经采购到位，并已投入使用，能较好地满足公司现有对研发、测试方面的要求。另一方面电子材料行业发展迅速，市场形势处于不断变化中，本公司需根据未来市场及客户需求的变化，持续调整自身产品结构和研发方向。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司实际超募资金为 19,610.08 万元，本年度公司分别使用超募资金 3,900 万、2,500 万用于永久性补充流动资金和暂时性补充流动资金										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金 1,570.00 万元										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 为减少公司财务费用，提高募集资金使用的效率，公司运用部分闲置募集资金补充流动资金。 1、2013 年 1 月 22 日，经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，公司使用超募资金 2500 万元用于暂时补充流动资金，该项资金于 2013 年 7 月 22 日归还至募集资金专用账户； 2、2013 年 7 月 1 日，经公司第二届董事会第二次会议审议通过，《关于使用部分超募资金永久性补充公司流动资金的议案》同意公司使用超募资金 3900 万元永久性补充公司流动资金； 3、2013 年 8 月 13 日，经公司第二届董事会第三次会议审议通过，公司继续使用超募资金 2500 万元用于暂时补充流动资金。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金	尚未使用的募集资金全部存放于银行专户和为募集资金项目开立银行承兑汇票的保证金户										

金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。

## (6) 主要控股参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

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(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司 (以下简称国瓷康立泰)	子公司	工业	陶瓷色料、陶瓷釉料、陶瓷墨水、3D 打印材料的销售	1,000.00 万元	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	产品结构调整	投资取得	

## 二、公司未来发展的展望

### (1) 行业发展趋势

本公司的主导产品配方粉、钛酸钡属于无机非金属材料中的先进功能陶瓷材料，主要用于多层陶瓷片式电容器（MLCC）生产，涵盖了电子信息材料、纳米材料以及稀土功能材料三大领域，是制作MLCC的关键原材料。

MLCC的全球发展趋势可以概括为薄层化、小型化及大容量化。随着电子整机小型化、微型化、多功能化的发展趋势日趋明显，电子元器件特别是大量使用的以电子陶瓷材料为基础的各类无源电子元器件，是实现整机小型化、微型化、多功能化的主要瓶颈。与这一趋势相对应，市场对于MLCC电容量的要求则不断增加，高容量的MLCC就要求其介质层数越来越多，由几十层发展到几百层、上千层，而单层介质厚度越来越低，由原来的10um以上减小到5um、3um、1um以下；近年来，随着国际社会对于环境保护和人

类社会可持续发展的需求日趋提升，新型环境友好的电子陶瓷电容器产品已成为发达国家致力研发的热点领域之一，以MLCC为代表的电子信息行业技术的发展向电子陶瓷材料提出了一系列严峻的挑战，同时也为电子陶瓷材料的研究和发展提供了前所未有的机遇。

## （2）发展战略及规划

未来三年公司将持续加强MLCC用电子陶瓷材料生产、研发和销售，加快募投项目建设，加大市场开拓力度，力争在国际市场占有率达到15-20%，成为国际领先的MLCC电子陶瓷材料供应商之一。

加快现有新材料项目的实施，一、纳米级复合氧化锆材料项目，加快市场开发，2014年着手进行产能扩建，力争3年内产量达到1500吨；二、加快喷墨打印陶瓷墨水项目扩产，迅速抢占市场空间，成为国内陶瓷墨水行业领军企业；三、加快其他相关相近新材料产品的研发，采取多种形式实现新产品的产业化生产。使公司在细分的材料领域形成多元化产品生产模式，五年内将公司打造成国内领先的新材料产业化基地。

## （3）2014年度经营计划

①主要业绩指标：根据公司股权激励的方案，业绩目标为以2011年为基准，2014年度净利润较2011年度净利润增长率不低于120%，公司全体员工将努力达成这一目标，且力争在既定目标的基础上取得更大的突破。

上述经营目标并不代表公司对2014年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

②科技创新：技术创新是企业可持续发展的源泉和核心，2014年公司将持续加大研发投入，及时了解行业发展动态，定期开展国内外技术交流，根据客户需求调整工艺路线和技术配方，争取每年推出一种新的产品，并持续研发其他相关相近的新材料产品。

③市场开拓：在国内市场，公司将重点加大同现有客户的交流和订单跟踪维护工作，同时注意开发其他潜在的优质客户；在国际市场，公司将持续巩固与已有国际厂家的合作关系，从研发、生产、销售等各方面更有效地满足客户需求。

④募集资金投资项目建设：2014年公司将继续推进募投项目建设，分别从基建施工、设备调研、工艺优化、质量跟踪等方面加大力度，合理规划、精心设计、科学施工，确保募投项目尽早竣工投产，提升公司整体生产能力。年产1500吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目的募集资金已经全部用完，但项目还未全部建设完毕，后期公司将用自有资金进行补充，预计2014年6月份全部投入使用。

⑤人才计划：人才对公司的发展至关重要，公司将继续加强人力资源管理，完善人才培养和管理机制。通过各种培训加强员工的岗位技能，满足岗位要求。进一步完善人才激励机制，通过合理的激励措施来提高广大员工的工作热情、工作积极性，提升员工的满意度。

### 三、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

### 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

报告期内公司会计政策、会计估计未发生变更，也未发生重要会计差错更正的情形

### 五、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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度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）	1.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	125,864,000
现金分红总额（元）（含税）	18,879,600.00
可分配利润（元）	166,942,729.21
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	
根据本公司第二届董事会第十次会议决议，2013 年度利润分配预案为：公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 12,586.40 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币现金 1.50 元（含税）的股利分红，合计派发人民币现金红利 18,879,600.00 元。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2013年度利润分配预案:公司以2013年12月31日的总股本12,586.40万股为基数,向全体股东以每10股派发人民币现金1.50元(含税)的股利分红,合计派发人民币现金红利18,879,600.00元。

2013年半年度利润分配方案:公司2013年半年度权益分派方案为:以公司现有总股本62,400,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股.分红前本公司总股本62,400,000股,分红后总股本增至124,800,000股。

2012年度利润分配方案：公司以2012年12月31日的总股本6,240万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币现金2.00元（含税）的股利分红，合计派发人民币现金红利12,480,000.00元。

2011年度利润分配方案：以首次公开发行股票后的总股本6,240万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币现金1.00元（含税）的股利分红，合计派发人民币现金红利6,240,000.00元。

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2013年	18,879,600.00	78,590,327.61	24.02%
2012年	12,480,000.00	66,238,384.76	18.84%
2011年	6,240,000.00	44,066,084.37	14.16%

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

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### （一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

报告期内，为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，并结合公司实际情况，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《内幕信息保密制度》、《年报信息重大差错责任追究制度》，并经公司第一届董事会第十次会议审议通过。上述制度明确界定了内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施，建立了内幕信息知情人登记管理措施等，并进一步规范了公司信息披露行为，强化了内幕信息的管理。

### （二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

#### 1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息登记管理制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。为了提高董事、监事、高级管理人员对内幕信息重要性的认识，公司证券部组织董事、监事、高级管理人员及相关人员进行内部培训并参加了证监局组织的相关培训。



2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司没有接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求调研人员签署投资者（机构）调研保密承诺书，并承诺在对外出具报告前经公司证券部认可。在调研过程中，公司证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关法规规定向深圳证券交易所报备。

3、其他重大事项的内幕信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，对未披露信息知情者做登记备案，以保证内幕信息不泄露，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关内幕信息知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，公司不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况，也不存在受到监管部门查处和整改的情形。

七、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01月23日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券：张士宝 黄星；齐鲁证券：燕云；长信基金：陈言午；兴业证券：刘刚；华宝基金：陈昂、陈曦；申万菱信基金：茅玉峰等	一、微波介质材料的情况；二、日本客户的开拓情况；三、公司 MLCC 用配方粉的产品种类；四、募投项目的建设情况
2013年04月23日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券：张士宝 黄星；齐鲁证券：燕云；长信基金：陈言午；兴业证券：刘刚；华宝基金：陈昂、陈曦；申万菱信基金：茅玉峰等	一、公司的竞争优势；二、日元贬值对公司的影响；三、微波介质的情况；四、MLCC 的替代情况；五、行业的天花板问题。
2013年05月29日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金：蓝小康、李昱 诺德基金：郝旭东 银河基金：王强	一、下游客户的情况；二、公司产品的价格趋势；三、募投项目的产能消化问题；四、公司的专利问题。
2013年08月23日	公司会议室	实地调研	机构	中国国际金融有限公司：高峰	一、2013年半年报的情况；二、公司的产品优势；三、公司产品内销和外销的情况。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方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）	
			0	0	0	0		0		
					0					
合计			0	0	0	0	--	0	--	
期末合计值占期末净资产的比例(%)										0%
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无							

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

#### （一）公司股权激励的基本情况

为了促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司高层管理人员及核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，2012年10月14日，公司第一届董事会第十四次会议和第一届监事会第十次会议分别审议通过了《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）》、《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划实施考核办法（草案）》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》和《关于提请股东大会审议公司股票期权激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对《股权激励计划》发表了独立意见，认为获授股票期权的激励对象的主体资格合法、有效。上述《股权激励计划》报中国证监会备案。

2012年12月21日，公司2012年第四次临时股东大会审议通过了《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）》、《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划实施考核办法（草案）》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权授权日2012年12月24日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理激励计划所必须的全部事宜。

2012年12月22日，公司第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第十二次会议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》。同日，独立董事就《股权激励计划》发表了独立意见，认为获授股票期权的激励对象的主体资格合法、有效。

2012年12月31日，公司披露了《关于股票期权激励计划首次授予完成登记的公告》，完成了首次授予股票期权的登记工作。

## （二）股权激励的调整情况

2013年12月10日公司召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司A股股票期权激励计划行权价格、授予数量及注销部分激励对象期权的议案》。经过调整及注销，《激励计划》所涉激励对象及授予数量调整如下：

### 1、关于注销公司激励计划部分激励对象的期权及调整授予数量

由于公司原激励对象肖伟因个人原因离职，根据《激励计划》其已不具备激励对象资格，公司董事会决定取消此人的激励对象资格并注销已授予其的股票期权共1万份。

公司激励计划的激励对象总数由73人调整为72人，授予数量由206万份调整为205万份。

### 2、由于公司权益分派情况对公司激励计划的授予数量和行权价格进行调整

公司2012年年度股东大会审议通过了公司2012年度权益分派情况：以截止2012年末公司总股本6,240万股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金；2013年第三次股东大会审议通过了2013年半年度权益分派情况：以截止2013年6月30日公司总股本6,240万股为基数，以资本公积转增股本向全体股东每10股转增10股。

根据《激励计划》的规定，若在行权前有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股或缩股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

根据公司股东大会的授权，董事会对公司股票期权的行权价格、授予数量进行调整，经调整后的授予期权的行权价格为16.125元、授予数量为410万份。

## （三）公司股权激励的行权情况

### 1、公司《股票期权激励计划》的规定，获授股票期权的行权条件：

本计划等待期内，经审计的归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益

的净利润均不得低于授权日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

首次行权的业绩条件为：2012年度净利润较2011年度净利润增长率不低于30%，且净资产收益率不低于9%；第二次行权的业绩条件为：2013年度净利润较2011年度净利润增长率不低于62.5%，且净资产收益率不低于9.5%；第三次行权的业绩条件为：2014年度净利润较2011年度净利润增长率不低于120%，且净资产收益率不低于10.5%。

以上净利润增长率与净资产收益率指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，净资产指标考虑公司实施现金股利分配的影响；若公司发生再融资行为，则融资当年以扣除融资数量后的净资产及该等净资产产生的净利润为计算依据。

2、根据公司2012年年度报告中披露的数据，2012年相对于2011年的扣除非经常性损益后的净利润增长率为60.28%。2012度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为12.51%。公司第一期股票期权行权条件已满足。

3、根据公司《激励计划》的有关规定，自2013年12月24日起，公司首次授予且满足行权条件的激励对象进入第一个行权期可行权阶段。经公司独立董事、监事会和薪酬与考核委员会核查，公司72名激励对象符合公司《激励计划》规定的第一个行权期可行权条件。2013年12月10日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司A股股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。本次符合行权条件的72名激励对象中68名申请行权，

4、经公司董事会申请，深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年1月2日为股票期权行权登记日，对本次提出申请的68名激励对象的106.4万份股票期权予以行权。本次行权股份的上市流通日为2014年1月6日，68名激励对象本次行权所获得的106.4万股股份无锁定期；

#### （四）公司股权激励计划实施的影响

首次授予的股票期权激励成本总额为1864.02万元，本报告期内摊销期权成本1,086.90万元。

股权激励事项临时报告披露网站查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
《山东国瓷功能材料股份有限公司A股股票期权激励计划（草案）》	2012年10月15日	
A股股票期权激励计划（草案）摘要	2012年10月15日	
A股股票期权激励计划实施考核办法（草案）	2012年10月15日	
A股股票期权激励计划激励对象名单及分配情况	2012年10月15日	
第一届董事会第十四次会议决议公告	2012年10月15日	2012-040

第一届监事会第十次会议决议公告	2012年10月15日	2012-039
独立董事关于公司A股股票期权激励计划（草案）的独立意见	2012年10月15日	
北京市共和律师事务所关于公司A股股票期权激励计划（草案）的法律意见书	2012年10月15日	
关于股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告	2012年12月06日	2012-047
A股股票期权激励计划之独立财务顾问报告	2012年12月06日	
2012年第四次临时股东大会决议公告	2012年12月21日	
第一届董事会第十六次会议决议公告	2012年12月24日	2012-050
第一届监事会第十二次会议决议公告	2012年12月24日	2012-051
北京市共和律师事务所关于公司A股股票期权激励计划授予事项的法律意见书	2012年12月24日	
独立董事关于公司向激励对象授予股票期权的独立意见	2012年12月24日	
关于向激励对象授予股票期权的公告	2012年12月24日	2012-052
股票期权登记完成公告	2012年12月31日	2012-053
第二届监事会第五次会议决议公告	2013年12月10日	2013-047
第二届董事会第六次会议决议公告	2013年12月10日	2013-048
关于公司A股股票期权激励计划调整及注销事项的公告	2013年12月10日	2013-049
关于公司A股股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的公告	2013年12月10日	2013-050
A股股票期权激励计划激励对象名单（调整后）	2013年12月10日	
关于公司A股股票期权激励计划相关事项的独立意见	2013年12月10日	
关于公司股权激励计划调整及第一个行权期可行权相关事项之法律意见书	2013年12月10日	
薪酬委员会关于公司激励计划的授予对象第一个行权期符合行权条件的审核意见	2013年12月10日	
A股股票期权激励计划第一个行权期行权情况公告	2013年12月31日	2013-053

#### 四、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
股权激励承诺					

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	公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员	<p>一、公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺 1、本公司上市前的全体股东分别承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。2、担任本公司董事、监事、高级管理人员并间接持有公司股份的张曦、刘美娜、张兵、张帆、孙来贵、周焕涛、宋锡滨、司留启承诺，其间接持有的公司股份，自首次公开发行股票上市之日起，每年转让的股份不超过本人间接持有的发行人股份总数的 25%；首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人间接持有的本公司股份。 二、避免同业竞争的承诺为了避免未来可能发生的同业竞争，公司 7 个上市前法人股东承诺：本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与山东国瓷功能材料股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争关系的业务及活动，或拥有与山东国瓷功能材料股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他方式任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向山东国瓷功能材料股份有限公司承担相应的经济赔偿责任。三、关于关联交易的承诺本公司 7 个上市前法人股东就与本公司的关联交易作出如下承诺："（1）本公司及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易；（2）如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易</p>	2011 年 07 月 20 日	<p>1、自愿锁定股份的承诺为上市后 3 年， 2、其余承诺长期有效。</p>	截止报告期末，没有违反上述承诺的情况。

		价格公允。”东营市盈泰石油科技有限公司实际控制人、本公司董事长张曦就与本公司的关联交易作出如下承诺：“（1）本人及其控制的企业将尽量避免与发行人之间发生关联交易；（2）如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行法定的批准程序。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易商品或劳务的成本加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。”四、缴纳社会保险及住房公积金的承诺公司 7 个上市前法人股东承诺：若因任何原因山东国瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求其员工补缴社会保险金及住房公积金，本公司将按照本公司所持山东国瓷功能材料股份有限公司股权比例相应承担该部分补缴的损失并承担相应的处罚责任，以保证山东国瓷功能材料股份有限公司不因此遭受任何损失。			
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
无							

**五、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	裘小燕、刘国荣

境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	0
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

是  否

## 六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

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

## 七、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
无	0	0%	0	0%		

其他情况说明

## 八、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东名称	违规买卖公司股票的具体情况	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）	董事会采取的问责措施
无	无		0.00	

## 九、违规对外担保情况

单位：万元

担保对象名称	与上市公司的关系	违规担保金额	占期末净资产的比例（%）	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占期末净资产的比例（%）	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间（月份）
无	无	0	0%			0	0%			
合计		0	0%	--	--	0	0%	--	--	--



## 十、其他重大事项的说明

### 1、盈泰石油持有限售条件股份质押

2012年8月23日，盈泰石油与东营银行股份有限公司济南路支行签订了编号为20120823000042号《最高额质押合同》，担保本金余额最高额合计不超过2,000.00万元，担保期自2012年8月23日起至2014年8月22日止，盈泰石油以其持有本公司有限售条件股份300.00万股质押。经公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以资本公积向全体股东每10股转增10股，相应的股份质押调整至600.00万股。截止2013年12月31日，盈泰石油持有本公司股份24,182,640股，占本公司已发行股份的19.21%，累计质押6,000,000股，占本公司总股本的4.77%。

### 2、对主要客户依赖程度

2013年度营业收入26,644.87万元，来自于销售第一名客户营业收入13,566.22万元，占全年营业收入50.91%。

## 十一、控股子公司重要事项

2014年1月12日，本公司与佛山市康立泰无机化工有限公司（以下简称佛山康立泰）签订了《关于对山东国瓷康立泰新材料科技有限公司增资的框架协议》，本公司以超募资金5,400万元现金认购国瓷康立泰新增注册资本5,400万元，佛山康立泰以其持有的佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司（以下简称三水康立泰）100%股权认购国瓷康立泰新增注册资本3,600万元，以2013年12月31日为评估基准日对三水康立泰100%股权进行评估，如评估值不足3,600万元的部分，佛山康立泰以现金方式补足；如评估值超过3,600万元的部分，则计入国瓷康立泰的资本公积。增资完成后，国瓷康立泰注册资本由1,000万元增加至10,000万元，本公司持股比例60.00%，佛山康立泰持股比例40.00%。本公司为国瓷康立泰控股股东。

上述框架协议于2014年1月12日经公司第二届董事会第八次会议以电话会议方式审议并通过，并于2014年3月4日经公司2014年第一次临时股东大会决议通过。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	46,800,000	75%	1,064,000		46,800,000		47,864,000	94,664,000	75.2%
3、其他内资持股	35,100,000	56.25%	1,064,000		35,100,000		36,164,000	71,264,000	55.77%
其中：境内法人持股	35,100,000	56.25%			35,100,000		35,100,000	70,200,000	55.77%
境内自然人持股			1,064,000				1,064,000	1,064,000	0.84%
4、外资持股	11,700,000	18.75%			11,700,000		11,700,000	23,400,000	18.59%
其中：境外法人持股	11,700,000	18.75%			11,700,000		11,700,000	23,400,000	18.59%
二、无限售条件股份	15,600,000	25%			15,600,000		15,600,000	31,200,000	24.78%
1、人民币普通股	15,600,000	25%			15,600,000		15,600,000	31,200,000	24.78%
三、股份总数	62,400,000	100%	1,064,000		62,400,000		63,464,000	125,864,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2013年半年度利润分配方案：公司2013年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本62,400,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，分红前本公司总股本62,400,000股，分红后总股本增至124,800,000股。本次权益分派已经于2013年9月13日分派完毕。

2、公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，根据经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以2014年1月2日为激励计划第一个行权期行权登记日，对本次提出申请行权的68名激励对象的106.4万份股票期权予以行权，行权后公司的股本变更为125,864,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

上述股份的变动已获得相关董事会和股东会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

(1) 报告期内，公司实施资本公积金转增股本方案（每10股转增10股），合计转增6,240万股；

(2) 报告期内，公司股权激励计划第一个股票期权行权条件已满足，截止2013年12月31日，因行权新增股份106.4股；上述股份变动后，公司股份总数由年初的6,240万股变更至12,586.4万股，变动幅度为101.7%。公司基本每股收益、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相应产生变动。

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

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
东营市盈泰石油科技有限公司	12,091,320	0	12,091,320	24,182,640	首发限售	2015年1月13日
宝利佳有限公司	9,360,000	0	9,360,000	18,720,000	首发限售	2015年1月13日
北京市通达宝德科技发展有限公司	7,234,236	0	7,234,236	14,468,472	首发限售	2015年1月13日
东营奥远工贸有限责任公司	6,921,180	0	6,921,180	13,842,360	首发限售	2015年1月13日
东营智汇企业管理咨询有限公司	6,104,340	0	6,104,340	12,208,680	首发限售	2015年1月13日
青岛朗固德技术贸易有限公司	2,748,924	0	2,748,924	5,497,848	首发限售	2015年1月13日
中科宏易(香港)投资管理有限公司	2,340,000	0	2,340,000	4,680,000	首发限售	2015年1月13日
股权激励对象	0	0	1,064,000	1,064,000	股权激励	2014年1月6日
合计	46,800,000	0	47,864,000	94,664,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A 股)	2012 年 01 月 04 日	26	15,600,000	2012 年 01 月 13 日	15,600,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2027号文《关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)1,560 万股，其中：网下配售312万股，网上定价发行1,248万股，每股发行价格为26.00元。经深圳证券交易所深证上[2012]9号文件批准，公司于2012年1月13日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票简称“国瓷材料”，股票代码“300285”。

### 2、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

(1) 报告期内，公司实施资本公积金转增股本方案（每10股转增10股），合计转增6,240万股；

(2) 报告期内，公司股权激励计划第一个股票期权行权条件已满足，截止2013年12月31日，因行权新增股份106.4万股；

上述股份变动后，公司股份总数由年初的6,240万股变更至12,586.4万股，变动幅度为101.7%。

## 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	6,696	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	5,959					
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末 持股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东营市盈泰石油	境内非国有法人	19.21%	24,182,640	12,091,320	24,182,640	0	质押	6,000,000

科技有限公司								
宝利佳有限公司	境外法人	14.87%	18,720,000	9,360,000	18,720,000	0		
北京市通达宝德科技发展有限公司	境内非国有法人	11.5%	14,468,472	7,234,236	14,468,472	0		
东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	11%	13,842,360	6,921,180	13,842,360	0		
东营智汇企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	9.7%	12,208,680	6,104,340	12,208,680	0		
青岛朗固德技术贸易有限公司	境内非国有法人	4.37%	5,497,848	2,748,924	5,497,848			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.73%	4,694,360			4,694,360		
中科宏易(香港)投资管理有限公司	境外法人	3.72%	4,680,000	2,340,000	4,680,000		质押	3,680,000
中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.1%	3,904,372			3,904,372		
兴业银行—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.8%	1,011,598			1,011,598		

上述股东关联关系或一致行动的说明  
 公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。

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
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	4,694,360	人民币普通股	4,694,360
中国农业银行—新华优选成长股票型证券投资基金	3,904,372	人民币普通股	3,904,372
兴业银行—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	1,011,598	人民币普通股	1,011,598
中国工商银行—新华行业周期轮换股票型证券投资基金	308,153	人民币普通股	308,153

深圳美臣投资有限公司	200,000	人民币普通股	200,000
杨剑英	172,850	人民币普通股	172,850
中国工商银行-融通内需驱动股票型证券投资基金	159,990	人民币普通股	159,990
许筱艳	156,000	人民币普通股	156,000
中国建设银行-工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	155,829	人民币普通股	155,829
秦元群	153,618	人民币普通股	153,618
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	公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。		

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

不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司股权比较分散，没有控股股东。

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

不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

本公司股权比较分散无实际控制人。2011年9月9日，本公司所有股东均出具声明，声明其在本公司的经营管理过程中独自行使其股东权利；其与本公司其他各股东之间从未签署任何一致行动协议，也未有一致行动的背景、意思表示及实质行为；未来其与本公司其他各股东之间也不存在签署一致行动协议或私下达成一致行动意思表示的意愿。

无实际控制人的，公司最终控制层面是否存在持股比例在 5% 以上的股东情况

是  否

法人

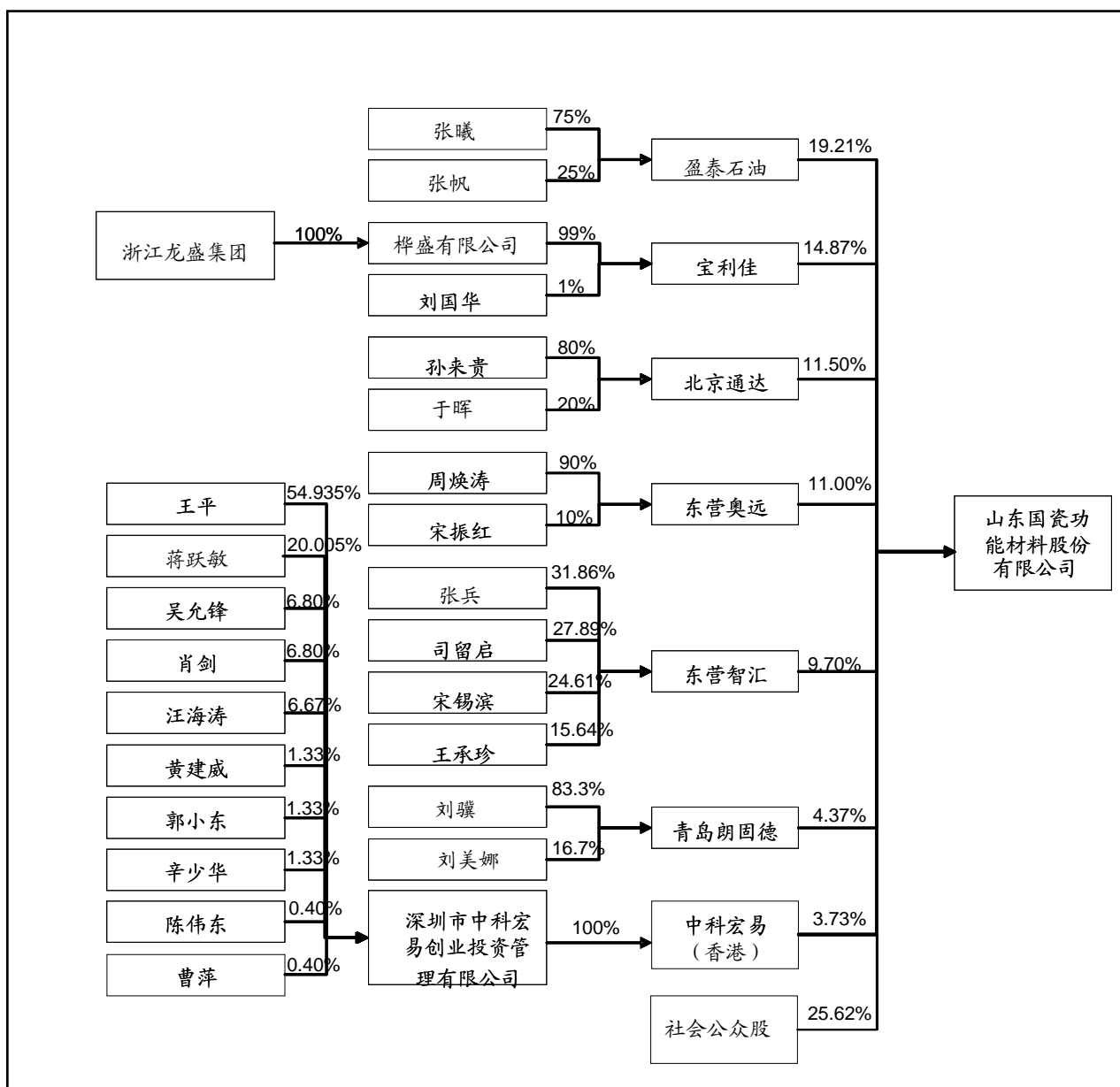
最终控制层面 5% 以上股东情况

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
东营市盈泰石油科技有限公司	张曦	2002年08月22日	74241841-4	1,000万元	石油技术开发服务；石油设备技术开发及零售；石油配件、环保节能设备、阀门、建材、化工产品（不含危险品）、家用电器、钢材、仪器仪表、五金交电、泵及配件、劳保用品、玻璃及制品、汽车配件、办公自动化设备、锅炉辅助设备销售、计算机网络技术服务；自营和代理各类商品进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品和业务除外）。
宝利佳有限公司		2004年12月15日		1万港元	股权投资
北京市通达宝德科技发展有限公司	孙来贵	2004年07月19日	76501853-6	120万元	环保技术开发、投资咨询、专业承包、销售环保设备；石油化工技术、开发、服务；销售化工产品
东营奥远工贸有限责任公司	周焕涛	2007年12月10日	67953385-0	50万元	石油机械配件加工、销售；汽车配件、装饰材料、五金建材、计算机耗材、电子产品、办公用品、体育用品、工艺品、服装、鞋帽销售（以上经营事项涉及法律法规规定需报批的，凭批准证书经营）
东营智汇企业管理咨询有限公司	郭秀萍	2008年05月05日	67550753-9	10万	企业管理咨询、企业形象策划服务（法律法规限制禁止经营的除外，法律法规规定需经许可经营的须凭许可证经营）
股东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
东营市盈泰石油科技有限公司	张曦	2002 年 08 月 22 日	74241841-4	1,000 万元	石油技术开发服务：石油设备技术开发及零售；石油配件、环保节能设备、阀门、建材、化工产品（不含危险品）、家用电器、钢材、仪器仪表、五金交电、泵及配件、劳保用品、玻璃及制品、汽车配件、办公自动化设备、锅炉辅助设



					备销售、计算机网络技术服务；自营和代理各类商品进出口业务(国家限制或禁止进出口的商品和业务除外)。
宝利佳有限公司		2004 年 12 月 15 日		1 万港元	股权投资
北京市通达宝德科技发展有限公司	孙来贵	2004 年 07 月 19 日	76501853-6	120 万元	环保技术开发、投资咨询、专业承包、销售环保设备；石油化工技术、开发、服务；销售化工产品
东营奥远工贸有限责任公司	周焕涛	2007 年 12 月 10 日	67053385-0	50 万元	石油机械配件加工、销售；汽车配件、装饰材料、五金建材、计算机耗材、电子产品、办公用品、体育用品、工艺品、服装、鞋帽销售(以上经营事项涉及法律法规规定需报批的，凭批准证书经营)

### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
东营市盈泰石油科技有限公司	24,182,640	2015 年 01 月 13 日		首发限售
宝利佳有限公司	18,720,000	2015 年 01 月 13 日		首发限售
北京市通达宝德科技发展有限公司	14,468,472	2015 年 01 月 13 日		首发限售
东营奥远工贸有限责任公司	13,842,360	2015 年 01 月 13 日		首发限售
东营智汇企业管理咨询有限公司	12,208,680	2015 年 01 月 13 日		首发限售
青岛朗固德技术贸易有限公司	5,497,848	2015 年 01 月 13 日		首发限售
中科宏易(香港)投资管理有限公司	4,680,000	2015 年 01 月 13 日		首发限售
孙玄玄	56,000	2014 年 01 月 06 日		股权激励限售股
骆光恒	56,000	2014 年 01 月 06 日		股权激励限售股
应红	56,000	2014 年 01 月 06 日		股权激励限售股

## 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

#### 1、持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）	本期授予的股权激励限制性股票数量（股）	本期被注销的股权激励限制性股票数量（股）	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量（股）	增减变动原因
张曦	董事长	男	40	现任	9,068,490	9,068,490		18,136,980					公积金转增股
张帆	董事	男	45	现任	3,022,830	3,022,830		6,045,660					公积金转增股
刘美娜	董事	女	65	现任	459,070	459,070		918,140					公积金转增股
孙来贵	董事	男	51	离任	5,787,389	5,787,389		11,574,778					公积金转增股
姚建芳	副董事长	男	31	现任	0	0		0					
张兵	董事、总经理	男	43	现任	1,944,843	1,944,843		3,889,686					公积金转增股
李永彪	董事	男	49	现任	0	0		0					
范建林	独立董事	男	51	现任	0	0		0					
曲远方	独立董事	男	68	现任	0	0		0					
肖强	独立董事	男	40	现任	0	0		0					
周焕涛	监事	男	41	离任	6,229,062	6,229,062		12,458,124					公积金转增股
王忠	监事	男	47	现任	0	0		0					
褚亦祥	监事	男	31	现任	0	0		0					
王大伟	监事	男	41	现任	0	0		0					

许少梅	财务总监、 董事会秘书	女	40	现任	0	0	0						
司留启	副总经理	男	43	现任	1,702,500	1,702,500	3,405,000						公积金 转增股
宋锡滨	副总经理	男	36	现任	1,502,278	1,502,278	3,004,556						公积金 转增股
合计	--	--	--	--	29,716,462	29,716,462	0	59,432,924	0	0	0	0	--

## 2、持有股票期权情况

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量（份）	本期获授予股 票期权数量 （份）	本期已行权股 票期权数量 （份）	本期注销的股 票期权数量 （份）	期末持有股票 期权数量（份）
张兵	董事、总经理	现任	220,000	220,000			440,000
许少梅	财务总监、董 事会秘书	现任	190,000	190,000			380,000
司留启	副总经理	现任	155,000	155,000			310,000
宋锡滨	副总经理	现任	155,000	155,000			310,000
合计	--	--	720,000	720,000	0	0	1,440,000

## 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、董事会成员

张曦（董事长）：男，中国国籍，美国永久居留权。1974年生，硕士研究生学历。1994年7月毕业于中国石油大学（华东），1996年8月至2002年8月赴美留学，获美国休斯敦大学计算机系硕士学位；回国后创办东营市盈泰石油科技有限公司，担任执行董事和法定代表人。

张帆（董事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1969年生，大学本科学历。1992年7月毕业于山东医科大学临床医学专业；1996年1月至2009年5月任中石油深圳分公司副经理；2009年5月至今任中石油昆仑天然气利用有限责任公司广西分公司总经理。

李永彪（董事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1965年生，本科学历。1988年毕业于中国石油大学（华东）自动化专业；1988年7月-1993年12月，在济南化肥厂计量控制处任工程师；1993年12月-1999年12月，济南电测中心任部门主管；2000年5月-2007年7月，北京华盛德佳科技有限公司，任经理；2007年8月至今，北京汇德佳信息技术有限公司，任总经理。

张兵（董事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1971年生，大学本科学历。1994年7月毕业于成都理工学院矿产勘查专业，2005年4月至今，担任本公司总经理职务。

刘美娜（董事）：女，中国国籍，无国外永久居留权。1949年生，大专学历。1968年7月毕业于胜利油田半工半读中等技术学校医疗专业；2003年8月起为青岛朗固德技术贸易有限公司股东。

姚建芳（副董事长）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1983年生，大学本科学历。2006年7月，毕业于北京师范大学经济系；2006年10月至2008年5月任职于精功集团有限公司投资业务部；2008年5月至2009年4月任职于浙江龙盛集团股份有限公司投资业务部；2009年4月至今，任深圳市中科龙盛创业投资有限公司董事、总经理；2011年2月22日至今，任滨化集团股份有限公司监事；2013年5月27日至今，任浙江龙盛集团股份有限公司董事会秘书。

曲远方（独立董事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1945年生，大学本科学历。1969年7月毕业于天津大学化工系硅酸盐专业，并留校任教，现任天津大学材料科学与工程学院无机非金属材料专业教授、博士生导师；中国硅酸盐学会特种陶瓷分会常务理事和副理事长；中国硅酸盐学会天津市硅酸盐学会常务理事和副理事长；中国金属学会材料科学学会理事；电子陶瓷专业情报网副网长；《硅酸盐通报》编委；《电子元件与材料》编委。

肖强（独立董事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1974年生，硕士研究生学历，注册会计师资格。2003年1月任维德路特石油设备（上海）有限公司财务经理，2008年3月至2010年6月，任该公司运营总监、财务总监；2010年7月至2013年7月，任北极星工业中国分公司—珀雳驰贸易(上海)有限公司财务总监；2013年8月至今任美国海洋光学（隶属于英国Halma集团）亚太区财务总监。

范建林（独立董事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1963年生，本科学历，高级工程师资格。2004年12月至2007年12月任中石油苏州兰炼富士仪表有限公司副总经理；2008年1月至今，任江苏石油集团技术设备有限公司总经理。

## 2、监事会成员

王忠（监事会主席）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1967年生，硕士研究生学历，高级会计师、注册会计师。2002年4月至2009年5月，任浙江龙盛集团股份有限公司财务总监；2009年5月至今，任浙江金盾控股集团有限公司财务总监。

王大伟（监事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1973年生，硕士研究生学历，1998年毕业于哈尔滨工业大学航天学院复合材料专业。2002年-2007年任 NTN株式会社综合研究所新商品开发部工程师；2007年-2011年，任德尔福DELPHI（日本）动力总成事业部工程师；2011年至今任山东昇阳精密机械有限公司总经理

褚亦祥（职工监事）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1983年生，中专学历。2005年4月至今，历

任本公司车间工人、设备部维修工、设备部维修班班长和设备部工程师，现为本公司工程部工程师。

### 3、高级管理人员

张兵（总经理），简历见上述董事会成员介绍。

司留启（副总经理）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1971年生，本科学历。1996年7月毕业于天津大学无机非金属材料专业；2005年4月至今，担任本公司副总经理。

宋锡滨（副总经理）：男，中国国籍，无国外永久居留权。1978年生，本科学历。2000年7月毕业于北京航空航天大学材料科学与工程专业，2005年4月起至今，任本公司副总经理。

许少梅（财务总监、董事会秘书）：女，中国国籍，无国外永久居留权。1974年生，本科学历。1995年7月毕业于山东经济学院会计系；2005年4月起至2010年5月任本公司财务部经理；2010年5月至今，任本公司财务总监兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张曦	东营市盈泰石油科技有限公司	总经理	2002年08月22日		否
张帆	东营市盈泰石油科技有限公司	监事	2002年08月22日		否
孙来贵	北京市通达宝德科技发展有限公司	总经理	2004年07月19日		否
姚建芳	浙江龙盛集团股份有限公司	董事会秘书	2013年05月27日		是
周焕涛	东营奥远工贸有限公司	执行董事	2007年12月10日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

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
张帆	中石油昆仑天然气利用有限责任公司广西分公司	总经理	2009年05月01日		是
姚建芳	滨化集团股份有限公司	监事	2011年02月22日	2014年02月21日	否

曲远方	天津大学	博士生导师	1969 年 08 月 01 日		是
肖强	美国海洋光学(隶属于英国 Halma 集团)	亚太区财务总监	2013 年 08 月 01 日		是
范建林	江苏石油集团技术设备有限公司	总经理	2008 年 01 月 01 日		是
李永彪	北京汇德佳信息技术有限公司	总经理	2007 年 08 月 01 日		是
王忠	浙江金盾集团股份有限公司	财务总监	2009 年 05 月 01 日		是
王大伟	山东昇阳精密机械有限公司	总经理	2011 年 03 月 14 日		是

### 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	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司承担职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共 15 人，2013 年实际支付 176.21 万元。

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
张曦	董事长	男	40	现任	39.6	0	39.6
张帆	董事	男	45	现任	6	0	6
刘美娜	董事	女	65	现任	6	0	6
孙来贵	董事	男	51	离任	0	0	0
姚建芳	副董事长	男	31	现任	6	16.4	22.4
张兵	董事、总经理	男	43	现任	32.21	0	32.21
李永彪	董事	男	49	现任	6	0	6
范建林	独立董事	男	51	现任	6	0	6
曲远方	独立董事	男	69	现任	6	0	6
肖强	独立董事	男	40	现任	6	0	6
周焕涛	监事	男	42	离任	0	0	0
王忠	监事	男	47	现任	0	0	0

褚亦祥	监事	男	31	现任	4.74	0	4.74
王大伟	监事	男	41	现任	0	0	0
许少梅	财务总监、董 事会秘书	女	40	现任	15.72	0	15.72
司留启	副总经理	男	43	现任	20.97	0	20.97
宋锡滨	副总经理	男	36	现任	20.97	0	20.97
合计	--	--	--	--	176.21	16.4	192.61

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

姓名	职务	报告期内可 行权的期权 股数	报告期内已 行权的期权 股数	报告期内已 行权期限的 行权价格(元 /股)	报告期末持 有的股权市 价(元/股)	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股票 的授予价格 (元/股)	报告期行权 的限制性股 票数量
张兵	董事、总经理	176,000			31.72	0		0
许少梅	财务总监、董 事会秘书	152,000			31.72	0		0
司留启	副总经理	124,000			31.72	0		0
宋锡滨	副总经理	124,000			31.72	0		0
合计	--	576,000	0	--	--	0	--	0

#### 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
孙来贵	董事	任期满离任	2013年05月05日	第一届任期已满
周焕涛	监事	任期满离任	2013年05月05日	第一届任期已满

#### 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，公司核心技术团队或关键技术人员无变动。

#### 六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司有正式员工人数460人，没有需要承担费用的离退休员工，按专业结构、教育程度、年龄划分具体情况如下：

##### 1、按专业结构划分

员工类别	员工人数	占员工总人数比例
------	------	----------

管理人员	85	18.48%
生产人员	254	55.21%
技术人员	48	10.43%
品管人员	46	10.00%
销售人员	7	1.52%
后勤人员	20	4.35%
合计	460	100%

## 2、按教育程度划分

员工类别	员工人数	占员工总人数比例
本科及以上	74	16.09%
大专	269	58.48%
高中及以下	117	25.43%
合计	460	100%

## 3、按年龄结构划分

员工类别	员工人数	占员工总人数比例
30岁及以下	355	77.17%
31—40岁	63	13.70%
40岁以上	42	9.13%
合计	460	100%



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司制定或修订了《公司章程》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《累积投票制实施细则》、《股东大会网络投票实施细则》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》等规章制度，并严格按照执行。

截至报告期末，公司治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集、召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。报告期内，公司共召开了一次年度股东大会和三次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

#### （二）关于董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，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。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设有审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会。专门委员会严格按照有关法律法规及各专门委员会议事规则等制度履行其职责，为董事会的科学决策提供了有益的补充。

报告期内，公司共召开了十次董事会，会议均由董事长召集、召开。

#### （三）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《公司监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、

关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司共召开了七次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

(四) 关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的董事、监事和高级管理人员进行绩效评价。公司制订了《薪酬与考核委员会工作细则》，进一步完善了董事、监事、高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，将工作绩效与其收入直接挂钩。董事、监事、高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

(五) 关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行了《公司信息披露管理制度》、《公司投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，同时指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相关人员来访和咨询。公司依照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有投资者公平的享有知情权。

(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、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

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

## 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	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 04 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 04 月 23 日

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 05 月 22 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 07 月 16 日

2013 年第三次临时股东大会	2013 年 09 月 04 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 09 月 04 日
-----------------	------------------	------------------------------	------------------

### 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第一届董事会第十七次会议	2013 年 01 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 01 月 23 日
第一届董事会第十八次会议	2013 年 03 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 03 月 26 日
第一届董事会第十九次会议	2013 年 04 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 04 月 20 日
第二届董事会第一次会议	2013 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 05 月 24 日
第二届董事会第二次会议	2013 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 07 月 02 日
第二届董事会第三次会议	2013 年 08 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 08 月 13 日
第二届董事会第四次会议	2013 年 08 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	只审议一个议案且议案相关内容已经公告, 董事会决议按要求报备
第二届董事会第五次会议	2013 年 10 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	只审议一个议案且议案相关内容已经公告, 董事会决议按要求报备
第二届董事会第六次会议	2013 年 12 月 10 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 12 月 11 日
第二届董事会第七次会议	2013 年 12 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2013 年 12 月 25 日

### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司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。

### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 第九节 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 04 月 13 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2013]第【410094】号
注册会计师姓名	裘小燕、刘国荣

审计报告正文

### 山东国瓷功能材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动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中国注册会计师职业道德守则，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日的财务状况以及2013 年度的经营成果和现金流量。

## 一、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：山东国瓷功能材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	226,061,054.25	288,503,788.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,367,124.25	5,666,306.23
应收账款	66,979,505.92	39,377,383.06
预付款项	25,817,919.45	2,093,508.31
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	1,291,300.70	1,724,001.86

买入返售金融资产		
存货	75,639,632.02	58,648,691.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	356,869.22	
流动资产合计	401,513,405.81	396,013,679.34
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	183,000,169.30	115,634,263.67
在建工程	119,342,758.84	71,932,025.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,321,517.51	27,070,316.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	591,637.44	387,633.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	328,256,083.09	215,024,238.86
资产总计	729,769,488.90	611,037,918.20
流动负债：		
短期借款		
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	10,988,144.73	18,229,435.05
应付账款	50,851,584.81	24,508,970.55

预收款项	190,354.52	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	90,000.00	1,681,735.00
应交税费	3,290,563.07	4,628,072.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	439,258.08	213,517.24
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		
流动负债合计	65,849,905.21	49,261,730.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,478,225.52	7,471,115.52
非流动负债合计	11,478,225.52	7,471,115.52
负债合计	77,328,130.73	56,732,845.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	125,864,000.00	62,400,000.00
资本公积	326,540,637.18	361,978,679.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,093,991.78	21,234,959.02
一般风险准备		
未分配利润	166,942,729.21	108,691,434.36
外币报表折算差额		

归属于母公司所有者权益合计	648,441,358.17	554,305,072.56
少数股东权益	4,000,000.00	
所有者权益（或股东权益）合计	652,441,358.17	554,305,072.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	729,769,488.90	611,037,918.20

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	216,061,054.25	288,503,788.48
交易性金融资产		
应收票据	5,367,124.25	5,666,306.23
应收账款	66,979,505.92	39,377,383.06
预付款项	25,817,919.45	2,093,508.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,291,300.70	1,724,001.86
存货	75,639,632.02	58,648,691.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	356,869.22	
流动资产合计	391,513,405.81	396,013,679.34
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	6,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	183,000,169.30	115,634,263.67
在建工程	119,342,758.84	71,932,025.09
工程物资		
固定资产清理		



生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	25,321,517.51	27,070,316.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	591,637.44	387,633.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	334,256,083.09	215,024,238.86
资产总计	725,769,488.90	611,037,918.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	10,988,144.73	18,229,435.05
应付账款	50,851,584.81	24,508,970.55
预收款项	190,354.52	
应付职工薪酬	90,000.00	1,681,735.00
应交税费	3,290,563.07	4,628,072.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	439,258.08	213,517.24
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,849,905.21	49,261,730.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,478,225.52	7,471,115.52
非流动负债合计	11,478,225.52	7,471,115.52
负债合计	77,328,130.73	56,732,845.64

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	125,864,000.00	62,400,000.00
资本公积	326,540,637.18	361,978,679.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,093,991.78	21,234,959.02
一般风险准备		
未分配利润	166,942,729.21	108,691,434.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	648,441,358.17	554,305,072.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	725,769,488.90	611,037,918.20

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

### 3、合并利润表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	266,418,565.23	215,733,309.34
其中：营业收入	266,418,565.23	215,733,309.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	189,567,384.43	144,026,187.92
其中：营业成本	146,676,455.73	114,061,508.77
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	2,260,025.64	1,592,856.07
销售费用	8,143,835.64	8,808,203.58

管理费用	37,488,339.01	22,446,553.59
财务费用	-6,673,399.45	-3,858,126.33
资产减值损失	1,672,127.86	975,192.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,851,180.80	71,707,121.42
加：营业外收入	15,510,759.85	5,817,700.00
减：营业外支出	770,657.40	151,166.38
其中：非流动资产处置损失	765,512.54	148,489.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	91,591,283.25	77,373,655.04
减：所得税费用	13,000,955.64	11,135,270.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,590,327.61	66,238,384.76
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	78,590,327.61	66,238,384.76
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.63	0.53
（二）稀释每股收益	0.62	0.53
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	78,590,327.61	66,238,384.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,590,327.61	66,238,384.76
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	266,418,565.23	215,733,309.34
减：营业成本	146,676,455.73	114,061,508.77
营业税金及附加	2,260,025.64	1,592,856.07
销售费用	8,143,835.65	8,808,203.58
管理费用	37,488,339.01	22,446,553.59
财务费用	-6,673,399.45	-3,858,126.33
资产减值损失	1,672,127.86	975,192.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	76,851,180.80	71,707,121.42
加：营业外收入	15,510,759.85	5,817,700.00
减：营业外支出	770,657.40	151,166.38
其中：非流动资产处置损失	765,512.54	105,489.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	91,591,283.25	77,373,655.04
减：所得税费用	13,000,955.64	11,135,270.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,590,327.61	66,238,384.76
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.63	1.08
（二）稀释每股收益	0.62	1.08
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	78,590,327.61	66,238,384.76

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

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	206,047,226.26	167,729,686.32
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	8,052,292.33	3,350,660.44
收到其他与经营活动有关的现金	54,995,082.77	7,333,336.17
经营活动现金流入小计	269,094,601.36	178,413,682.93
购买商品、接受劳务支付的现金	134,386,354.94	76,408,291.16
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	30,563,461.61	24,267,448.97
支付的各项税费	18,807,239.62	12,762,212.14
支付其他与经营活动有关的现金	37,174,662.57	28,606,564.56
经营活动现金流出小计	220,931,718.74	142,044,516.83
经营活动产生的现金流量净额	48,162,882.62	36,369,166.10
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,852.00	68,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	5,003,110.00	
投资活动现金流入小计	5,243,962.00	68,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,038,724.42	65,555,515.34
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	117,038,724.42	65,555,515.34
投资活动产生的现金流量净额	-111,794,762.42	-65,487,515.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	21,157,000.00	375,652,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,000,000.00	
取得借款收到的现金		
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	21,157,000.00	375,652,000.00
偿还债务支付的现金		72,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,324,779.89	7,161,005.50
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		6,001,200.00
筹资活动现金流出小计	12,324,779.89	85,962,205.50
筹资活动产生的现金流量净额	8,832,220.11	289,689,794.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,195.59	95,175.43
五、现金及现金等价物净增加额	-54,819,855.28	260,666,620.69
加：期初现金及现金等价物余额	272,587,764.33	11,921,143.64
六、期末现金及现金等价物余额	217,767,909.05	272,587,764.33

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

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	206,047,226.26	167,729,686.32
收到的税费返还	8,052,292.33	3,350,660.44
收到其他与经营活动有关的现金	54,995,082.77	7,333,336.17
经营活动现金流入小计	269,094,601.36	178,413,682.93
购买商品、接受劳务支付的现金	134,386,354.94	76,408,291.16
支付给职工以及为职工支付的现金	30,563,461.61	24,267,448.97
支付的各项税费	18,807,239.62	12,762,212.14
支付其他与经营活动有关的现金	37,174,662.57	28,606,564.56
经营活动现金流出小计	220,931,718.74	142,044,516.83
经营活动产生的现金流量净额	48,162,882.62	36,369,166.10
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,852.00	68,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,003,110.00	
投资活动现金流入小计	5,243,962.00	68,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,038,724.42	65,555,515.34
投资支付的现金	6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	123,038,724.42	65,555,515.34
投资活动产生的现金流量净额	-117,794,762.42	-65,487,515.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,157,000.00	375,652,000.00

取得借款收到的现金		
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	17,157,000.00	375,652,000.00
偿还债务支付的现金		72,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,324,779.89	7,161,005.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,001,200.00
筹资活动现金流出小计	12,324,779.89	85,962,205.50
筹资活动产生的现金流量净额	4,832,220.11	289,689,794.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,195.59	95,175.43
五、现金及现金等价物净增加额	-64,819,855.28	260,666,620.69
加：期初现金及现金等价物余额	272,587,764.33	11,921,143.64
六、期末现金及现金等价物余额	207,767,909.05	272,587,764.33

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

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	62,400,000.00	361,978,679.18			21,234,959.02		108,691,434.36		554,305,072.56	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	62,400,000.00	361,978,679.18			21,234,959.02		108,691,434.36		554,305,072.56	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	63,464,000.00	-35,438,042.00			7,859,032.76		58,251,294.85	4,000,000.00	98,136,285.61	



(一) 净利润						78,590,327.61			78,590,327.61
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						78,590,327.61			78,590,327.61
(三)所有者投入和减少资本	1,064,000.00	26,961,958.00						4,000,000.00	32,025,958.00
1. 所有者投入资本	1,064,000.00	27,274,058.00						4,000,000.00	32,338,058.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-312,100.00							-312,100.00
3. 其他									
(四) 利润分配					7,859,032.76	-20,339,032.76			-12,480,000.00
1. 提取盈余公积					7,859,032.76	-7,859,032.76			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-12,480,000.00			-12,480,000.00
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	62,400,000.00	-62,400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	62,400,000.00	-62,400,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	125,864,000.00	326,540,637.18			29,093,991.78	166,942,729.21		4,000,000.00	652,441,358.17

上年金额

单位：元

项目	上年金额								
----	------	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	46,800,000 .00	11,155,779. 18			11,299,201. 30		58,628,807. 32			127,883,787 .80
加：同一控制下企 业合并产生的追溯调 整										
加：会计政策变更										
前期差错更 正										
其他										
二、本年年初余额	46,800,000 .00	11,155,779. 18			11,299,201. 30		58,628,807. 32			127,883,787 .80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,600,000 .00	350,822,900 .00			9,935,757.7 2		50,062,627. 04			426,421,284 .76
(一) 净利润							66,238,384. 76			66,238,384. 76
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小 计							66,238,384. 76			66,238,384. 76
(三)所有者投入和减 少资本	15,600,000 .00	350,822,900 .00								366,422,900 .00
1. 所有者投入资本	15,600,000 .00	350,510,800 .00								366,110,800 .00
2. 股份支付计入所有 者权益的金额		312,100.00								312,100.00
3. 其他										
(四) 利润分配					9,935,757.7 2		-16,175,757. 72			-6,240,000.0 0
1. 提取盈余公积					9,935,757.7 2		-9,935,757.7 2			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配							-6,240,000.0 0			-6,240,000.0 0
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	62,400,000.00	361,978,679.18			21,234,959.02		108,691,434.36		554,305,072.56

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东国瓷功能材料股份有限公司

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	62,400,000.00	361,978,679.18			21,234,959.02		108,691,434.36	554,305,072.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	62,400,000.00	361,978,679.18			21,234,959.02		108,691,434.36	554,305,072.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	63,464,000.00	-35,438,042.00			7,859,032.76		58,251,294.85	94,136,285.61
(一) 净利润							78,590,327.61	78,590,327.61
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							78,590,327.61	78,590,327.61

(三)所有者投入和减少资本	1,064,000.00	26,961,958.00						28,025,958.00
1. 所有者投入资本	1,064,000.00	27,274,058.00						28,338,058.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-312,100.00						-312,100.00
3. 其他								
(四)利润分配					7,859,032.76		-20,339,032.76	-12,480,000.00
1. 提取盈余公积					7,859,032.76		-7,859,032.76	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,480,000.00	-12,480,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	62,400,000.00	-62,400,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	62,400,000.00	-62,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	125,864,000.00	326,540,637.18			29,093,991.78		166,942,729.21	648,441,358.17

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	46,800,000.00	11,155,779.18			11,299,201.30		58,628,807.32	127,883,787.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	46,800,000.00	11,155,779.18			11,299,201.30		58,628,807.32	127,883,787.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,600,000.00	350,822,900.00			9,935,757.72		50,062,627.04	426,421,284.76
（一）净利润							66,238,384.76	66,238,384.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							66,238,384.76	66,238,384.76
（三）所有者投入和减少资本	15,600,000.00	350,822,900.00						366,422,900.00
1．所有者投入资本	15,600,000.00	350,510,800.00						366,110,800.00
2．股份支付计入所有者权益的金额		312,100.00						312,100.00
3．其他								
（四）利润分配					9,935,757.72		-16,175,757.72	-6,240,000.00
1．提取盈余公积					9,935,757.72		-9,935,757.72	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-6,240,000.00	-6,240,000.00
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	62,400,000.00	361,978,679.18			21,234,959.02	108,691,434.36	554,305,072.56

法定代表人：张曦

主管会计工作负责人：许少梅

会计机构负责人：王连针

### 三、公司基本情况

山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2010年5月经山东省商务厅鲁商务外资字[2010]343号文批准，将山东国瓷功能材料有限公司截止2009年12月31日经审计的所有者权益（净资产）人民币55,027,279.46元，按1:0.817776的比例折合股份总额4,500.00万股，每股面值1元，共计股本人民币4,500.00万元。整体变更为股份公司后，东营市盈泰石油科技有限公司实缴资本12,091,320.00元，占注册资本的26.8696%；青岛朗固德技术贸易有限公司实缴资本2,748,924.00元，占注册资本的6.10872%；北京市通达宝德润滑油有限公司实缴资本7,234,236.00元，占注册资本的16.07608%；东营奥远工贸有限责任公司实缴资本6,921,180.00元，占注册资本的15.3804%；东营智汇企业管理咨询有限公司实缴资本4,754,340.00元，占注册资本的10.5652%；中科宏易（香港）投资管理有限公司实缴资本2,250,000.00元，占注册资本的5.00%；宝利佳有限公司实缴资本9,000,000.00元，占注册资本的20.00%。

根据2010年10月董事会决议、临时股东大会决议、修改后的公司章程和2010年11月25日山东省商务厅鲁商务外资字[2010]957号文关于山东国瓷功能材料股份有限公司增资的批复，由东营智汇企业管理咨询有限公司、宝利佳有限公司、中科宏易（香港）投资管理有限公司以每股1.63元的价格分别认购135.00万股、36.00万股、9.00万股，每股面值人民币1元，共计增加股本人民币180.00万元。本次增资后，公司注册资本总额将增至4,680.00万元。其中东营市盈泰石油科技有限公司出资12,091,320.00元，占注册资本的25.84%；青岛朗固德技术贸易有限公司出资2,748,924.00元，占注册资本的5.87%；北京市通达宝德科技发展有限公司（北京市通达宝德润滑油有限公司更名）出资7,234,236.00元，占注册资本的15.46%；东营奥远工贸有限责任公司出资6,921,180.00元，占注册资本的14.79%；东营智汇企业管理咨询有限公司出资6,104,340.00元，占注册资本的13.04%；中科宏易（香港）投资管理有限公司出资2,340,000.00元，占注册资本的5.00%；宝利佳有限公司出资9,360,000.00元，占注册资本的20.00%。

2011年12月，根据公司2010年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]2027号”文关于核准山东国瓷功能材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复，公司于2012年1月发行社会公众股1,560万股，每股26元，共募集股款40,560万元，扣除与发行有关的费用39,489,200.00元，实际可使用募集资金366,110,800.00元，其中股本15,600,000.00元，资本公积350,510,800.00元。

2013年9月，根据公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以2013年6月30日的总股本6,240万股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额6,240万股，变更后的注册资本人民币12,480万元。

2013年12月，根据公司第二届董事会第六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币106.40万元，由孙玄玄、应红、骆光恒、丁志勇等68名公司职工以每股16.125元认购106.40万股。变更后注册资本为人民币12,586.40万元。

2012年1月在深圳证券交易所上市。所属行业为化学原料及化学制品制造业类。

截止2013年12月31日，注册资本12,586.40万元。

企业法人营业执照注册号：370500400001069。

法定代表人：张曦。

住所：东营市东营区辽河路24号。

营业期限：自2005年4月21日至长期。

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）（外资比例低于25%）。

经营范围：生产、销售电子陶瓷粉体材料（不含危险品），对销售后的产品进行技术服务（以上经营事项涉及法律法规规定的需报批的，凭批准证书经营）。

## 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其



他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1、增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## 2、处置子公司

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分部处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### 3、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (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（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所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**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(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**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### **(2) 持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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

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

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额大于或等于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计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
一年以内（含一年）	账龄分析法	期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项、关联往来、押金和保证金后，作为其他不重大应收款项，以账龄特征划分为若干应收款项组合，根据账龄分析法计提坏账准备
一年以上至二年以内（含二年）	账龄分析法	
二年以上至三年以内（含三年）	账龄分析法	
三年以上	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%

4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其预计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

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。



以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **(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**

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为

企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式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。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。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### **(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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的高誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚

可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	10%	2.25~9.00
机器设备	10	10%	9
电子设备	5	10%	18
运输设备	5	10%	18

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （5）其他说明

无

### 15、在建工程

#### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日

起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
湖州路东、辽河路南土地使用权	48 年 8 个月	国有土地使用权证规定年限
泉州路东、浏阳河北土地使用权	49 年 9 个月	国有土地使用权证规定年限
淮河路南、泉州路东土地使用权	48 年 11 个月	国有土地使用权证规定年限

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，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**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **17、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。



### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

长期待摊费用,有明确受益期限的按受益期平均摊销;如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时,将其余额全部转入当期损益。

## 18、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

### (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时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用期权定价模型确定。

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达

到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

## **20、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。内销收入以货到需方厂内并经签收确认收入实现，外销以完成出口报关手续确认收入的实现。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别以下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

### **(3) 确认提供劳务收入的依据**

### **(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**

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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，直接计入当期损益。

## 22、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (3) 售后租回的会计处理

## 24、持有待售资产

## 25、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

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 五、税项

#### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

#### 2、税收优惠及批文

根据2011年10月31日取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GF201137000410，资格有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，公司自被认定为高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率征收企业所得税。

#### 3、其他说明

无

### 六、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

一般经营项目：陶瓷色料、陶瓷釉料、陶瓷墨水、3D打印材料的销售。（需经审批的须凭许可证和批准证书经营）

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司（以下简称国瓷康立泰）	有限公司	山东	工业	1000	一般经营项目：陶瓷色料、陶瓷釉料、陶瓷墨水、3D 打印材料的销售。（需经审批的须凭许可证和批准证书经营）	600.00		60%	60%	是	400.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：与佛山市康立泰无机化工有限公司合资设立山东国瓷康立泰新材料科技有限公司，将成为陶瓷色料、陶瓷釉料、陶瓷墨水系列产品供应商及设计方案提供商。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
山东国瓷康立泰新材料科技有限公司	10,000,000.00	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 七、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：	--	--	3,281.68	--	--	22,090.95
人民币	--	--	3,281.68	--	--	22,090.95
小计			3,281.68			22,090.95
银行存款：	--	--	217,764,627.37	--	--	272,565,673.38
人民币	--	--	217,425,777.58	--	--	272,383,412.74
美元	55,577.39	6.0969	338,849.79	28,997.00	6.2855	182,260.64
小计			217,764,627.37			272,565,673.38
其他货币资金：	--	--	8,293,145.20	--	--	15,916,024.15
人民币	--	--	8,293,145.20	--	--	15,916,024.15
小计			8,293,145.20			15,916,024.15
合计	--	--	226,061,054.25	--	--	288,503,788.48

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,275,872.00	15,916,024.15
定期存单质押	1,017,273.20	---
合计	8,293,145.20	15,916,024.15

1、年末除上述银行承兑汇票保证金及定期存单质押外无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项等。

2、货币资金的其他说明：年末余额较年初余额减少62,442,734.23元，下降了21.64%，其主要原因为本年投资活动支付现金增加所致。

## 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	5,367,124.25	5,666,306.23
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	5,367,124.25	5,666,306.23

(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
深圳市福昌辉科技有限公司	2013 年 09 月 05 日	2014 年 01 月 26 日	500,000.00	用于开立银行承兑
重庆长安汽车股份有限公司	2013 年 11 月 05 日	2014 年 03 月 03 日	800,000.00	用于开立银行承兑
合计	--	--	1,300,000.00	--

(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

本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建省闽晋燃料有限责任公司	2013 年 08 月 30 日	2014 年 02 月 28 日	2,000,000.00	
深圳市伟健达电子科技有限公司	2013 年 08 月 28 日	2014 年 02 月 28 日	1,230,592.12	
深圳创维数字技术股份有限公司	2013 年 09 月 13 日	2014 年 03 月 13 日	1,060,545.37	

深圳市宇阳科技发展有限公司	2013 年 10 月 25 日	2014 年 04 月 24 日	1,020,000.00	
深圳市宇阳科技发展有限公司	2013 年 08 月 27 日	2014 年 02 月 26 日	855,000.00	
合计	--	--	6,166,137.49	--

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额合计11,310,853.30元

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								
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	100%	0.00	5%	0.00	100%	0.00	5%
账龄分析法	70,504,743.07	100%	3,525,237.15	5%	41,449,876.90	100%	2,072,493.84	5%
组合小计	70,504,743.07		3,525,237.15		41,449,876.90		2,072,493.84	
合计	70,504,743.07	--	3,525,237.15	--	41,449,876.90	--	2,072,493.84	--

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 年以内小计	70,504,743.07	100%	3,525,237.15	41,449,876.90	100%	2,072,493.84
合计	70,504,743.07	--	3,525,237.15	41,449,876.90	--	2,072,493.84

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

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
--------	------	------	---------	----

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
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 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

### (5) 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 (%)
广东风华高新科技股份有限公司	第三方	28,488,621.80	一年以内	40.41%
Samsung Electro-Mechanics	第三方	15,526,289.33	一年以内	22.02%
国巨电子（中国）有限公司	第三方	11,328,889.79	一年以内	16.07%
深圳市宇阳科技发展有限公司	第三方	5,530,200.00	一年以内	7.84%
潮州三环（集团）股份有限公司	第三方	2,481,200.00	一年以内	3.52%
合计	--	63,355,200.92	--	89.86%

(6) 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 (%)
------	--------	----	----------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

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								
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	100%	0.00	5%	0.00	100%	0.00	5%
其中：账龄分析法	1,359,263.90	100%	67,963.20	5%	1,814,738.80	100%	90,736.94	5%
组合小计	1,359,263.90		67,963.20		1,814,738.80		90,736.94	
合计	1,359,263.90	--	67,963.20	--	1,814,738.80	--	90,736.94	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,359,263.90	100%	67,963.20	1,814,738.80	100%	90,736.94
合计	1,359,263.90	--	67,963.20	1,814,738.80	--	90,736.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他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
--------	------	------	---------	----

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其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

**(4) 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

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
东营市开发区财政局	1,100,000.00	建设保证金	80.93%
合计	1,100,000.00	--	80.93%

说明

**(6) 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(%)
------	--------	----	----	----------------

**(7) 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(%)
------	--------	----	----------------

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------



(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

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	25,676,407.04	99.45%	2,093,508.31	100%
1 至 2 年	141,512.41	0.55%		
合计	25,817,919.45	--	2,093,508.31	--

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
东营市土地储备中心	非关联方	16,250,000.00	2013 年	土地出让金
沁阳市华贝尔科技有限公司	非关联方	2,868,708.00	2013 年	预付材料款
东营华润燃气有限公司	非关联方	1,600,853.62	2013 年	预付材料款
淄博广成化工有限公司	非关联方	1,401,346.15	2013 年	预付材料款
山东银贝科技有限公司	非关联方	1,209,925.77	2013 年	预付材料款
合计		23,330,833.54		

预付款项主要单位的说明

预付款中主要为购买新项目土地、及原材料预付款

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 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
无				

(4) 预付款项的说明

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,857,997.52		11,857,997.52	11,962,537.18		11,962,537.18
周转材料	2,523,832.69		2,523,832.69	1,434,697.73		1,434,697.73
半成品及在产品	22,095,960.36	160,070.54	21,935,889.82	24,086,721.22	108,890.96	23,977,830.26
产成品	38,493,857.54	190,978.71	38,302,878.83	18,217,009.53		18,217,009.53
发出商品	1,019,033.16		1,019,033.16	3,056,616.70		3,056,616.70
合计	75,990,681.27	351,049.25	75,639,632.02	58,757,582.36	108,890.96	58,648,691.40

(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	
半成品及在产品	108,890.96	51,179.58			160,070.54
产成品		190,978.71			190,978.71
合计	108,890.96	242,158.29			351,049.25

### (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 (%)
----	-------------	---------------	------------------------

存货的说明

### 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	356,869.22	0.00
合计	356,869.22	

其他流动资产说明

### 8、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	137,082,416.01	80,562,956.71		2,035,663.88	215,609,708.84
其中：房屋及建筑物	65,698,253.69	47,498,182.11		0.00	113,196,435.80
机器设备	68,058,925.01	32,075,946.52		1,674,511.40	98,460,360.13
运输工具	1,145,400.94	580,809.28		343,008.00	1,383,202.22
办公设备及其他	2,179,836.37	408,018.80		18,144.48	2,569,710.69
--	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：	21,448,152.34		12,038,848.94	877,461.74	32,609,539.54
其中：房屋及建筑物	3,680,599.09	3,849,320.65	3,849,320.65	0.00	7,529,919.74
机器设备	16,860,849.18	7,561,331.99	7,561,331.99	663,245.47	23,758,935.70
运输工具	213,273.68	247,482.69	247,482.69	200,659.68	260,096.69
办公设备及其他	693,430.39	380,713.61	380,713.61	13,556.59	1,060,587.41
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	115,634,263.67	--			183,000,169.30
其中：房屋及建筑物	62,017,654.60	--			105,666,516.06
机器设备	51,198,075.83	--			74,701,424.43

运输工具	932,127.26	--	1,123,105.53
办公设备及其他	1,486,405.98	--	1,509,123.28
办公设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	115,634,263.67	--	183,000,169.30
其中：房屋及建筑物	62,017,654.60	--	105,666,516.06
机器设备	51,198,075.83	--	74,701,424.43
运输工具	932,127.26	--	1,123,105.53
办公设备及其他	1,486,405.98	--	1,509,123.28

本期折旧额 12,038,848.94 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 57,807,070.42 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

(6) 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
房屋建筑物	单体工程达到预定可使用状态，未最终决算办理竣工验收。	

固定资产说明

年末不存在用于抵押或担保的固定资产情况，本年无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2号厂房	60,347,026.70		60,347,026.70	35,223,247.86		35,223,247.86
在安装设备	57,647,057.30		57,647,057.30	25,201,344.68		25,201,344.68
预付购置长期资产款	1,348,674.84		1,348,674.84	11,507,432.55		11,507,432.55
合计	119,342,758.84		119,342,758.84	71,932,025.09		71,932,025.09

### (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
2号厂房	0.00	35,223,247.86	57,390,806.77	32,207,027.93	60,000.00						募股资金	60,347,026.70
在安装设备	0.00	25,201,344.68	58,045,755.11	25,600,042.49							募股资金	57,647,057.30
预付购置长期资产款	0.00	11,507,432.55			10,158,757.71						募股资金	1,348,674.84
合计	0.00	71,932,025.09	115,436,561.88	57,807,070.42	10,218,757.71	--	--			--	--	119,342,758.84

在建工程项目变动情况的说明

年末不存在用于抵押或担保的在建工程。

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

10、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

11、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

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	28,940,136.33	-297,230.77		28,642,905.56
土地使用权	24,740,533.76			24,740,533.76
专有技术	1,200,000.00			1,200,000.00
SAP 软件及其他	2,999,602.57	-297,230.77		2,702,371.80
二、累计摊销合计	1,869,819.49	1,451,568.56		3,321,388.05
土地使用权	1,153,835.30	499,121.41		1,652,956.71
专有技术	400,000.00	400,000.00		800,000.00
SAP 软件及其他		552,447.15		868,431.34
三、无形资产账面净值合计	27,070,316.84	-1,748,799.33		25,321,517.51
土地使用权	23,586,698.46			23,087,577.05
专有技术	800,000.00			400,000.00
SAP 软件及其他	2,683,618.38	-1,748,799.33		1,833,940.46
土地使用权				

专有技术				
SAP 软件及其他				
无形资产账面价值合计	27,070,316.84	-1,748,799.33		25,321,517.51
土地使用权	23,586,698.46			23,087,577.05
专有技术	800,000.00			400,000.00
SAP 软件及其他	2,683,618.38	-297,230.77		1,833,940.46

本期摊销额 1,451,568.56 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 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
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

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：		
应收款项坏账准备	538,980.05	324,484.62
存货跌价准备	52,657.39	16,333.64
职工权益工具股份支付期权成本		46,815.00
小计	591,637.44	387,633.26

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		

**(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	591,637.44		387,633.26	

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

递延所得税资产的其他说明：年末余额较年初余额增加204,004.18元，增长了52.63%，其主要原因为年末可抵扣暂时性差异增加所致。

**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	2,163,230.78	1,429,969.57	0.00	0.00	3,593,200.35
二、存货跌价准备	108,890.96	242,158.29			351,049.25



三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	0.00		0.00	0.00	
六、投资性房地产减值准备			0.00	0.00	
七、固定资产减值准备		0.00	0.00	0.00	
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备			0.00	0.00	
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十一、油气资产减值准备			0.00	0.00	
十二、无形资产减值准备			0.00	0.00	
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,272,121.74	1,672,127.86			3,944,249.60

资产减值明细情况的说明

资产减值明细情况的说明：年末余额较年初余额增加1,672,127.86元，增长了73.59%，其主要原因为年末应收款项余额增加，按照账龄分析法，相应计提的坏账准备增加所致。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

(2) 已到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

18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	10,988,144.73	18,229,435.05
合计	10,988,144.73	18,229,435.05

下一会计期间将到期的金额 10,988,144.73 元。

应付票据的说明

应付票据的说明：年末余额较年初余额减少7,241,290.32元，下降了39.72%，其主要原因为本年下半年供应商票据结算减少所致。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	50,366,460.30	23,494,196.82
1 至 2 年(含 2 年)	111,037.65	434,487.44
2 至 3 年(含 3 年)	162,218.07	30,830.00

3 年以上	211,868.79	549,456.29
合计	50,851,584.81	24,508,970.55

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

年末无账龄超过一年的大额应付账款

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	190,354.52	
合计	190,354.52	

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

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

年末无账龄超过一年的大额预收款项。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,702,516.00	23,266,805.05	24,879,321.05	90,000.00
二、职工福利费		1,677,029.61	1,677,029.61	
三、社会保险费	-20,781.00	3,168,778.72	3,147,997.72	

四、住房公积金		981,683.00	981,683.00	
六、其他		134,277.43	134,277.43	
职工教育经费		134,277.43	134,277.43	
合计	1,681,735.00	29,228,573.81	30,820,308.81	90,000.00

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 0.00 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

年末应付职工薪酬为计提年终奖，无属于拖欠性质的金额。

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-633,921.99	-197,633.29
企业所得税	2,901,492.63	3,910,183.98
个人所得税	37,982.73	32,438.96
城市维护建设税	262,130.99	239,875.31
房产税	137,414.53	51,856.15
土地使用税	325,010.40	325,008.60
印花税	39,756.50	64,721.58
教育费附加	187,236.42	171,339.52
地方水利建设基金	33,460.86	30,281.47
合计	3,290,563.07	4,628,072.28

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

### 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	439,258.08	213,517.24
合计	439,258.08	213,517.24

(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
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

27、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

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

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的应付债券**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

**29、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
	0.00	0.00

其他流动负债说明

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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

### 31、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

### 32、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
----	----	------	--------	------	------	------

#### (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

### 33、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

### 34、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	11,478,225.52	7,471,115.52
合计	11,478,225.52	7,471,115.52

其他非流动负债说明

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
超薄介质（小于2微米）高介电常数X5R型MLCC瓷料项目	92,000.00	---	12,000.00	80,000.00	与资产相关
年产1200吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	175,000.00	---	20,000.00	155,000.00	与资产相关
1200吨/年纳米级钛酸钡电子陶瓷材料高技术产业化项目	2,755,318.13	---	500,000.00	2,255,318.13	与资产相关
年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	1,920,250.00	---	270,000.00	1,650,250.00	与资产相关
年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	113,333.33	---	16,000.00	97,333.33	与资产相关
年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	210,000.00	---	30,000.00	180,000.00	与资产相关
超薄介质（小于2微米）高介电常数X5R型陶瓷材料项目	71,466.67	---	10,000.00	61,466.67	与资产相关
省高新技术自主创新工程	308,333.33	---	50,000.00	258,333.33	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	140,000.00	---	20,000.00	120,000.00	与资产相关
水热法生产1200吨纳米钛酸钡项目	125,000.00	---	20,000.00	105,000.00	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料研究推广应用项目	312,500.00	---	50,000.00	262,500.00	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	78,000.00	---	13,000.00	65,000.00	与资产相关
电子陶瓷材料工程实验室建设项目	540,000.00	---	60,000.00	480,000.00	与资产相关
年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	210,416.67	---	25,000.00	185,416.67	与资产相关
高端多层陶瓷电容器用纳米	419,497.39	---	50,000.00	369,497.39	与资产相关



级钛酸钡粉体材料项目					
年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	---	9,000,000.00	5,400,000.00	3,600,000.00	其中360万与资产相关
年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	---	350,000.00	46,890.00	303,110.00	其中30.31万与资产相关
山东省电子陶瓷材料工程实验室创新能力建设项目	---	1,100,000.00	---	1,100,000.00	与资产相关
一种连续制备钛酸钡粉体的工艺项目第十五届国家专利金奖	---	7,100,000.00	7,100,000.00	---	与收益相关
优势企业培育实施工作	---	150,000.00	---	150,000.00	与收益相关
2012年度省级服务外包发展扶持	---	100,000.00	100,000.00	---	与收益相关
2013年度省级服务外包发展扶持资金	---	150,000.00	150,000.00	---	与收益相关
企业上市融资奖励	---	300,000.00	300,000.00	---	与收益相关
兑现清洁生产审核和ISO14001环境管理体系认证企业补助资金	---	30,000.00	30,000.00	---	与收益相关
专利奖金	---	500,000.00	500,000.00	---	与收益相关
对获得2012年度山东名牌的企业和2011年度标准化活动资助奖励	---	50,000.00	50,000.00	---	与收益相关
离岸业务奖励	---	250,000.00	250,000.00	---	与收益相关
合计	7,471,115.52	19,080,000.00	15,072,890.00	11,478,225.52	

1、超薄介质（小于2微米）高介电常数X5R型MLCC瓷料项目

根据东营经济开发区管理委员会和东营高新技术产业园区管理委员会“东开管发[2009]187号”文件关于下达2009年科学技术发展计划的通知，公司于2010年收到超薄介质（小于2微米）高介电常数X5R型MLCC瓷料项目补助200,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益12,000.00元，2013年度确认收益12,000.00元，年末余额80,000.00元。

2、年产1200吨纳米级钛酸钡粉体材料项目

根据东营经济开发区管理委员会和东营高新技术产业园区管理委员会“东开管发[2010]157号”关于下达2010年科学技术发展计划的通知，公司于2010年收到年产1200吨纳米级钛酸钡粉体材料项目补助200,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，年末余额155,000.00元。

### 3、1200吨/年纳米级钛酸钡电子陶瓷材料高技术产业化项目

根据东营市发展和改革委员会“东发改高技[2010]248号”文件关于下达2010年第二批国家产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划的通知，公司于2010年收到1200吨/年纳米级钛酸钡电子陶瓷材料高技术产业化项目资金5,000,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益500,000.00元，2013年度确认收益500,000.00元，年末余额2,255,318.13元。

### 4、年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目

根据山东省科学技术厅和山东省财政厅“鲁科计字[2009]100号”文件关于下达山东省二〇〇九年自主创新成果转化重大专项计划的通知，公司于2009年收到年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目资助3,000,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益270,000.00元，2013年度确认收益270,000.00元，年末余额1,650,250.00元。

### 5、年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目

根据东营市科学技术局和东营市财政局“东科字[2009]103号”文件关于下达东营市二〇〇九年科学技术发展计划（第三批）的通知，公司于2009年收到年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目补助经费200,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益16,000.00元，2013年度确认收益16,000.00元，年末余额97,333.33元。

### 6、年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目

根据东营市财政局“东财建指[2009]69号”文件关于拨付2009年度市级工业技改重点项目资金的通知，公司于2009年收到年产1200吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目资助300,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益30,000.00元，2013年度确认收益30,000.00元，年末余额180,000.00元。

### 7、超薄介质（小于2微米）高介电常数X5R型陶瓷材料项目

根据东营市财政局和东营市经济贸易委员会“东财企指[2009]30号”文件关于下达2009年市中小企业发展专项资金预算指标的通知，公司于2009年收到超薄介质（小于2微米）高介电常数X5R型陶瓷材料项目补助170,000.00元，用于技术创新投入，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益10,000.00元，2013年度确认收益10,000.00元，年末余额61,466.67元。

### 8、省高新技术自主创新工程

根据东营经济开发区管理委员会和东营高新技术产业园区管理委员会“东开管发[2009]18号”文件，公司于2009年收到省高新技术自主创新工程扶持资金500,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益50,000.00元，2013年度确认收益50,000.00元，年末余额258,333.33元。

#### 9、高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目

根据公司与东营市科技局签订的科技型中小企业技术创新基金专项合同，公司于2009年收到高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目补助350,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，年末余额120,000.00元。

#### 10、水热法生产1200吨纳米钛酸钡项目

根据东营市财政局“东财建指[2008]62号”文件《关于下达2008年度市级工业技改重点项目资金的通知》，公司于2008年收到水热法生产1200吨纳米钛酸钡项目扶持资金200,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，年末余额105,000.00元。

#### 11、高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料研究与推广应用项目

根据东营市科学技术局和东营市财政局“东科字[2008]65号”文件《关于下达山东省二〇〇八年高新技术自主创新工程专项计划的通知》，公司于2008年收到高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料研究与推广应用项目扶持资金500,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益50,000.00元，2013年度确认收益50,000.00元，年末余额262,500.00元。

#### 12、高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目

根据东营市财政局和东营市科技局“东财企指[2008]10号”文件《关于下达2008年东营市科技型中小企业技术创新专项资金预算指标的通知》，公司于2008年收到高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目资金200,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益13,000.00元，2013年度确认收益13,000.00元，年末余额65,000.00元。

#### 13、电子陶瓷材料工程实验室建设项目

根据山东省发展和改革委员会“鲁发改高技[2010]1248号”文件《关于公布第二批认定省级工程实验室的通知》，公司于2010年收到山东省电子陶瓷材料工程实验室建设资金600,000.00元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，2012年度确认收益60,000.00元，2013年度确认收益60,000.00元，年末余额480,000.00元。

#### 14、年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目

根据东营市财政局“东财建指[2010]133号”文件《关于下达2010年度市级工业技改重点项目资金预算指标的通知》，公司于2010年收到年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目资金250,000.00元，属于与资

产有关的政府补助。截止2013年12月31日， 2012年度确认收益25,000.00元， 2013年度确认收益25,000.00元，年末余额185,416.67元。

#### 15、高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目

2011年根据东营市财政局和东营市科技局“东财企指[2011]2号”文件《关于下达2011年山东省科技型中小企业创新发展专项扶持资金预算指标的通知》，公司于2011年收到科技型中小企业创新发展专项扶持资金500,000.00元，用于高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日， 2012年度确认递延收益50,000.00元， 2013年度确认递延收益50,000.00元，年末余额369,497.39元。

#### 16、2000吨/年高端多层陶瓷电容器用粉体材料项目

根据东营市财政局“东财建指[2011]27号”文件《关于下达2011年国家补助科技成果转化项目资金预算指标的通知》，公司于2011年收到科技成果转化资金4,000,000.00元，用于2000吨/年高端多层陶瓷电容器用粉体材料项目，截止2013年12月31日， 2011年度确认递延收益2,000,000.00元， 2012年度确认递延收益2,000,000.00元，年末余额0.00元。

#### 17、年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目

根据公司与东营市科技局于2013年7月签订的《山东省自主创新专项项目合同书》，公司于2013年9月收到年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目资金900万元，其中360万元与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日， 2013年度确认递延收益5,600,000.00元，年末余额3,600,000.00元，项目正在建设，暂挂递延收益。

根据东营市财政局“东财建指[2013]124号”文件《关于下达2013年度市传统产业改造及新兴战略提升重点项目资金预算指标的通知》，公司于2013年12月收到年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目补助资金35万元，其中303,110.00元与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日， 2013年度确认递延收益46,890.00元，年末余额303,110.00元，项目正在建设，暂挂递延收益。

#### 18、山东省电子陶瓷材料工程实验室创新能力建设项目

根据山东省发展和改革委员会“鲁发改高技[2013]943号”文件《关于2013年山东工程实验室（研究中心）创新能力专项项目的复函》，公司于2013年12月收到省电子陶瓷材料工程实验室创新能力建设项目补助资金110万元，属于与资产有关的政府补助。截止2013年12月31日，由于项目正在开展，暂挂递延收益。

#### 19、其他项目见附注五（三十）。

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
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

### 35、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	62,400,000.00	1,064,000.00		62,400,000.00		63,464,000.00	125,864,000.00

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

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 其他内资持股	35,100,000	1,064,000	---	35,100,000	---	36,164,000	71,264,000
其中：							
境内法人持股	35,100,000	---	---	35,100,000	---	35,100,000	70,200,000
境内自然人持股	---	1,064,000	---	---	---	1,064,000	1,064,000
(4). 外资持股	11,700,000	---	---	11,700,000	---	11,700,000	23,400,000
其中：							
境外法人持股	11,700,000	---	---	11,700,000	---	11,700,000	23,400,000
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>46,800,000</b>	<b>1,064,000</b>		<b>46,800,000</b>		<b>47,864,000</b>	<b>94,664,000</b>
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	15,600,000	---	---	15,600,000	---	15,600,000	31,200,000
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4). 其他	---	---	---	---	---	---	---
<b>无限售条件流通股份合计</b>	<b>15,600,000</b>			<b>15,600,000</b>		<b>16,664,000</b>	<b>32,264,000</b>
<b>合计</b>	<b>62,400,000</b>	<b>1,064,000</b>		<b>62,400,000</b>		<b>63,464,000</b>	<b>125,864,000</b>

#### 1、年初股本审验情况：

年初股本6,240.00万元已经大华会计师事务所有限公司于2012年1月9日审验，并出具了“大华验字[2012]001号”验资报告。

2、本年增加股本审验情况：

根据公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币6,240.00万元，以资本公积向全体股东每10股转增10股。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年9月13日审验，并出具了“信会师报字[2013]第410300号”验资报告。

根据公司第二届董事会第六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币106.40万元，由孙玄玄、应红、骆光恒、丁志勇等68名公司职工按照A股股票期权激励计划行权。已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2013年12月25日审验，并出具了“信会师报字[2013]第410367号”验资报告。

3、年末有限售条件股份质押情况：

2012年8月23日，东营市盈泰石油科技有限公司（以下简称盈泰石油）与东营银行股份有限公司济南路支行签订了编号为20120823000042号《最高额质押合同》，担保本金余额最高额合计不超过2,000.00万元，担保期自2012年8月23日起至2014年8月22日止，盈泰石油以其持有本公司有限售条件股份300.00万股质押。截止2013年12月31日，盈泰石油持有本公司股份24,182,640股，占本公司已发行股份的19.21%，累计质押3,000,000股，占本公司总股本的2.38%。经公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以资本公积向全体股东每10股转增10股，相应的股份质押调整至600.00万股。

**36、库存股**

库存股情况说明

**37、专项储备**

专项储备情况说明

**38、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）	361,666,579.18	27,274,058.00	62,400,000.00	326,540,637.18
其他资本公积	312,100.00	10,868,958.00	11,181,058.00	
合计	361,978,679.18	38,143,016.00	73,581,058.00	326,540,637.18

资本公积说明

按照《企业会计准则-股份支付》规定，职工行权，企业应于职工行权购买本企业股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本

公积（股本溢价）

2013年12月，68名职工按照A 股股票期权激励计划行权，认缴的出资额1,715.70万元，其中：股本106.40万元，剩余1,609.30万元转作资本公积。年末授予股票期权的成本累计摊销金额1,118.11万元，形成的资本公积（其他资本公积）累计金额1,118.11万元，应当予以转销，调整增加资本公积（股本溢价）金额1,118.11万元，合计增加资本公积（股本溢价）金额2,727.41万元。

根据本公司2013年第三次临时股东大会决议规定，公司2013 年半年度利润分配方案为：以截止2013 年6 月30 日公司总股本6,240万股为基数，资本公积金每10 股转增10 股，减少资本公积（股本溢价）6,240.00万元。

**39、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	14,156,639.35	7,859,032.76		22,015,672.11
任意盈余公积	7,078,319.67			7,078,319.67
合计	21,234,959.02	7,859,032.76		29,093,991.78

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

盈余公积说明：按净利润提取10%法定盈余公积金。

**40、一般风险准备**

一般风险准备情况说明

**41、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	108,691,434.36	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,590,327.61	--
减：提取法定盈余公积	7,859,032.76	10%
应付普通股股利	12,480,000.00	
期末未分配利润	166,942,729.21	--

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

## 42、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	266,418,565.23	215,733,309.34
营业成本	146,676,455.73	114,061,508.77

### (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	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77
合计	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77

### (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
MLCC 系列产品	263,395,420.45	144,844,996.78	213,124,350.57	112,910,367.60
MWD 系列产品	3,023,144.78	1,831,458.95	2,608,958.77	1,151,141.17
合计	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77



(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
境内	93,570,647.29	55,700,839.22	57,980,049.90	29,453,963.76
境外	172,847,917.94	90,975,616.51	157,753,259.44	84,607,545.01
合计	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77

(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(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

公司前五名客户的营业收入合计22,357.80万元，占公司全部营业收入的比例为83.92%。

营业收入的说明：本年度比上年增加50,685,255.89元，增长23.49%，其原因主要为订单增加所致。

43、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

44、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
城市维护建设税	1,216,936.88	857,691.72	7%
教育费附加	869,240.63	612,636.96	5%
地方水利建设基金	173,848.13	122,527.39	免抵税额 1%
合计	2,260,025.64	1,592,856.07	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加的其他说明：本年比上年增加667,169.57元，增长41.89%，其原因主要为免抵税额增加，相应计提的城市维护建设税、教育费附加增加所致。

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	668,389.34	710,975.72
运输费	2,390,169.27	2,776,218.67
差旅费等	1,313,551.16	817,140.75
包装费		999,133.83
销售佣金	2,472,529.27	3,038,715.95
其他费用	1,299,196.60	466,018.66
合计	8,143,835.64	8,808,203.58

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	769,559.14	1,280,577.16
差旅费	1,005,180.82	999,465.79
车辆燃油费	420,239.40	219,635.09
租赁费	123,970.00	159,272.40
研发费用	10,640,606.60	7,288,890.35
职工薪酬	6,684,814.77	6,142,900.84
固定资产折旧	1,058,936.97	585,254.32
无形资产摊销	1,051,568.56	739,267.71
税金	1,651,879.11	1,665,452.94
业务招待费	551,751.60	597,944.40
咨询审计费	961,799.69	549,983.00
董事会津贴	540,000.00	667,890.00
上市费用		771,988.59
其他费用	12,028,032.35	778,031.00

合计	37,488,339.01	22,446,553.59
----	---------------	---------------

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		772,547.56
减：利息收入	-9,713,533.59	-5,325,736.17
汇兑损益	3,014,490.44	614,134.64
其他	25,643.70	80,927.64
合计	-6,673,399.45	-3,858,126.33

#### 48、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	1,429,969.57	866,301.28
二、存货跌价损失	242,158.29	108,890.96
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
十一、油气资产减值损失	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00
合计	1,672,127.86	975,192.24

## 49、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	180.65	43,000.00	180.65
其中：固定资产处置利得	180.65	43,000.00	180.65
政府补助	15,072,890.00	5,773,600.00	15,072,890.00
其他	437,689.20	1,100.00	437,689.20
合计	15,510,759.85	5,817,700.00	15,510,759.85

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
1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	500,000.00	500,000.00	与资产相关	是
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关	是
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型 MLCC 瓷料项目	12,000.00	12,000.00	与资产相关	是
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	270,000.00	270,000.00	与资产相关	是
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料项目	16,000.00	16,000.00	与资产相关	是
年产 1200 吨纳米级钛酸钡电子陶瓷粉体材料产业化项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关	是
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型陶瓷材料项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关	是

省高新技术自主创新工程	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关	是
水热法生产 1200 吨纳米级钛酸钡项目	20,000.00	20,000.00	与资产相关	是
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	13,000.00	13,000.00	与资产相关	是
山东省电子陶瓷材料工程实验室	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
年产 6000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	25,000.00	25,000.00	与资产相关	是
高端多层陶瓷电容器用纳米级钛酸钡粉体材料项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关	是
2000 吨/年高端多层陶瓷电容器用粉体材料项目		2,000,000.00	与资产相关	是
上市扶持资金	300,000.00	1,300,000.00	与收益相关	是
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	5,400,000.00		与收益相关	是
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	46,890.00		与收益相关	是
东营市第十批企业技术中心名单补贴		100,000.00	与收益相关	是
科技型中小企业技术创新基金		150,000.00	与收益相关	是
2012 年度省级服务外包发展扶持资金		100,000.00	与收益相关	是
2012 年度出口信用保险保费补贴专项资金		20,000.00	与收益相关	是
2012 年度承接国际服务外包业务发展资金		36,600.00	与收益相关	是
东营市知识产权局专利		1,000.00	与收益相关	是

申请补助资金				
一种超细立方相钛酸钡粉体的四方相转变工艺项目		300,000.00	与收益相关	是
高稳定高 Q 值微波介质瓷料项目		400,000.00	与收益相关	是
2012 年度节能专项资金		100,000.00	与收益相关	是
2012 年服务外包离岸业务发展奖励资金		120,000.00	与收益相关	是
一种连续制备钛酸钡粉体工艺”项目第十五届国家专利金奖	7,100,000.00		与收益相关	是
人才培养扶持资金	150,000.00		与收益相关	是
完成清洁生产审核补贴	30,000.00		与收益相关	是
山东省专利奖	500,000.00		与收益相关	是
2011 年度标准资助奖励	50,000.00		与收益相关	是
离岸业务奖励	250,000.00		与收益相关	是
2012 年度省级服务外包发展扶持资金	100,000.00		与收益相关	是
合计	15,072,890.00	5,773,600.00	--	--

### 2013年政府补助

1、根据东营经济技术开发区管理委员会、东营高新技术产业园区管理委员会“东开管字[2013]152 号”文《关于给予山东国瓷功能材料股份有限公司第十五届国家专利金奖项目实施补助的通知》，公司分别于 2013 年 11 月、2013 年 12 月收到“一种连续制备钛酸钡粉体工艺”项目第十五届国家专利金奖 110 万元和 600 万元。

2、根据山东省商务厅“鲁商务服贸函字[2013]23 号”文关于《下达 2013 年度促进服务外包发展省级专项资金预算指标的通知》，公司于 2013 年 9 月收到企业人才培养扶持资金 15 万元。

3、根据东营市人民政府关于推进企业上市融资工作的意见“东政发[2008]16 号”文于 2013 年 10 月收到上市融资奖金 30 万元。

4、根据东营经济技术开发区管理委员会、东营高新技术产业园区管理委员会“东开管字[2013]136 号”文《关于兑现清洁生产审核和 ISO14001 环境管理体系认证企业补助资金的通知》，公司于 2013 年 11 月收到完成清洁生产审核补贴 3 万元。

5、根据山东省财政厅、山东省知识产权局“鲁财教[2013]45 号”文《关于印发《山东省知识产权（专利）

专项资金管理暂行办法》的通知》，公司于 2013 年 11 月收到山东省专利奖 50 万元。

6、根据东营经济技术开发区管理委员会、东营高新技术产业园区管理委员会“东开管字[2013]43 号”文《关于对获得 2012 年度山东名牌的企业及 2011 年度企业标准化活动资助奖励的通报》，公司于 2013 年 12 月收到 2011 年度标准资助奖励 5 万元。

7、根据东营市财政局“东财企指[2013]60 号”文《关于下达 2013 年度服务外包扶持专项资金预算指标的通知》，公司于 2013 年 12 月收到离岸业务奖励 25 万元。

8、根据山东省财政厅“鲁财企指[2012]56 号”文件《关于下达 2012 年度促进服务外包发展专项资金预算指标的通知》，公司于 2013 年 5 月收到 2012 年度省级服务外包发展扶持资金 10 万元。

其他计入当年损益的政府补助形成的递延收益 6,592,890.00 元，附注五（十九）其他非流动负债

## 2012年政府补助

1、根据东营市经济和信息化委员会“东信发[2011]237 号”文件《关于公布东营市第十批企业技术中心名单和撤销部分企业技术中心资格的通知》，公司于 2012 年 1 月收到补助资金 10 万元。

2、根据东营经济开发区管理委员会和东营高新技术产业园区管理委员会“东开管发[2009]42 号”文以及东营市人民政府“东政发[2008]16 号”文，公司于 2013 年 1 月收到上市扶持资金 130 万元。

3、根据科技部科技型中心企业技术创新基金管理中心、山东国瓷功能材料股份有限公司、东营市科学技术局三方签订的科技型中心企业技术创新基金无偿资助项目合同（立项代码：09C26213701655），公司于 2012 年 8 月收到补助资金 15 万元。

4、根据东营市商务局 2012 年 7 月 19 日下发的《通知》，公司于 2012 年 8 月收到“2012 年度省级服务外包发展扶持资金”10 万元。

5、根据东营市财政局“东财企指[2012]26 号”文件《关于下达 2012 年度出口信用保险保费补贴专项资金预算指标的通知》，公司于 2012 年 11 月收到补助 2 万元。

6、根据东营市财政局“东财企指[2012]52 号”文件《关于下达国家 2012 年度承接国际服务外包业务发展资金预算指标的通知》，公司于 2012 年 12 月收到补助资金 3.66 万元。

7、2012 年 12 月，公司收到东营市知识产权局专利申请补助资金 1,000.00 元。

8、根据东营经济技术开发区管理委员会和东营高新技术产业园区管理委员会“东开管发[2012]172 号”文件《关于下达 2012 年科学技术发展计划的通知》，公司于 2013 年 3 月收到一种超细立方相钛酸钡粉体的四方相转变工艺项目的补助资金 30 万元。

9、根据东营市科学技术局和东营市财政局“东科字[2012]116 号”文件《关于下达东营市 2012 年战略性新兴产业技术创新重大专项计划的通知》，公司于 2013 年 3 月收到高稳定高 Q 值微波介质瓷料项目补助资金 40 万元。

10、根据东营经济技术开发区管理委员会和东营高新技术产业园区管理委员会“东开管发[2012]174 号”文件《关于拨付 2012 年度节能专项资金的通知》，公司于 2013 年 3 月收到节能工程补助资金 10 万元。

11、根据东营经济技术开发区管理委员会和东营高新技术产业园区管理委员会“东开管发[2012]173 号”文件《关于下达 2012 年软件及服务外包专项扶持资金的通知》，公司于 2013 年 3 月收到 2012 年服务外包离岸业务发展奖励补助资金 12 万元。

12、其他计入当年损益的政府补助形成的递延收益 3,146,000.00 元，附注五（十九）其他非流动负债

## 50、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	765,512.54	148,489.82	765,512.54
其中：固定资产处置损失	765,693.19	105,489.82	765,693.19
罚款及滞纳金	164.21	2,676.56	164.21
其他	4,800.00		4,800.00
合计	770,657.40	151,166.38	770,657.40

营业外支出说明

## 51、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	13,204,959.82	11,328,364.11
递延所得税调整	-204,004.18	-193,093.83
合计	13,000,955.64	11,135,270.28

## 52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益



基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

## 2、稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的净利润	78,590,327.61	66,238,384.76
本公司发行在外普通股的加权平均数	124,800,000.00	61,100,000.00
基本每股收益（元/股）	0.63	1.08

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
年初已发行普通股股数	62,400,000.00	46,800,000.00
加：本年发行的普通股加权数	62,400,000.00	14,300,000.00

减：本年回购的普通股加权数	---	---
年末发行在外的普通股加权数	124,800,000.00	61,100,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的净利润（稀释）	78,590,327.61	66,238,384.76
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	125,918,432.00	61,100,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.62	1.08

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本年金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	124,800,000.00	61,100,000.00
可转换债券的影响	---	---
股份期权的影响	1,118,432.00	---
年末普通股的加权平均数（稀释）	125,918,432.00	61,100,000.00

53、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

54、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到与收益政府补助	14,996,890.00
收到保证金	28,829,066.09
收到银行存款利息收入	9,713,533.59
其他	1,455,593.09

合计	54,995,082.77
----	---------------

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
支付期间费用	14,703,801.45
支付银行承兑保证金	20,306,187.14
购汇结汇汇兑损失	1,719,732.42
支付其他	444,941.56
合计	37,174,662.57

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
收到与资产相关的政府补助	5,003,110.00
合计	5,003,110.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
无	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 55、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	78,590,327.61	66,238,384.76
加：资产减值准备	1,672,127.86	975,192.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,038,848.94	8,716,405.71
无形资产摊销	1,451,568.56	1,139,267.71
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）	765,693.19	105,489.82
财务费用（收益以“-”号填列）	20,195.59	772,547.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-204,004.18	-193,093.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,990,940.62	-11,095,557.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,468,517.96	-34,179,503.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,213,589.87	3,577,933.43
其他	10,868,958.00	312,100.00
经营活动产生的现金流量净额	48,162,882.62	36,369,166.10
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	217,767,909.05	272,587,764.33
减：现金的期初余额	272,587,764.33	11,921,143.64
现金及现金等价物净增加额	-54,819,855.28	260,666,620.69

### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 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	217,767,909.05	272,587,764.33
其中：库存现金	3,281.68	22,090.95
可随时用于支付的银行存款	217,764,627.37	272,565,673.38
三、期末现金及现金等价物余额	217,767,909.05	272,587,764.33

现金流量表补充资料的说明

56、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、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

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
国瓷康立泰	控股子公司	有限公司	山东省	许少梅	工业	1000	60%	60%	089796331

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

### 4、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
---------	--------	--------

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

#### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定	本报告期确认的
---------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------

名称	称	型			价依据	托管费/出包费
----	---	---	--	--	-----	---------

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盈泰石油	本公司	500,000.00	2013年09月26日	2014年03月26日	否
盈泰石油	本公司	1,000,000.00	2013年12月04日	2014年06月04日	否
盈泰石油	本公司	1,021,839.00	2013年01月14日	2013年07月14日	是
盈泰石油	本公司	566,080.00	2013年04月09日	2013年10月09日	是
盈泰石油	本公司	1,429,664.50	2013年05月22日	2013年11月22日	是

关联担保情况说明

说明：

2013年9月26日，盈泰石油与东营银行股份有限公司济南路支行签订了编号为20130926000061号《银行承兑汇票保证合同》，为本公司开立银行承兑金额合计100万元提供50万元保证担保。

2013年12月4日，盈泰石油与东营银行股份有限公司济南路支行签订了编号为20131204000026号《银行承兑汇票保证合同》，为本公司开立银行承兑金额合计200万元提供100万元保证担保。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2012 年 12 月，2012 年第四次临时股东大会决议通过《A 股股票期权激励计划》，拟向激励对象（73 名）授予 206 万份股票期权，行权价为 32.45 元/股，授权日为 2012 年 12 月 24 日，有效期 4 年，期权成本费用合计 1,864.02 万元。

2013 年 12 月 10 日，第二届董事会第六次会议审议并通过《关于调整公司 A 股股票期权激励计划行权价格、授予数量及注销部分激励对象期权的议案》，调整后的行权价为 16.125 元/股，调整后的授予数量为 410 万份，激励对象由 73 名调整为 72 名，调整后期权成本费用合计 1,854.97 万元。

截止 2013 年 12 月 31 日，除管理层张兵、宋锡滨、司留启、许少梅外，其他职工 68 名均按照计划首次行权 106.40 万份股票期权。



**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

**3、以现金结算的股份支付情况**

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

**4、以股份支付服务情况**

单位：元

**5、股份支付的修改、终止情况**

**十一、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**

1、年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额合计11,310,853.30元，明细如下：

出票单位	出票日	到期日	票面金额	备注
福建省闽晋燃料有限责任公司	2013-08-30	2014-02-28	2,000,000.00	
深圳市伟健达电子科技有限公司	2013-08-28	2014-02-28	1,230,592.12	
深圳创维数字技术股份有限公司	2013-09-13	2014-03-13	1,060,545.37	
深圳市宇阳科技发展有限公司	2013-10-25	2014-04-24	1,020,000.00	
深圳市宇阳科技发展有限公司	2013-08-27	2014-02-26	855,000.00	
合计			6,166,137.49	

**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**

无

其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### 资产质押情况

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司的银行存款质押、应收票据质押情况见附注五（一）、附注五（二）

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、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	18,879,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,879,600.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### 1、以超募资金对国瓷康立泰增资

2014 年 1 月 12 日，本公司与佛山市康立泰无机化工有限公司（以下简称佛山康立泰）签订了《关于对山东国瓷康立泰新材料科技有限公司增资的框架协议》，本公司以超募资金 5,400 万元现金认购国瓷康立泰新增注册资本 5,400 万元，佛山康立泰以其持有的佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司（以下简称三水康立泰）100% 股权认购国瓷康立泰新增注册资本 3,600 万元，以 2013 年 12 月 31 日为评估基准日对三水康立泰 100% 股权进行评估，如评估值不足 3,600 万元的部分，佛山康立泰以现金方式补足；如评估值超过 3,600 万元的部分，则计入国瓷康立泰的资本公积。增资完成后，国瓷康立泰注册资本由 1,000 万元增加至 10,000 万元，本公司持股比例 60.00%，佛山康立泰持股比例 40.00%。本公司为国瓷康立泰控股股东。国瓷康立泰以本公司投入超募资金 5,400 万元作为新建年产 3,000 吨陶瓷墨水项目资金来源。

佛山康立泰承诺国瓷康立泰扣非后合并净利润 2014 年度和 2015 年度分别不低于 1,800 万元和 3200 万元。

上述框架协议于 2014 年 1 月 12 日经公司第二届董事会第八次会议以电话会议方式审议并通过，并于 2014 年 3 月 4 日经公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过。

### 3、利润分配

根据 2014 年 4 月 13 日公司第二届董事会第十次会议审议通过的 2013 年度利润分配预案，公司以 2013 年末总股本 12,586.40 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 1.5 元（含税）的现金红利，合计派发现金红利人民币 1,887.96 万元。以上分配预案尚需提交公司 2013 年度股东大会审议。

### 4、股份质押式回购交易

2014 年 1 月 16 日，北京通达与招商证券股份有限公司签署了股票质押式回购交易协议书，将其所持本公司有限售条件流通股份 14,468,472 股中的 3,350,000 股（占公司股份总数 125,864,000 股的 2.66%）办理了质押式回购交易，出资方为招商证券股份有限公司。标的证券的初始交易日为 2014 年 1 月 21 日，回购交易日为 2016 年 1 月 18 日。

目前，通达宝德持有本公司股份 14,468,472 股，占本公司已发行股份的 11.50%，累计质押 3,350,000 股，占本公司总股本的 2.66%。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

#### 1、盈泰石油持有限售条件股份600万股质押

2012年8月23日，盈泰石油与东营银行股份有限公司济南路支行签订了编号为20120823000042号《最高额质押合同》，担保本金余额最高额合计不超过2,000.00万元，担保期自2012年8月23日起至2014年8月22日止，盈泰石油以其持有本公司有限售条件股份300.00万股质押。经公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以资本公积向全体股东每10股转增10股，相应的股份质押调整至600.00万股。截止2013年12月31日，盈泰石油持有本公司股份24,182,640股，占本公司已发行股份的19.21%，累计质押6,000,000股，占本公司总股本的4.77%。

#### 2、对主要客户依赖程度

2013年度营业收入26,644.87万元，来自于销售第一名客户营业收入 13,566.22万元，占全年营业收入 50.91%。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

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								
按组合计提坏账准备的应收账款		100%		5%		100%		5%
账龄分析法	70,504,743.07	100%	3,525,237.15	5%	41,449,876.90	100%	2,072,493.84	5%
组合小计	70,504,743.07	100%	3,525,237.15	5%	41,449,876.90	100%	2,072,493.84	5%
合计	70,504,743.07	--	3,525,237.15	--	41,449,876.90	--	2,072,493.84	--

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，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（含 1 年）	70,504,743.07	100%	3,525,237.15	41,449,876.90	100%	2,072,493.84
合计	70,504,743.07	--	3,525,237.15	41,449,876.90	--	2,072,493.84

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	转回或收回前累计计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	------------------	---------

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
--------	------	------	---------	----

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
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 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

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

**(6) 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（%）
广东风华高新科技股份有限公司	第三方	28,488,621.80	一年以内	40.41%
Samsung Electro-Mechanics	第三方	15,526,289.33	一年以内	22.02%

国巨电子（中国）有限公司	第三方	11,328,889.79	一年以内	16.07%
深圳市宇阳科技发展有限公司	第三方	5,530,200.00	一年以内	7.84%
潮州三环（集团）股份有限公司	第三方	2,481,200.00	一年以内	3.52%
合计	--	63,355,200.92	--	89.86%

(7) 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(%)
------	--------	----	---------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

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：账龄分析法	1,359,263.90	100%	67,963.20	5%	1,814,738.80	100%	90,736.94	5%
组合小计	1,359,263.90	100%	67,963.20	5%	1,814,738.80	100%	90,736.94	5%
合计	1,359,263.90	--	67,963.20	--	1,814,738.80	--	90,736.94	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	1,359,263.90	100%	67,963.20	1,814,738.80	100%	90,736.94
合计	1,359,263.90	--	67,963.20	1,814,738.80	--	90,736.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

单位：元

其他应收款内容	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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他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

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其他应收款的说明

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

**(4) 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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 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(%)
东营市开发区财政局	第三方	1,100,000.00	1 年以内	80.93%
合计	--	1,100,000.00	--	80.93%

(7) 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(%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

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
国瓷康立泰	成本法	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	60%	60%				
合计	--	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

国瓷康立泰于 2014 年 1 月 3 日完成工商设立登记手续，并取得东营市工商行政管理局颁发的注册号为 370524200013534-1 号《企业法人营业执照》。



#### 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	266,418,565.23	215,733,309.34
合计	266,418,565.23	215,733,309.34
营业成本	146,676,455.73	114,061,508.77

##### (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	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77
合计	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77

##### (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
MLCC 系列产品	263,395,420.45	144,844,996.78	213,124,350.57	112,910,367.60
MWD 系列产品	3,023,144.78	1,831,458.95	2,608,958.77	1,151,141.17
合计	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77

##### (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
境内	93,570,647.29	55,700,839.22	57,980,049.90	29,453,963.76
境外	172,847,917.94	90,975,616.51	157,753,259.44	84,607,545.01
合计	266,418,565.23	146,676,455.73	215,733,309.34	114,061,508.77

(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(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

公司前五名客户的营业收入合计22,357.80万元，占公司全部营业收入的比例为83.92%

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
----	-------	-------

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

(3) 按权益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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	78,590,327.61	66,238,384.76
经营活动产生的现金流量净额	48,162,882.62	36,369,166.10
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:	--	--
现金及现金等价物净增加额	-64,819,855.28	260,666,620.69

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、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）	-765,512.54	
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）	15,072,890.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	432,724.99	
减：所得税影响额	2,211,015.37	
合计	12,529,087.08	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	78,590,327.61	66,238,384.76	648,441,358.17	554,305,072.56
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	78,590,327.61	66,238,384.76	648,441,358.17	554,305,072.56
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	13.28%	0.63	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.16%	0.53	0.52

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	226,061,054.25	288,503,788.48	-21.64%	
应收票据	5,367,124.25	5,666,306.23	-5.28%	
应收账款	66,979,505.92	39,377,383.06	70.10%	主要为本公司不接受风华高科电子汇票回款所致
预付款项	25,817,919.45	2,093,508.31	1133.24%	支付土地出让金
其他应收款	1,291,300.70	1,724,001.86	-25.10%	

存货	75,639,632.02	58,648,691.40	28.97%	
其他流动资产	356,869.22	---		待免抵税额增加
固定资产	183,000,169.30	115,634,263.67	58.26%	二厂部分达到预定可使用状态暂估入账
在建工程	119,342,758.84	71,932,025.09	65.91%	二厂建设投入增加
无形资产	25,321,517.51	27,070,316.84	-6.46%	
递延所得税资产	591,637.44	387,633.26	52.63%	时间性差异增加
应付票据	10,988,144.73	18,229,435.05	-39.72%	
应付账款	50,851,584.81	24,508,970.55	107.48%	应付工程设备款增加
预收款项	190,354.52	---		
应付职工薪酬	90,000.00	1,681,735.00	-94.65%	2013年绩效考核未达标，取消绩效考核奖金
应交税费	3,290,563.07	4,628,072.28	-28.90%	
其他应付款	439,258.08	213,517.24	105.72%	预提费用增加
其他非流动负债	11,478,225.52	7,471,115.52	53.63%	本年继续收到与资产相关补助
股本	125,864,000.00	62,400,000.00	101.71%	本年资本资金转账股本及职工行权增加
资本公积	326,540,637.18	361,978,679.18	-9.79%	主要为资本资金转账股本所致
盈余公积	29,093,991.78	21,234,959.02	37.01%	盈利计提法定盈余公积增加
未分配利润	166,942,729.21	108,691,434.36	53.59%	盈利
少数股东权益	4,000,000.00	---		与佛山康立泰合资设立国瓷康立泰所致
营业收入	266,418,565.23	215,733,309.34	23.49%	
营业成本	146,676,455.73	114,061,508.77	28.59%	
营业税金及附加	2,260,025.64	1,592,856.07	41.89%	本年免抵税额增加相应计提的城建税及教育费附加增加
销售费用	8,143,835.64	8,808,203.58	-7.54%	
管理费用	37,488,339.01	22,446,553.59	67.01%	主要期权成本摊销增加
财务费用	-6,673,399.45	-3,858,126.33	72.97%	定期存款到期收利息收入增加

资产减值损失	1,913,179.48	975,192.24	96.18%	应收款项增加，相应坏账准备增加
营业外收入	15,510,759.85	5,817,700.00	166.61%	本年收到大额与收益相关政府补助增加
营业外支出	770,657.40	151,166.38	409.81%	处置非流动资产增加
所得税费用	13,000,955.64	11,135,270.28	16.75%	

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 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媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、经公司法定代表人签名的2013年年度报告文本原件。
- 5、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。