

山东国瓷功能材料股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、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、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	22
第五节 股份变动及股东情况	30
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第七节 财务报告	36
第八节 备查文件目录	139

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	2014 年上半年
MLCC	指	多层片式陶瓷电容器
MWD	指	微波介质
氧化锆	指	纳米级复合氧化锆
国瓷康立泰	指	山东国瓷康立泰新材料科技有限公司
三水康立泰	指	佛山市三水区康立泰无机合成材料有限公司

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（如有）	国瓷材料		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sinocera Functional Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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	www.sinocera.com.cn		
电子信箱	sinocera@sinocera.com.cn		

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.cn	zhaohongyan@sinocera.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	148,015,045.78	137,515,273.44	7.64%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	26,438,868.32	36,230,603.60	-27.03%
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）	23,584,623.14	35,655,126.65	-33.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-4,939,251.60	11,289,709.59	-143.75%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0391	0.0893	-143.78%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.29	-27.59%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.29	-27.59%
加权平均净资产收益率	3.98%	6.33%	-2.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.55%	6.23%	-2.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	847,795,227.24	729,769,488.90	16.17%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	667,868,635.59	648,441,358.17	3.00%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.2821	9.3515	-43.52%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-370.00	
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）	3,358,305.50	
减：所得税影响额	503,690.32	
合计	2,854,245.18	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、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照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

适用 不适用

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	26,438,868.32	36,230,603.60	667,868,635.59	648,441,358.17
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照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

适用 不适用

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	26,438,868.32	36,230,603.60	667,868,635.59	648,441,358.17
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

适用 不适用

七、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，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，也可能会面临降价的风险。

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、汇率波动的风险

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、日元有可能继续升值。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将受到一定的影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014年公司继续以无机非金属材料的研究、生产及销售为主线，利用募集资金的资本优势，进一步扩大产能，充实产业链，有效缓解了上市前“产能制约销售”的被动局面，目前公司生产和销售能力不断提高，抵御风险的能力有效增强。根据公司的发展战略，上半年通过增资国瓷康立泰、设立美国全资子公司，以及新产品纳米级复合氧化锆的中试投产，进一步扩大的公司产业链条和利润增长点。同时，在国内陶瓷墨水领域建立了技术研发、品质稳定和成本降低的优势，有效增强子公司国瓷康立泰的整体实力，为实现公司战略发展目标迈进了重要的一步。

受日元大幅贬值的影响，公司为了进一步巩固产品的性价比优势，扩大市场占有率，本年初对原有MLCC系列产品采取了主动降价策略，根据产品规格不同价格下降幅度不等，目前价格保持平稳。报告期内，公司实现营业收入 148,015,045.78 元，比上年同期增长 7.64%，实现营业利润 29,939,306.04 元，比上年同期减少 27.71%；归属于上市公司股东的净利润 26,438,868.32 元，比上年同期减少 27.03%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	148,015,045.78	137,515,273.44	7.64%	
营业成本	92,994,285.05	70,605,236.88	31.71%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大
销售费用	3,433,808.41	3,905,945.26	-12.09%	
管理费用	22,256,978.04	19,672,175.37	13.14%	
财务费用	-2,400,310.34	-222,051.28	980.97%	利息收入增加
所得税费用	4,870,235.20	5,861,457.89	-16.91%	
研发投入	8,662,771.69	6,341,504.19	36.60%	研发项目增加投入相应增加

经营活动产生的现金流量净额	-4,939,251.60	11,289,709.59	-143.75%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大，经营性购入资产增加
投资活动产生的现金流量净额	-60,327,185.63	-53,799,956.20	12.13%	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,749,755.05	-12,480,000.00	26.20%	
现金及现金等价物净增加额	-80,381,748.58	-56,026,149.60	43.47%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大，经营现金流量影响及本年固定资产投资增加

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内公司加快纳米复合氧化锆产品的生产与客户开发，并通过对国瓷康立泰增资，加快了陶瓷墨水项目的建设，保证了收入的增长。报告期实现营业收入148,015,045.78元，同比增长7.64%，其中MLCC系列产品实现收入106,317,605.77元，同比减少22.11%，MDW系列产品实现收入733,257.78元，同比减少28.40%，纳米复合氧化锆系列产品实现收入4,809,067.10元，建筑陶瓷系列产品实现收入36,155,115.13元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的原来主营业务为生产、销售电子陶瓷粉体材料，主要应用于多层陶瓷电容器的制造；2014年初，公司自主研发的新产品纳米级复合氧化锆产品进入中试阶段，该产品广泛应用于光纤插件、齿科、氧传感器、燃料电池、陶瓷切削工具、磨介、热喷涂等领域，是特种陶瓷不可替代的一种原材料；另外公司控股子公司--山东国瓷康立泰新材料科技有限公司主要生产陶瓷墨水、陶瓷色料、陶瓷釉料等，隶属于建筑陶瓷行业。公司现成为多个新材料产品并存的厂家，2014年7月28日公司第二届董事会十四次会议通过将公司经营范围变更为生产、销售特种陶瓷粉体材料。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

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
分产品或服务						
MLCC 系列产品	106,317,605.77	65,295,875.52	38.58%	-22.11%	-6.73%	-10.13%
建筑陶瓷系列	36,155,115.13	24,257,535.36	32.91%			

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

与上年度相比，报告期公司新增纳米级复合氧化锆生产销售业务以及陶瓷墨水、陶瓷色釉料的生产销售业务，此两项业务在报告期内产生了一定的销售收入和利润。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

与上年同期相比，报告期公司新增纳米级复合氧化锆生产销售业务以及陶瓷墨水、陶瓷色釉料的生产销售业务，此两项业务属于新业务，还属于前期发展阶段，报告期，产生一定的销售收入。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

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

与上年同期相比，公司新增纳米级复合氧化锆的生产销售以及陶瓷墨水、陶瓷色釉料的生产销售两项业务，目前两项业务属于前期发展阶段，报告期内已经对业绩产生一定的贡献。

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

□ 适用 √ 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司前五名客户的营业收入合计8,554.69万元，占公司全部营业收入的比例为57.80%，较上年同期减少27.97个百分点。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期无参股公司。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

2014年1月16日公司发布了新产品纳米级复合氧化锆的投产的公告，中试生产的设计规模为200吨/年，报告期内实现销售收入4,809,067.10元。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

《国家十二五规划》和《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》以及工信部发布的《新材料产业“十二五”发展规划》，国家科技部、财政部、税务总局联合下发的《国家重点支持的高新技术领域》指出将优先发展“替代传统材料，可显著降低能源消耗的无污染节能材料制造技术；高透光新型透明陶瓷制造技术。”国家工信部又发布了《新材料产业标准化工作三年行动计划》，进一步推动新材料产业标准化，促进新材料产业发展，对于加快培育发展新材料产业，促进材料工业转型升级，支撑战略新兴产业发展具有重要意义，本公司系列新材料产品均为国家重点发展的项目。

未来MLCC的全球发展趋势可以概括为薄层化、小型化及大容量化。随着移动通信和卫星通信的迅速发展，电子整机小型化、微型化的发展趋势日趋明显，而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元器件，是实现整机小型化、微型化的主要瓶颈。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。在MLCC下游终端产品智能手机、平板电脑消费等电子信息产品消费继续增加的市场环境下，整个MLCC市场仍然保持持续增长的趋势，虽MLCC小型化导致单个MLCC所需介质原料有所减少，但综合预估MLCC介质原料需求量整体呈小幅增长态势，公司产品产销量将持续扩大。

纳米级复合氧化锆材料作为特种陶瓷材料，是高级耐火材料、光通讯器件、新能源材料的基础原料，广泛应用于光纤插芯、医学义齿、陶瓷结构件、汽车氧传感器等领域。国瓷材料是目前国内第一家成功运

用水热工艺批量生产高纯超细纳米复合氧化锆粉体的厂家，能够为客户提供完整的全系列产品以满足各类客户的不同需求，带动了公司客户基础的不断扩大，另一方面国瓷材料具有低成本控制能力，凭借国内充足的原材料供应优势，产品性价比优势显著放大，高纯超细纳米复合氧化锆粉体的市占率将逐步增加。

陶瓷墨水是伴随陶瓷喷墨打印技术出现的一种新型陶瓷上色材料，陶瓷喷墨打印技术以其着色自然、性能稳定等技术优势，将逐步取代平板印花和辊筒印花等传统的陶瓷印花方式，成为陶瓷工业着色技术未来发展的主要方向。陶瓷喷墨技术在陶瓷生产应用方面具有显著优势，改变了传统的接触式压力印花，不与砖面接触，大幅度降低印花缺陷，可以生产出图案变化较大、较自然的产品，提高产品整体质量和档次，使陶瓷印刷得以实现数码化和个性化的功能；还可实现快速的产品研发，灵活处理各种不同批量及不同品种的订单节省成本，缩短生产周期，减少浪费且更清洁更环保。目前公司已经拥有佛山和东营两个生产基地，全线采用进口设备，生产的高品质墨水可以和任何机器、喷头都有良好的兼容性，保证无间歇转换，且已涵盖国内外各品牌的喷墨打印机机器及喷头。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

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，提高风险控制水平，努力保持主营产品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年初已投入中试生产，中试生产的设计规模为200吨/年，为了扩大市场份额，进一步抢占市场先机，公司利用自有资金进行纳米复合氧化锆项目的扩产，目前计划扩产规模为1500吨/年；公司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生产经营均较好的完成了前期规划，实现了公司稳健发展的目标。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

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MLCC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85.77%，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。

采取的措施：公司多年来同新老客户建立了良好的、稳固的合作关系，自成立至今没有一家客户流失。公司在持续稳固原有客户关系的同时加强新市场、新渠道的开拓，持续完善销售渠道管理和客户服务体系，在维护重点客户的同时，加大开发其他潜在的优质客户，提升市场占有率。扩大客户群。

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。

采取的措施：公司自成立以来一直将产品的质量管理作为重中之重。始终坚持“以人为本、质量第一、持续创新、客户满意”的质量方针，成立了完善的品质管理部门，建设一流的分析测试中心，拥有国内外先进的分析测试设备百余台，引入国际先进质量管理方法和理念，坚持全面质量管理，对生产全过程进行标准化管理，对每个工序的产品进行质量检验，提高全员质量意识。本报告期内公司又加强了生产自动化水平的提升，降低了人为误操作的风险，进一步提升产品质量管理。

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。

采取的措施：一方面通过管理水平的提升、工艺技术的创新来提高原材料利用率，控制生产成本；另一方面公司采购部门积极拓展业务渠道，加强了公司对供应链管理的能力，增强了同供应商的议价能力，进一步控制采购成本，提升了公司的盈利能力。

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，也可能会面临降价的风险。

采取的措施：公司将持续加大产品研发力度，不断推出更多的适应不同客户需求MLCC用新产品，公

司自成立至今每年都有3-5款不同规格的MLCC用新产品推向市场，也有部分产品主动淘汰，目前形成规模销售的有30多种不同规格产品，新产品的不断推出既迎合了市场需求又保持了较高的毛利率，在一定程度上冲减老产品价格下降对公司整体盈利能力的影响。

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跟上，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，将每年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将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。

采取的措施：公司一方面加强内部控制，进一步健全管理制度，提升公司的管理水平。另一方面加大市场开拓力度，在巩固既有市场的基础上深度挖掘有发展潜力的市场资源，争取在较短的时间内有较大的突破，以保证有足够的市场订单来消化募投项目释放的产能，目前公司的市场占有率逐步提高。

6)汇率波动的风险

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生产地，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、日元有可能继续升值。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将受到一定的影响。

采取的措施：针对汇率波动的风险，公司采取了多种结汇方式，尽可能的降低汇兑损失，同时公司同客户约定如果汇率变化达到一定的水平，则双方需重新协商产品价格，在一定程度上规避汇率风险。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,611.08
报告期投入募集资金总额	9,125.41
已累计投入募集资金总额	32,044.57
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	0.00%

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2014年06月30日，共使用募集资金32,044.57万元，其中募投项目投资15,894.57万元（含以募集资金置换前期投入的土地款1,570.00万元）；截止2014年6月30日，公司实际已使用超募资金16150万元，考虑相应利息收入扣除手续费后的账户余额为4322.94万元，公司已披露的超募资金使用情况如下：

1、2012年2月8日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司使用超募资金3900万元偿还银行贷款，截至目前该3900万元超募资金已全部用于归还银行贷款。

2、2012年7月18日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，公司使用超募资金450万元用于ERP信息化管理项目，截至目前该450万元超募资金已全部支出用于ERP信息化管理项目。

3、2013年7月，经公司第二届董事会第二次会议以及2013年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金3,900万元永久补充日常经营所需的流动资金。

4、2014年2月15日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，2014年3月4日，经公司2014年第一次临时股东

大会审议通过，公司使用超募资金 5,400 万对山东国瓷康立泰新材料科技有限公司进行增资。

5、2012 年 2 月 8 日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，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 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专用账户；2012 年 8 月 13 日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，公司继续使用超募资金 2,500 万元用于暂时补充流动资金，该项资金于 2013 年 1 月 18 日归还至募集资金专用账户；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，公司继续使用超募资金 2,500 万元用于暂时补充流动资金，该募集资金于 2013 年 7 月 22 日归还至募集资金专用账户；2013 年 8 月 11 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 2,500 万元用于暂时补充流动资金。该项资金于 2014 年 2 月 11 日归还至募集资金专用账户。2014 年 2 月 15 日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司继续使用超募资金 2,500 万元用于暂时补充流动资金。

三、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

√ 适用 □ 不适用

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	351.35	13,452.89	100.00%	2014 年 06 月 30 日	1,200.73	1,869.6	否	否
山东省电子陶瓷材料工程技术研究中心项目	否	3,900	3,900	874.06	2,441.68	40.00%	2015 年 12 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	17,001	17,001	1,225.41	15,894.57	--	--	1,200.73	1,869.6	--	--
超募资金投向											
ERP 信息化管理					450						
对山东国瓷康立泰新材料科技有限公司增资				5,400	5,400						
归还银行贷款（如有）	--				3,900		--	--	--	--	--

补充流动资金（如有）	--			2,500	6,400		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--			7,900	16,150	--	--			--	--
合计	--	17,001	17,001	9,125.41	32,044.57	--	--	1,200.73	1,869.6	--	--
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的部分职能已在新厂区内利用尚可使用的空间进行运转，研发中心的部分设备已经采购到位，并已投入使用，尚能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	<p>适用</p> <p>截止 2014 年 6 月 30 日,公司实际已使用超募资金 16150 万元，考虑相应利息收入扣除手续费后的账户余额为 4322.94 万元，公司已披露的超募资金使用情况如下：</p> <p>1、2012 年 2 月 8 日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司使用超募资金 3900 万元偿还银行贷款，截至目前该 3900 万元超募资金已全部用于归还银行贷款。</p> <p>2、2012 年 7 月 18 日，经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，公司使用超募资金 450 万元用于 ERP 信息化管理项目，截至目前该 450 万元超募资金已全部支出用于 ERP 信息化管理项目。</p> <p>3、2013 年 7 月，经公司第二届董事会第二次会议以及 2013 年第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 3,900 万元永久补充日常经营所需的流动资金。</p> <p>4、2014 年 2 月 15 日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，2014 年 3 月 4 日，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 5,400 万对山东国瓷康立泰新材料科技有限公司进行增资。</p> <p>5、2012 年 2 月 8 日，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，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 2012 年 8 月 3 日归还至募集资金专用账户；2012 年 8 月 13 日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，公司继续使用超募资金 2,500 万元用于暂时补充流动资金，该项资金于 2013 年 1 月 18 日归还至募集资金专用账户；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，公司继续使用超募资金 2,500 万元用于暂时补充流动资金，该募集资金于 2013 年 7 月 22 日归还至募集资金专用账户；2013 年 8 月 11 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 2,500 万元用于暂时补充流动资金。该项资金于 2014 年 2 月 11 日归还至募集资金专用账户。2014 年 2 月 15 日,经公司第二届董事会第九次会议审议通过，公司继续使用超募资金 2,500 万元用于暂时补充流动资金。</p>										
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										

<p>募集资金投资项目 先期投入及置换情 况</p>	<p>适用</p> <p>公司使用募集资金 1,570.00 万元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。此次置换公司履行了相关的审议程序，经第一届董事会第九次会议审议通过，独立董事和监事会分别发表了同意意见。大华会计师事务所有限公司出具了《关于山东国瓷功能材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(大华核字[2012]039 号)。公司按照规定在 2012 年 2 月 9 日进行了相关公告。</p>
<p>用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况</p>	<p>适用</p> <p>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。公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用 2,500 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。独立董事和监事会分别发表了同意意见，保荐机构出具了核查意见，公司按照规定在 2014 年 2 月 17 日进行了公告。</p>
<p>项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资 金用途及去向</p>	<p>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</p>
<p>募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况</p>	<p>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。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、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

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2014年5月5日，公司2013年度股东大会审议通过《关于公司2013年度利润分配预案的议案》，以公司

现有总股本12,586.4万股为基数，向全体股东每10股派1.50元人民币现金,合计派发人民币红利1,887.96万元，上述利润分配方案已经于2014年5月23日实施完毕。

报告期内，公司未发生利润分配政策的调整。

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（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；

5、2014年5月，公司总经理张兵等4位高管向董事会提出行权申请，此次行权的股票期权数量为57.6万股，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司核准登记后，以2014年5月13日为股票期权行权登记日，本次行权所获股份上市流通日应为2014年5月16日，但4名行权人员为公司高级管理人员，按照规定锁定6个月，故正式上市流通日为2014年11月16日。同时遵守中国证券监督管理委员会发布的《上市公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》和《上市公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的相关规定。

（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258.00万元。

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
A股股票期权激励计划第一个行权期行权情况公告	2014年5月15日	2014-032

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、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

适用 不适用

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	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	2011年07月20日	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。	截止报告期末，没有违反上述承诺的情况。

	<p>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</p>			
--	--	--	--	--

		瓷功能材料股份有限公司被其主管机关要求为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				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	93,600,000	74.36%	576,000				576,000	94,176,000	74.48%
3、其他内资持股	70,200,000	55.77%	576,000				576,000	70,776,000	55.98%
其中：境内法人持股	70,200,000	55.77%						70,200,000	55.52%
境内自然人持股			576,000				576,000	576,000	0.46%
4、外资持股	23,400,000	18.59%						23,400,000	18.51%
其中：境外法人持股	23,400,000	18.59%						23,400,000	18.51%
二、无限售条件股份	32,264,000	25.64%						32,264,000	25.52%
1、人民币普通股	32,264,000	25.64%						32,264,000	25.52%
三、股份总数	125,864,000	100.00%	576,000				576,000	126,440,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司总经理张兵等4名高管进行股权激励行权，行权股份为57.6万股，认缴的出资额928.80万元，其中：股本57.6万元，剩余871.2万元转作资本公积。行权后公司股份总数由12,586.4万股变更为12,644万股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司第一期股权激励计划中符合条件的激励对象中4名高管提出行权，行权股份为57.6万股，行权后公司股本总额由12,586.4万股变更为12,644万股。

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

报告期内，公司总经理张兵等4名高管按照A股股票期权激励计划行权，认缴的出资额928.80万元，其中：股本57.6万元，剩余871.2万元转作资本公积。上述股份变动后，公司股份总数由年初的12,586.40万股变更至12,644.00万股，变动幅度为0.46%。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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,702						
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
东营市盈泰石油科技有限公司	境内非国有法人	19.13%	24,182,640		24,182,640		质押	6,000,000
宝利佳有限公司	境外法人	14.81%	18,720,000		18,720,000			
北京市通达宝德科技发展有限公司	境内非国有法人	11.44%	14,468,472		14,468,472		质押	3,350,000
东营奥远工贸有限责任公司	境内非国有法人	10.95%	13,842,360		13,842,360			
东营智汇企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	9.66%	12,208,680		12,208,680		质押	1,650,000
青岛朗固德技术贸易有限公司		4.35%	5,497,848		5,497,848			
中国农业银行一		3.95%	5,000,000			5,000,000		

中邮核心成长股票型证券投资基金							
中科宏易（香港）投资管理有限公司	3.70%	4,680,000		4,680,000		质押	3,680,000
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	1.56%	1,974,568			1,974,568		
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	1.54%	1,952,732			1,952,732		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
中国农业银行股份有限公司—新华优选成长股票型证券投资基金	1,974,568	人民币普通股	1,974,568				
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	1,952,732	人民币普通股	1,952,732				
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	889,523	人民币普通股	889,523				
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	700,540	人民币普通股	700,540				
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	680,334	人民币普通股	680,334				
中国工商银行股份有限公司—鹏华策略优选灵活配置混合型证券投资基金	483,800	人民币普通股	483,800				
胡瑞勋	420,596	人民币普通股	420,596				

梁益国	280,000	人民币普通股	280,000
李桂松	260,500	人民币普通股	260,500
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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
张曦	董事长	现任	18,136,980	0		18,136,980				
张帆	董事	现任	6,045,660	0		6,045,660				
刘美娜	董事	现任	918,140	0		918,140				
孙来贵	董事	离任	11,574,778	0		11,574,778				
姚建芳	副董事长	现任	0	0		0				
张兵	董事、总经理	现任	3,889,686	176,000		4,065,686				
李永彪	董事	现任	0	0		0				
范建林	独立董事	现任	0	0		0				
曲远方	独立董事	现任	0	0		0				
肖强	独立董事	现任	0	0		0				
周焕涛	监事	离任	12,458,124	0		12,458,124				
王忠	监事	现任	0	0		0				
褚亦祥	监事	现任	0	0		0				
王大伟	监事	现任	0	0		0				
许少梅	财务总监、董事会秘书	现任	0	152,000		152,000				
司留启	副总经理	现任	3,405,000	124,000		3,529,000				
宋锡滨	副总经理	现任	3,004,556	124,000		3,128,556				
合计	--	--	59,432,924	576,000	0	60,008,924	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

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	440,000		176,000		264,000
许少梅	财务总监、董 事会秘书	现任	380,000		152,000		228,000
司留启	副总经理	现任	310,000		124,000		186,000
宋锡滨	副总经理	现任	310,000		124,000		186,000
合计	--	--	1,440,000	0	576,000	0	864,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东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	143,849,921.89	226,061,054.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,667,067.22	5,367,124.25
应收账款	130,662,382.88	66,979,505.92
预付款项	41,618,955.38	25,817,919.45
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	6,678,275.15	1,291,300.70
买入返售金融资产		
存货	95,124,562.39	75,639,632.02
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	421,601,164.91	401,513,405.81

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	211,877,350.40	183,000,169.30
在建工程	172,370,569.25	119,342,758.84
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	40,511,816.59	25,321,517.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,434,326.09	591,637.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	426,194,062.33	328,256,083.09
资产总计	847,795,227.24	729,769,488.90
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	10,527,522.74	10,988,144.73
应付账款	70,390,381.73	50,851,584.81
预收款项	2,867,793.35	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	2,276,597.21	90,000.00
应交税费	8,071,738.22	3,290,563.07

应付利息	172,500.00	
应付股利		
其他应付款	4,642,100.36	439,258.08
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	128,948,633.61	65,849,905.21
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	8,989,820.02	11,478,225.52
非流动负债合计	8,989,820.02	11,478,225.52
负债合计	137,938,453.63	77,328,130.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	126,440,000.00	125,864,000.00
资本公积	337,832,637.18	326,540,637.18
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,093,991.78	29,093,991.78
一般风险准备		
未分配利润	174,502,006.63	166,942,729.21
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	667,868,635.59	648,441,358.17
少数股东权益	41,988,138.02	4,000,000.00
所有者权益（或股东权益）合计	709,856,773.61	652,441,358.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	847,795,227.24	729,769,488.90

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	131,882,596.21	216,061,054.25
交易性金融资产		
应收票据	3,667,067.22	5,367,124.25
应收账款	74,941,137.47	66,979,505.92
预付款项	35,116,312.94	25,817,919.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,520,946.11	1,291,300.70
存货	68,889,825.59	75,639,632.02
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	324,017,885.54	391,513,405.81
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	60,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	184,652,410.43	183,000,169.30
在建工程	145,048,289.16	119,342,758.84
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	24,800,063.93	25,321,517.51
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	662,549.71	591,637.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	415,163,313.23	334,256,083.09
资产总计	739,181,198.77	725,769,488.90
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	10,527,522.74	10,988,144.73
应付账款	44,172,020.82	50,851,584.81
预收款项	219,011.31	190,354.52
应付职工薪酬	1,659,377.17	90,000.00
应交税费	4,088,488.07	3,290,563.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,638,530.07	439,258.08
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,304,950.18	65,849,905.21
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	8,989,820.02	11,478,225.52
非流动负债合计	8,989,820.02	11,478,225.52
负债合计	74,294,770.20	77,328,130.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	126,440,000.00	125,864,000.00
资本公积	337,832,637.18	326,540,637.18
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	29,093,991.78	29,093,991.78
一般风险准备		
未分配利润	171,519,799.61	166,942,729.21
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	664,886,428.57	648,441,358.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	739,181,198.77	725,769,488.90

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	148,015,045.78	137,515,273.44
其中：营业收入	148,015,045.78	137,515,273.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	118,075,739.74	96,100,272.64
其中：营业成本	92,994,285.05	70,605,236.88
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	909,825.86	1,148,816.34
销售费用	3,433,808.41	3,905,945.26
管理费用	22,256,978.04	19,672,175.37
财务费用	-2,400,310.34	-222,051.28
资产减值损失	881,152.72	990,150.07
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）	29,939,306.04	41,415,000.80
加：营业外收入	3,358,305.50	761,101.70
减：营业外支出	370.00	84,041.01
其中：非流动资产处置损失		83,876.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,297,241.54	42,092,061.49
减：所得税费用	4,870,235.20	5,861,457.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,427,006.34	36,230,603.60
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	26,438,868.32	36,230,603.60
少数股东损益	1,988,138.02	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.21	0.29
（二）稀释每股收益	0.21	0.29
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	28,427,006.34	36,230,603.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,438,868.32	36,230,603.60
归属于少数股东的综合收益总额	1,988,138.02	

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	111,859,930.65	137,515,273.44
减：营业成本	68,736,749.69	70,605,236.88

营业税金及附加	820,597.52	1,148,816.34
销售费用	2,271,311.05	3,905,945.26
管理费用	19,506,016.54	19,672,175.37
财务费用	-3,061,357.53	-222,051.28
资产减值损失	472,748.45	990,150.07
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）	23,113,864.93	41,415,000.80
加：营业外收入	3,358,305.50	761,101.70
减：营业外支出	370.00	84,041.01
其中：非流动资产处置损失	370.00	83,876.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,471,800.43	42,092,061.49
减：所得税费用	3,015,139.13	5,861,457.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,456,661.30	36,230,603.60
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.19	0.29
（二）稀释每股收益	0.19	0.29
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	23,456,661.30	36,230,603.60

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	108,591,835.63	100,908,285.66
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	3,483,367.62	3,332,464.35
收到其他与经营活动有关的现金	7,251,396.76	22,029,574.28
经营活动现金流入小计	119,326,600.01	126,270,324.29
购买商品、接受劳务支付的现金	90,561,099.00	61,613,113.03
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	18,800,847.13	15,570,645.32
支付的各项税费	6,916,593.61	9,041,968.98
支付其他与经营活动有关的现金	7,987,311.87	28,754,887.37
经营活动现金流出小计	124,265,851.61	114,980,614.70
经营活动产生的现金流量净额	-4,939,251.60	11,289,709.59
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		10,584.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,584.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,327,185.63	53,810,540.20

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	60,327,185.63	53,810,540.20
投资活动产生的现金流量净额	-60,327,185.63	-53,799,956.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,288,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	9,288,000.00	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,037,755.05	12,480,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,037,755.05	12,480,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,749,755.05	-12,480,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	634,443.70	-1,035,902.99
五、现金及现金等价物净增加额	-80,381,748.58	-56,026,149.60
加：期初现金及现金等价物余额	217,767,909.10	272,587,764.33
六、期末现金及现金等价物余额	137,386,160.52	216,561,614.73

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	85,405,255.18	100,908,285.66
收到的税费返还	3,483,367.62	3,332,464.35
收到其他与经营活动有关的现金	7,126,165.82	22,029,574.28
经营活动现金流入小计	96,014,788.62	126,270,324.29
购买商品、接受劳务支付的现金	44,937,415.51	61,613,113.03
支付给职工以及为职工支付的现金	15,629,314.91	15,570,645.32
支付的各项税费	7,238,927.38	9,041,968.98
支付其他与经营活动有关的现金	4,657,306.16	28,754,887.37
经营活动现金流出小计	72,462,963.96	114,980,614.70
经营活动产生的现金流量净额	23,551,824.66	11,289,709.59
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		10,584.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		10,584.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,943,751.67	53,810,540.20
投资支付的现金	54,000,000.00	
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	88,943,751.67	53,810,540.20
投资活动产生的现金流量净额	-88,943,751.67	-53,799,956.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,288,000.00	
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	9,288,000.00	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,879,590.90	12,480,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	26,879,590.90	12,480,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-17,591,590.90	-12,480,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	634,443.70	-1,035,902.99
五、现金及现金等价物净增加额	-82,349,074.21	-56,026,149.60
加：期初现金及现金等价物余额	207,767,909.05	272,587,764.33
六、期末现金及现金等价物余额	125,418,834.84	216,561,614.73

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	125,864,000.00	326,540,637.18			29,093,991.78		166,942,729.21		4,000,000.00	652,441,358.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	125,864,000.00	326,540,637.18			29,093,991.78		166,942,729.21		4,000,000.00	652,441,358.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	576,000.00	11,292,000.00					7,559,277.42		37,988,138.02	57,415,415.44
（一）净利润							26,438,868.32		1,988,138.02	28,427,006.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							26,438,868.32		1,988,138.02	28,427,006.34
（三）所有者投入和减少资本	576,000.00	11,292,000.00							36,000.00	47,868,000.00

	.00	00.00							0.00	.00
1. 所有者投入资本	576,000.00	8,712,000.00							36,000,000.00	45,288,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,580,000.00								2,580,000.00
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,879,590.90	-18,879,590.90
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	126,440,000.00	337,832,637.18			29,093,991.78		174,502,006.63		41,988,138.02	709,856,773.61

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	62,400,000.00	361,978,679.18			21,234,959.02		108,691,434.36			554,305,072.56
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	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）		5,475,003.56					23,750,603.60		29,225,607.16
（一）净利润							36,230,603.60		36,230,603.60
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							36,230,603.60		36,230,603.60
（三）所有者投入和减少资本		5,475,003.56							5,475,003.56
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,475,003.56							5,475,003.56
3. 其他									
（四）利润分配							-12,480,000.00		-12,480,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,480,000.00		-12,480,000.00
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	367,453,682.74			21,234,959.02		132,442,037.96			583,530,679.72
----------	---------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	----------------

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	125,864,000.00	326,540,637.18			29,093,991.78		166,942,729.21	648,441,358.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	125,864,000.00	326,540,637.18			29,093,991.78		166,942,729.21	648,441,358.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	576,000.00	11,292,000.00					4,577,070.40	16,445,070.40
（一）净利润							23,456,661.30	23,456,661.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,456,661.30	23,456,661.30
（三）所有者投入和减少资本	576,000.00	11,292,000.00						11,868,000.00
1. 所有者投入资本	576,000.00	8,712,000.00						9,288,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,580,000.00						2,580,000.00
3. 其他								
（四）利润分配							-18,879,590.90	-18,879,590.90
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-18,879,590.90	-18,879,590.90
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	126,440,000.00	337,832,637.18			29,093,991.78		171,519,799.61	664,886,428.57

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	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）		5,475,003.56					23,750,603.60	29,225,607.16
（一）净利润							36,230,603.60	36,230,603.60
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							36,230,603.60	36,230,603.60
（三）所有者投入和减少资本		5,475,003.56						5,475,003.56
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,475,003.56						5,475,003.56
3. 其他								
(四) 利润分配							-12,480,000.00	-12,480,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,480,000.00	-12,480,000.00
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	367,453,682.74			21,234,959.02		132,442,037.96	583,530,679.72

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股本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股本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股本7,234,236.00元，占注册资本的16.07608%；东营奥运工贸有限责任公司实缴股本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股本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。

2014年5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57.6万元，由张兵、司留启、宋锡滨、许少梅4名公司高管以每股16.125元认购57.6万股。变更后注册资本为人民币12,644万元。

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2014年6月31日，注册资本12,644万元。

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。

本公司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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

8、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。

9、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。

10、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。

持有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

11、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	单项应收款项余额在 100 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(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
按照账龄组合计提坏账准备的应收款项	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。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，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。

12、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

13、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

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商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。

14、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。

15、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提供服务，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	10.00%	2.25~9.00
机器设备	10	10.00%	9.00
电子设备	5	10.00%	18.00
运输设备	5	10.00%	18.00

（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

16、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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、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。

19、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。

20、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

21、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。

22、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

23、回购本公司股份

24、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。

25、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。

26、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。

27、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

28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(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。

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期不存在前期会计差错。

(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。

30、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	17%

	期允许抵扣的进项税额后,差额部分为 应交增值税	
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

国瓷康立泰经营范围: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	山东省	工业	100,000,000.00	备注 1	60,000,000.00		60.00%	60.00%	是		40,000,000.00	

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

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或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	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、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

4、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
----	-------	-------

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

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	392,249.33	--	--	3,281.68
人民币	--	--	392,249.33	--	--	3,281.68
小计			392,249.33			3,281.68
银行存款：	--	--	136,993,911.19	--	--	217,764,627.37
人民币	--	--	127,991,930.03	--	--	217,425,777.58
美元	1,463,070.66	6.1528	9,001,981.16	55,577.39	6.0969	338,849.79
其他货币资金：	--	--	6,463,761.37	--	--	8,293,145.20
人民币	--	--	6,463,761.37	--	--	8,293,145.20
合计	--	--	143,849,921.89	--	--	226,061,054.25

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：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,463,761.37	7,275,872.00
定期存单质押	---	1,017,273.20
合计	6,463,761.37	8,293,145.20

1、 期末除上述银行承兑汇票保证金外无抵押、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：期末余额较年初余额减少82,211,132.36元，下降了36.37%，其主要原因为本年投资活动支付现金增加所致。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

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

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、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	3,667,067.22	5,367,124.25
商业承兑汇票		
合计	3,667,067.22	5,367,124.25

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

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

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

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
蚌埠华丰粮油有限公司	2014年03月03日	2014年09月03日	3,000,000.00	
鹰潭阳光照明有限公司	2014年02月18日	2014年08月28日	871,873.00	
惠州比亚迪电子有限公司	2014年02月20日	2014年08月20日	799,424.29	
深圳市兴飞科技有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	796,821.12	

深圳市吉祥腾达科技有 限公司	2014 年 03 月 24 日	2014 年 09 月 21 日	739,108.84	
合计	--	--	6,207,227.25	--

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额合计12,423,143.95元

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、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								
账龄分析法	137,861,126.51	100.00%	7,198,743.6	5.33%	70,504,74	100.00%	3,525,237.15	5.00%

			3		3.07			
组合小计	137,861,126.51	100.00%	7,198,743.63	5.33%	70,504,743.07	100.00%	3,525,237.15	5.00%
合计	137,861,126.51	--	7,198,743.63	--	70,504,743.07	--	3,525,237.15	--

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	131,303,166.25	95.24%	6,457,196.84	70,504,743.07	100.00%	3,525,237.15
1 至 2 年	5,988,470.33	4.34%	551,716.81			
2 至 3 年	569,489.93	0.41%	189,829.98			
合计	137,861,126.51	--	7,198,743.63	70,504,743.07	--	3,525,237.15

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	26,443,957.65	一年以内	19.18%
SamsungElectro-Mechanics	第三方	15,942,009.11	一年以内	11.56%
国巨电子（中国）有限公司	第三方	11,966,050.03	一年以内	8.68%
天津三星电机有限公司	第三方	6,051,999.95	一年以内	4.39%
福建豪华实业有限公司	第三方	3,384,375.00	一年以内	2.45%
合计	--	63,788,391.74	--	46.26%

(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:	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄分析法	7,040,990.11	100.00%	362,714.96	5.35%	1,359,263.90	100.00%	67,963.20	5.00%
组合小计	7,040,990.11	100.00%	362,714.96	5.35%	1,359,263.90	100.00%	67,963.20	5.00%
合计	7,040,990.11	--	362,714.96	--	1,359,263.90	--	67,963.20	--

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 年以内小计	6,560,937.11	92.91%	314,709.66		1,359,263.90	100.00%	67,963.20	
1 至 2 年	480,053.00	7.09%	48,005.30					
合计	7,040,990.11	--	362,714.96		1,359,263.90	--	67,963.20	

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

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
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	第三方	2,468,961.00	1 年以内	35.07%
福建省南安市兴隆陶瓷有限公司	第三方	1,320,000.00	1 年以内	18.75%
东营市开发区财政局	第三方	1,100,000.00	1 年以内	15.62%
广东电网公司佛山供电局	第三方	450,000.00	1 年以内	6.39%

中国外运山东有限公司 东营分公司	第三方	127,931.00	1 年以内	1.82%
合计	--	5,466,892.00	--	77.65%

(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)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	--------------------------

8、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	39,418,931.71	94.71%	25,676,407.04	99.45%
1 至 2 年	2,200,023.67	5.29%	141,512.41	0.55%
合计	41,618,955.38	--	25,817,919.45	--

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
苏州汇科机电设备有限公司	非关联方	3,339,642.41	2014 年	设备款
沁阳市华贝尔科技有限公司	非关联方	2,868,708.00	2014 年	预付材料款
天津渤天化工有限责任公司	非关联方	2,357,977.01	2014 年	预付材料款
胜利油田营海实业集团有限公司	非关联方	1,913,174.76	2014 年	工程款
合计	--	26,729,502.18	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

(4) 预付款项的说明

9、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	16,362,059.00		16,362,059.00	11,857,997.52		11,857,997.52
库存商品	43,817,626.56	190,978.71	43,626,647.85	38,493,857.54	190,978.71	38,302,878.83
周转材料	3,926,780.99		3,926,780.99	2,523,832.69		2,523,832.69
在产品及半成品	29,009,551.44	160,070.54	28,849,480.90	22,095,960.36	160,070.54	21,935,889.82
发出商品	2,359,593.65		2,359,593.65	1,019,033.16		1,019,033.16
合计	95,475,611.64	351,049.25	95,124,562.39	75,990,681.27	351,049.25	75,639,632.02

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	190,978.71				190,978.71
在产品及半成品	160,070.54				160,070.54
合计	351,049.25				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

10、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
合计		356,869.22

其他流动资产说明

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

12、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：	215,609,708.84	44,864,102.81		14,472.64	260,459,339.01
其中：房屋及建筑物	113,196,435.80	14,929,776.72			128,126,212.52
机器设备	98,460,360.13	26,734,392.39		14,102.64	125,180,649.88
运输工具	1,383,202.22	2,140,816.17			3,524,018.39
办公设备及其他	2,569,710.69	1,059,117.53		370.00	3,628,458.22
--	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：	32,609,539.54	8,028,698.37	7,957,853.34	14,102.64	48,581,988.61
其中：房屋及建筑物	7,529,919.74	654,828.02	2,481,428.63		10,666,176.39
机器设备	23,758,935.70	5,279,793.99	5,022,674.83	14,102.64	34,047,301.88
运输工具	260,096.69	1,382,239.61	186,374.41		1,828,710.71
办公设备及其他	1,060,587.41	711,836.75	267,375.47		2,039,799.63
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	183,000,169.30	--			211,877,350.40
其中：房屋及建筑物	105,666,516.06	--			117,460,036.13
机器设备	74,701,424.43	--			91,133,348.00
运输工具	1,123,105.53	--			1,695,307.68
办公设备及其他	1,509,123.28	--			1,588,658.59
办公设备及其他		--			
五、固定资产账面价值合计	183,000,169.30	--			211,877,350.40
其中：房屋及建筑物	105,666,516.06	--			117,460,036.13
机器设备	74,701,424.43	--			91,133,348.00
运输工具	1,123,105.53	--			1,695,307.68
办公设备及其他	1,509,123.28	--			1,588,658.59

本期折旧额 7,957,853.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,948,110.19 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
----	------	------	--------	--------

(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
二厂厂房	其原因为单体工程达到预定可使用状态，未最终决算办理竣工验收。	2014 年 12 月 31 日

固定资产说明

1、年末用于抵押的固定资产原值为10,277,213.72元。

2、期末未办妥产权证书的房屋建筑物账面价值9,678.76万元，其原因为单体工程达到预定可使用状态，未最终决算办理竣工验收。

13、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	75,189,107.59		75,189,107.59	60,347,026.70		60,347,026.70
在安装设备	95,121,337.56		95,121,337.56	57,647,057.30		57,647,057.30
预付购置长期资产款	2,060,124.10		2,060,124.10	1,348,674.84		1,348,674.84
合计	172,370,569.25		172,370,569.25	119,342,758.84		119,342,758.84

(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		60,347,026.70	16,942,327.82	2,100,246.93							募集资金和自有资金	75,189,107.59
在安装设备		57,647,057.30	43,322,143.52	5,847,863.26							募集资金和自有资金	95,121,337.56
预付购置长期资产款		1,348,674.84	711,449.26								募集资金和自有资金	2,060,124.10
合计		119,342,758.84	60,975,920.60	7,948,110.19		--	--			--	--	172,370,569.25

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

14、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	28,642,905.56	16,125,219.83	7,282.05	44,760,843.34
(1).土地使用权 *	24,740,533.76			24,740,533.76

(2).专有技术	1,200,000.00	16,125,219.83		17,325,219.83
(3).SAP 软件及其他	2,702,371.80			2,695,089.75
二、累计摊销合计	3,321,388.05	927,638.70		4,249,026.75
(1).土地使用权 *	1,652,956.71	247,551.87		1,900,508.58
(2).专有技术	800,000.00	561,293.26		1,361,293.26
(3).SAP 软件及其他	868,431.34	118,793.57		987,224.91
三、无形资产账面净值合计	25,321,517.51	15,197,581.13	7,282.05	40,511,816.59
(1).土地使用权 *	23,087,577.05	-247,551.87		22,840,025.18
(2).专有技术	400,000.00	15,563,926.57		15,963,926.57
(3).SAP 软件及其他	1,833,940.46	-118,793.57	7,282.05	1,707,864.84
(1).土地使用权 *				
(2).专有技术				
(3).SAP 软件及其他				
无形资产账面价值合计	25,321,517.51	15,197,581.13	7,282.05	40,511,816.59
(1).土地使用权 *	23,087,577.05	-247,551.87		22,840,025.18
(2).专有技术	400,000.00	15,563,926.57		15,963,926.57
(3).SAP 软件及其他	1,833,940.46	-118,793.57	7,282.05	1,707,864.84

本期摊销额 927,638.70 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

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

16、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	1,381,668.70	538,980.05
存货跌价准备	52,657.39	52,657.39
小计	1,434,326.09	591,637.44
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		

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			

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	1,434,326.09		591,637.44	

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	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

期末余额较年初余额增加842,688.65元，增长了142.43%，其主要原因为期末可抵扣暂时性差异增加所致。

17、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	3,593,200.35	3,968,258.24			7,561,458.59
二、存货跌价准备	351,049.25				351,049.25
合计	3,944,249.60	3,968,258.24			7,912,507.84

资产减值明细情况的说明

资产减值明细情况的说明：期末余额较期初余额增加3,968,258.24元，增长了100.61%，其主要原因为半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。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,500,000.00	
保证借款	19,500,000.00	
合计	30,000,000.00	

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,527,522.74	10,988,144.73
合计	10,527,522.74	10,988,144.73

下一会计期间将到期的金额 10,527,522.74 元。

应付票据的说明

应付票据的说明：期末余额较年初余额减少460,621.99元，下降了4.19%，其主要原因为本年上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)	68,945,931.22	50,366,460.30
1 至 2 年(含 2 年)	1,033,445.65	111,037.65
2 至 3 年(含 3 年)	131,348.00	162,218.07
3 年以上	279,656.86	211,868.79
合计	70,390,381.73	50,851,584.81

(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

期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)	2,867,793.35	190,354.52
合计	2,867,793.35	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

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	90,000.00	16,721,120.16	14,845,569.45	1,965,550.71
二、职工福利费	0.00	299,995.10	299,995.10	0.00
三、社会保险费	0.00	2,876,148.50	2,658,065.00	218,083.50
四、住房公积金	0.00	1,204,531.00	1,111,568.00	92,963.00
六、其他	0.00	26,996.30	26,996.30	0.00
职工教育经费	0.00	26,996.30	26,996.30	0.00
合计	90,000.00	21,128,791.06	18,942,193.85	2,276,597.21

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

不适用

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,456,775.58	-633,921.99
企业所得税	3,727,620.01	2,901,492.63
个人所得税	29,930.34	37,982.73
城市维护建设税	186,436.31	262,130.99
房产税	188,794.99	137,414.53
土地使用税	325,010.40	325,010.40
印花税	19,378.60	39,756.50
教育费附加	133,331.21	187,236.42
地方水利建设基金	4,460.78	33,460.86
合计	8,071,738.22	3,290,563.07

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
短期借款应付利息	172,500.00	
合计	172,500.00	

应付利息说明

25、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)	4,642,100.36	439,258.08
合计	4,642,100.36	439,258.08

(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

(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

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

其他流动负债说明

27、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	8,989,820.02	11,478,225.52

合计	8,989,820.02	11,478,225.52
----	--------------	---------------

其他非流动负债说明

单位：元

负债项目	年初余额	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
超薄介质(小于2微米)高介电常数X5R型MLCC瓷料项目	80,000.00	---	6,000.00	---	74,000.00	与资产相关
年产1200吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	155,000.00	---	10,000.00	---	145,000.00	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	2,255,318.13	---	250,000.00	---	2,005,318.13	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	97,333.33	---	8,000.00	---	89,333.33	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	180,000.00	---	15,000.00	---	165,000.00	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	61,466.67	---	5,000.00	---	56,466.67	与资产相关
省高新技术自主创新工程	258,333.33	---	25,000.00	---	233,333.33	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	120,000.00	---	10,000.00	---	110,000.00	与资产相关
水热法生产1200吨纳?钛?钡项?	105,000.00	---	10,000.00	---	95,000.00	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	262,500.00	---	25,000.00	---	237,500.00	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	65,000.00	---	6,500.00	---	58,500.00	与资产相关
电子陶瓷材料工程实验室建设项目	480,000.00	---	30,000.00	---	450,000.00	与资产相关
年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	185,416.67	---	12,500.00	---	172,916.67	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	369,497.39	---	25,000.00	---	344,497.39	与资产相关
年产2000吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	3,600,000.00	---	180,000.00	---	3,420,000.00	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	303,110.00	---	15,155.50	---	287,954.50	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	---	55,000.00	---	1,045,000.00	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	1,650,250.00	---	1,650,250.00	---	---	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
东开管字【2013】177号软件及服务外包扶持资金	---	269,900.00	269,900.00	---	---	与收益相关

东开管字【2013】176号科学技术发展计划资金?	---	200,000.00	200,000.00	---	---	与收益相关
东开管字【2013】176号科学技术发展计划补贴资金	---	300,000.00	300,000.00	---	---	与收益相关
开发区财政局2013年度外贸奖励资金	---	100,000.00	100,000.00	---	---	与收益相关
合计	11,478,225.52	869,900.00	3,358,305.50	---	8,989,820.02	

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2014年6月30日，2012年度确认收益12,000.00元，2013年度确认收益12,000.00元，2014年1-6月确认收益6,000.00元，期末余额74,000.00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2014年6月30日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，2014年1-6月确认收益10,000.00元，期末余额145,000.00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2014年6月30日，2012年度确认收益500,000.00元，2013年度确认收益500,000.00元，2014年1-6月确认收益250,000.00元，期末余额2,005,318.13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2014年6月30日，2012年度确认收益16,000.00元，2013年度确认收益16,000.00元，2014年1-6月确认收益8,000.00元，期末余额89,333.33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2014年6月30日，2012年度确认收益30,000.00元，2013年度确认收益30,000.00元，2014年1-6月确认收益15,000.00元，期末余额165,000.00元。

6、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2014年6月30日，2012年度确认收益10,000.00元，2013年度确认收益10,000.00元，2014年1-6月确认收益5,000.00元，期末余额56,466.67元。

7、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2014年6月30日，2012年度确认收益50,000.00元，2013年度确认收益50,000.00元，2014年1-6月确认收益25,000.00元，期末余额233,333.33元。

8、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2014年6月30日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，2014年1-6月确认收益10,000.00元，期末余额110,000.00元。

9、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2014年6月30日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，2014年1-6月确认收益10,000.00元，期末余额95,000.00元。

10、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2014年6月30日，2012年度确认收益50,000.00元，2013年度确认收益50,000.00元，2014年1-6月确认收益25,000.00元，期末余额237,500.00元。

11、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2014年6月30日，2012年度确认收益13,000.00元，2013年度确认收益13,000.00元，2014年1-6月确认收益6,500.00元，期末余额58,500.00元。

12、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2014年6月30日，2012年度确认收益60,000.00元，2013年度确认收益60,000.00元，2014年1-6月确认收益30,000.00元，期末余额450,000.00元。

13、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2014年6月30日，2012年度确认收益25,000.00元，2013年度确认收益25,000.00元，2014年1-6月确认收益12,500.00元，期末余额172,916.67元。

14、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2014年6月30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，2014年1-6月确认收益25,000.00元，期末余额344,497.39元。

15、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2014年6月30日，2013年度确认递延收益5,600,000.00元，2014年1-6月确认递延收益180,000.00元，期末余额3,420,000.00元。

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2014年6月30日，2013年度确认递延收益46,890.00元，2014年1-6月确认递延收益15,155.50元，期末余额287,954.50元。

16、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2014年6月30日，2014年1-6月确认递延收益55,000.00元，期末余额1,045,000.00元。

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

28、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	125,864,000.00	576,000.00				576,000.00	126,440,000.00

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

1、年初股本审验情况：

年初股本12,586.40万元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。

2、本期增加股本审验情况：

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57.60万元，由张兵、司留启、宋锡滨、许少梅4名公司高管按照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2014年5月7日审验，并出具了“信会师报字[2014]第410224号”验资报告。

上述本年发行新股57.60万股，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5月13日为股票期权行权登记日，对本次提出申请的4名激励对象的57.60万份股票期权予以行权。本次行权股份的上市流通日应为2014年5月16日，但4名行权人员为公司高级管理人员，按照规定锁定6个月，故上述股份正式上市流通日为2014年11月16日。

3、期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。

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2014年6月30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19.13%，累计质押6,000,000股，占本公司总股本的4.75%。

2014年1月16日，通达宝德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。截止2014年6月30日，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11.44%，累计质押3,350,000股，占本公司总股本的2.65%。

2014年4月4日，东营智汇企业管理咨询有限公司（以下简称东营智汇）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12,208,680股中的1,650,000股（占公司股份总数126,440,000股的1.30%）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4月8日，回购交易日为2015年4月3日。截止2014年6月30日，盈泰石油持有本公司股份12,208,680股，占本公司已发行股份的9.66%，质押式回购股数1,650,000股，占本公司总股本的1.30%。

29、库存股

库存股情况说明

30、专项储备

专项储备情况说明

31、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）	326,540,637.18	8,712,000.00		335,252,637.18
其他资本公积		2,580,000.00		2,580,000.00
合计	326,540,637.18	11,292,000.00		337,832,637.18

资本公积说明

本年资本公积变动说明：

2014年4月和2014年5月，公司总经理张兵等4名高管按照A 股股票期权激励计划行权，认缴的出资额928.80万元，其中：股本57.6万元，剩余871.2万元转作资本公积。

第一期授予股票期权成本在本报告期确认费用258.00万元，同时确认资本公积（其他资本公积）258.00万元。

32、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	22,015,672.11			22,015,672.11
任意盈余公积	7,078,319.67			7,078,319.67
合计	29,093,991.78			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。

33、一般风险准备

一般风险准备情况说明

34、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	166,942,729.21	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	166,942,729.21	--
减：提取法定盈余公积	26,438,868.32	
应付普通股股利	18,879,590.90	
期末未分配利润	174,502,006.63	--

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

35、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	148,015,045.78	137,515,273.44
营业成本	92,994,285.05	70,605,236.88

(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
(1) 工业	148,015,045.78	92,994,285.05	137,515,273.44	70,605,236.88
合计	148,015,045.78	92,994,285.05	137,515,273.44	70,605,236.88

(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	106,317,605.77	65,295,875.52	136,491,204.90	70,007,171.42
MWD 系列产品	733,257.78	479,499.82	1,024,068.54	598,065.46
氧化锆系列产品	4,809,067.10	2,961,374.35		
建筑陶瓷系列	36,155,115.13	24,257,535.36		
合计	148,015,045.78	92,994,285.05	137,515,273.44	70,605,236.88

(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	71,631,900.66	44,419,972.04	38,981,742.90	20,628,157.78

境外	76,383,145.12	48,574,313.01	98,533,530.54	49,977,079.10
合计	148,015,045.78	92,994,285.05	137,515,273.44	70,605,236.88

(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
前五名客户	8,554.69	57.80%
合计	8,554.69	57.80%

营业收入的说明

营业收入的说明：本年度比上年增加10,499,772.34元，增长7.64%，其原因主要为公司增资国瓷康立泰，报告期内其全资子公司纳入合并范围所致。

36、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

37、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	528,484.26	618,593.41	7%
教育费附加	207,305.28	441,852.44	5%
地方水利建设基金	174,036.32	88,370.49	免抵税额 1%
合计	909,825.86	1,148,816.34	--

营业税金及附加的说明

无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	695,852.17	381,338.15
运输费	1,372,076.09	944,741.33
差旅费等	269,496.76	320,387.24
销售佣金	145,437.86	1,576,760.29
其他费用	950,945.53	682,718.25
合计	3,433,808.41	3,905,945.26

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	422,543.23	669,682.27
差旅费	917,270.08	428,783.70
车辆燃油费	96,257.44	87,863.21
租赁费	5,520.00	35,303.33
研发费用	8,662,771.69	6,341,504.19
职工薪酬	4,778,010.00	3,267,012.40
固定资产折旧	1,156,899.24	441,475.12
无形资产摊销	514,171.53	539,958.24
税金	1,092,226.78	796,757.28
业务招待费	287,110.70	276,255.30
咨询审计费	622,395.11	677,508.49
董事会津贴	270,000.00	270,000.00
上市费用		
其他费用	3,431,802.24	5,840,071.84
合计	22,256,978.04	19,672,175.37

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	781,410.82	

减：利息收入	2,377,178.96	2,019,722.82
汇兑损益	-782,529.78	1,765,542.59
其他	-22,012.42	32,128.95
合计	-2,400,310.34	-222,051.28

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

42、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(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，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

43、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	881,152.72	990,150.07
合计	881,152.72	990,150.07

44、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
政府补助	3,358,305.50	673,000.00	3,358,305.50
其他		88,101.70	
合计	3,358,305.50	761,101.70	3,358,305.50

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
超薄介质（小于 2 微米）高介电常数 X5R 型 MLCC 瓷料项目	6,000.00	6,000.00	与资产相关	是
年产 1200 吨纳米级钛酸钡粉体材料项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关	是
1200 吨/年纳米级钛酸钡电子陶瓷材料高技术产业化项目	250,000.00	250,000.00	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	8,000.00	8,000.00	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	15,000.00	15,000.00	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	5,000.00	5,000.00	与资产相关	是
省高新技术自主创新工程	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	10,000.00	10,000.00	与资产相关	是
水热法生产 1200 吨纳米钛酸钡项目	10,000.00	10,000.00	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研究推广应用项目	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	6,500.00	6,500.00	与资产相关	是

项目				
电子陶瓷材料工程实验室建设项目	30,000.00	30,000.00	与资产相关	是
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	12,500.00	12,500.00	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	25,000.00	25,000.00	与资产相关	是
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	180,000.00		与资产相关	是
年产 2000 吨多层陶瓷电容器用粉体材料项目	15,155.50		与资产相关	是
山东省电子陶瓷材料工程实验室创新能力建设项目	55,000.00		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	1,650,250.00	135,000.00	与收益相关	是
优势企业培育实施工作	150,000.00		与收益相关	是
东开管字【2013】177 号软件及服务外包扶持资金	269,900.00		与收益相关	是
东开管字【2013】176 号科学技术发展计划扶持资金	200,000.00		与收益相关	是
东开管字【2013】176 号科学技术发展计划补贴资金	300,000.00		与收益相关	是
开发区财政局 2013 年度外贸奖励资金	100,000.00		与收益相关	是
2012 年度省级服务外包发展扶持资金 10 万元		100,000.00	与收益相关	是
合计	3,358,305.50	673,000.00	--	--

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2014年6月30日，2012

年度确认收益12,000.00元，2013年度确认收益12,000.00元，2014年1-6月确认收益6,000.00元，期末余额74,000.00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2014年6月30日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，2014年1-6月确认收益10,000.00元，期末余额145,000.00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2014年6月30日，2012年度确认收益500,000.00元，2013年度确认收益500,000.00元，2014年1-6月确认收益250,000.00元，期末余额2,005,318.13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2014年6月30日，2012年度确认收益16,000.00元，2013年度确认收益16,000.00元，2014年1-6月确认收益8,000.00元，期末余额89,333.33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2014年6月30日，2012年度确认收益30,000.00元，2013年度确认收益30,000.00元，2014年1-6月确认收益15,000.00元，期末余额165,000.00元。

6、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2014年6月30日，2012年度确认收益10,000.00元，2013年度确认收益10,000.00元，2014年1-6月确认收益5,000.00元，期末余额56,466.67元。

7、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2014年6月30日，2012年度确认收益50,000.00元，2013年度确认收益50,000.00元，2014年1-6月确认收益25,000.00元，期末余额233,333.33元。

8、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2014年6月30日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，2014年1-6月确认收益10,000.00元，期末余额110,000.00元。

9、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2014年6月30日，2012年度确认收益20,000.00元，2013年度确认收益20,000.00元，2014年1-6月确认收益10,000.00元，期末余额95,000.00元。

10、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2014年6月30日，2012年度确认收益50,000.00元，2013年度确认收益50,000.00元，2014年1-6月确认收益25,000.00元，期末余额237,500.00元。

11、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2014年6月30日，2012年度确认收益13,000.00元，2013年度确认收益13,000.00元，2014年1-6月确认收益6,500.00元，期末余额58,500.00元。

12、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2014年6月30日，2012年度确认收益60,000.00元，2013年度确认收益60,000.00元，2014年1-6月确认收益30,000.00元，期末余额450,000.00元。

13、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2014年6月30日，2012年度确认收益25,000.00元，2013年度确认收益25,000.00元，2014年1-6月确认收益12,500.00元，期末余额172,916.67元。

14、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2014年6月30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，2014年1-6月确认收益25,000.00元，期末余额344,497.39元。

15、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2014年6月30日，2013年度确认递延收益5,600,000.00元，2014年1-6月确认递延收益180,000.00元，期末余额3,420,000.00元。

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2014年6月30日，2013年度确认递延收益46,890.00元，2014年1-6月确认递延收益15,155.50元，期末余额287,954.50元。

16、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2014年6月30日，2014年1-6月确认递延收益55,000.00元，期末余额1,045,000.00元。

17、其他项目见附注五（三十一）。

45、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		83,876.80	
其中：固定资产处置损失	370.00	83,876.80	370.00
罚款及滞纳金		164.21	
合计	370.00	84,041.01	370.00

营业外支出说明

46、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	4,941,147.47	6,855,980.40
递延所得税调整	-70,912.27	-994,522.51
合计	4,870,235.20	5,861,457.89

47、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：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润	26,438,868.32	36,230,603.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	125,960,000.00	62,400,000.00
基本每股收益（元/股）	0.21	0.58

普通股的加权平均数计算过程如下：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	125,864,000.00	62,400,000.00
加：本年发行的普通股加权数	96,000.00	---
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	125,960,000.00	62,400,000.00

(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：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的净利润（稀释）	26,438,868.32	36,230,603.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	125,960,000.00	62,601,201.86
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.58

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	125,960,000.00	62,400,000.00
可转换债券的影响		---
股份期权的影响		201,201.86
年末普通股的加权平均数（稀释）	125,960,000.00	62,601,201.86

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

48、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

49、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
收到与收益相关的政府补助	869,900.00
代扣代缴税金	3,567,440.75
收到银行存款利息收入	2,376,215.05
其他	437,840.96
合计	7,251,396.76

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	4,718,350.87
支付出国保证金	500,000.00
厂房押金	2,768,961.00
合计	7,987,311.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

50、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	28,427,006.34	36,230,603.60
加：资产减值准备	1,615,061.19	990,150.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,957,853.34	4,711,860.26
无形资产摊销	927,638.70	739,958.24
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）	-70,116.38	83,876.80
财务费用（收益以“-”号填列）	1,158,164.15	1,035,902.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,912.27	-994,522.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,012,981.01	-11,185,414.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,790,751.34	-30,477,597.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,928,613.38	4,679,888.38
其他	-2,319,387.50	5,475,003.56
经营活动产生的现金流量净额	-4,939,251.60	11,289,709.59
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	137,386,160.52	216,561,614.73
减：现金的期初余额	217,767,909.10	272,587,764.33
现金及现金等价物净增加额	-80,381,748.58	-56,026,149.60

(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	137,386,160.52	217,767,909.10
其中：库存现金	392,249.33	3,281.68
可随时用于支付的银行存款	136,993,911.19	217,764,627.37
三、期末现金及现金等价物余额	137,386,160.52	217,767,909.10

现金流量表补充资料的说明

51、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、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	张兵	工业	10,000 万元	60.00%	60.00%	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) 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	2013-9-26-	2014-03-26-	是
盈泰石油	本公司	1,000,000.00	2013-12-04-	2014-06-04-	是
盈泰石油	本公司	768,340.57	2014-4-29	2014-10-29	否
盈泰石油	本公司	1,809,720.8	2014-4-29	2014-10-29	否
盈泰石油	本公司	1,000,000.00	2014-6-10	2014-12-10	否
盈泰石油	本公司	1,182,200.00	2014-6-10	2014-12-10	否
盈泰石油	本公司	1,703,500.00	2014-6-23	2014-12-23	否

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。

2014年4月29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20140429000032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153.67万元提供76.83万元保证担保。

2014年4月29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20140429000035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361.94万元提供180.97万元保证担保。

2014年6月10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20140610000044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。

2014年6月10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20140610000047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236.44万元提供118.22万元保证担保。

2014年6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20140623000082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340.70万元提供170.35万元保证担保。

(2) 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				

(3) 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

(4) 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
------	-----	------	------

九、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2014年6月30日，按照计划已完成首次行权164万份股票期权。

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
无

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
无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

十、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12,135,621.75元，明细如下：

单位：元

出票单位	出票日	到期日	票面金额	备注
上海富置电气器材有限公司	2014-1-3	2014-7-3	100,000.00	
深圳康佳通信科技有限公司	2014-1-16	2014-7-15	220,017.45	
上海富置电气器材有限公司	2014-1-3	2014-7-3	100,000.00	
上海富置电气器材有限公司	2014-1-3	2014-7-3	100,000.00	
立达信绿色照明股份有限公司	2014-1-3	2014-7-3	200,000.00	

深圳市兴飞科技有限公司	2014-1-15	2014-7-15	796,821.12	
柳州航盛科技有限公司	2014-1-16	2014-7-15	260,784.48	
惠州比亚迪电子有限公司	2014-2-20	2014-8-20	799,424.29	
东莞市远峰科技有限公司	2014-1-20	2014-7-20	35,933.86	
山西通洲煤焦集团股份有限公司	2014-1-17	2014-7-17	100,000.00	
宁夏勤昌滚动轴承制造有限公司	2014-1-16	2014-7-13	100,000.00	
上海虹艺百货有限公司	2014-2-18	2014-8-18	500,000.00	
鹰潭阳光照明有限公司	2014-2-18	2014-8-28	871,873.00	
深圳市吉祥腾达科技有限公司	2014-3-24	2014-9-21	739,108.84	
上海大亚科技有限公司	2014-3-6	2014-9-6	50,000.00	
成功工业（惠州）有限公司	2014-3-28	2014-9-28	259,549.50	
广州鸿讯电子有限公司	2014-3-14	2014-9-14	211,291.00	
深圳市山胜实业有限公司	2014-3-28	2014-9-28	37,897.00	
眉山市旭丰格瑞电器有限公司	2014-3-11	2014-9-11	720,000.00	
蚌埠华丰粮油有限公司	2014-3-3	2014-9-3	3,000,000.00	
比亚迪股份有限公司	2014-2-24	2014-8-19	618,283.60	
厦门帅科卫浴电器有限公司	2014-2-21	2014-8-21	70,000.00	
无锡市南长城市投资发展有限责任公司	2014-1-23	2014-7-23	100,000.00	
武汉华工正源光子技术有限公司	2014-1-26	2014-7-26	200,000.00	
康佳集团股份有限公司	2014-2-27	2014-7-10	48,285.43	
江苏东林电子有限公司	2014-1-17	2014-7-17	50,000.00	
安阳优创实业有限责任公司	2014-1-14	2014-7-14	200,000.00	
巴彦淖尔市华海建材有限公司	2014-1-8	2014-7-8	200,000.00	
湖南省康普通信技术有限责任公司	2014-1-16	2014-7-16	100,000.00	
常州市新亚不锈钢管有限公司	2014-1-3	2014-7-3	20,000.00	
东莞帝光电子科技实业有限公司	2014-4-11	2014-10-11	400,000.00	
合肥市航嘉电子技术有限公司	2014-4-28	2014-10-28	402,846.57	
惠州比亚迪电子有限公司	2014-4-10	2014-7-8	251,937.21	
乐金电子（天津）电器有限公司	2014-1-20	2014-7-20	271,568.40	
合计			12,135,621.75	

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

十一、承诺事项

1、重大承诺事项

资产质押情况：

截止2014年6月30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2014年6月30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

十二、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

3、其他资产负债表日后事项说明

1、关于使用超募资金永久性补充流动资金的公告

截止2014年6月30日,公司实际已使用超募资金16150万元，考虑相应利息收入扣除手续费后的账户余额为4322.94万元。本次关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的使用计划，为满足公司业务增长所带来的流动资金需求，巩固和推进各项业务的开展，进一步提高募集资金的使用效率，降低公司财务费用和资金使用成本，为公司和股东创造更大的效益，根据公司经营需要，公司拟使用超募资金3900万元永久补充公司日常经营所需的流动资金。

本次使用超募资金可以提高募集资金的使用效率，同时还可以降低财务费用。按一年期银行贷款基准利率6.00%计算，每年可为公司减少利息支出234万元，从而减少生产成本，提升公司经营效益。本次使用超募资金永久性补充的流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用,不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购、或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。本次超募资金的使用与募集资金

投资项目的实施计划不相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

2、本公司股东所持股份质押事项公告：

山东国瓷功能材料股份有限公司(以下简称：本公司)接到股东东营市盈泰石油科技有限公司 (以下简称：盈泰石油)通知，盈泰石油已将其所持本公司有限售条件流通股24,182,640股中的2,000,000股质押给东营银行股份有限公司济南路支行，股权质押登记日为2014年7月28日；上述质押登记手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

截至2014年8月1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19.13%，累计质押8,000,000股，占本公司总股本的6.33%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	78,927,731.29	100.00%	3,986,593.82	5.05%	70,504,743.07	100.00%	3,525,237.15	5.00%
组合小计	78,927,731.29	100.00%	3,986,593.82	5.05%	70,504,743.07	100.00%	3,525,237.15	5.00%
合计	78,927,731.29	--	3,986,593.82	--	70,504,743.07	--	3,525,237.15	--

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 年以内小计	78,123,586.09	98.98%	3,906,179.30	70,504,743.07	100.00%	3,525,237.15
1 至 2 年	804,145.20	1.02%	80,414.52			
合计	78,927,731.29	--	3,986,593.82	70,504,743.07	--	3,525,237.15

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) 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	26,443,957.65	一年以内	33.50%
SamsungElectro-Mechanics	第三方	15,942,009.11	一年以内	20.20%
国巨电子（中国）有限公司	第三方	11,966,050.03	一年以内	15.16%
天津三星电机有限公司	第三方	6,051,999.95	一年以内	7.67%
WalsinTechnologyCorporation	第三方	1,867,678.65	一年以内	2.37%
合计	--	62,271,695.39	--	78.90%

(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	9,600,301.09	100.00%	79,354.98	0.83%	1,359,263.90	100.00%	67,963.20	5.00%
组合小计	9,600,301.09	100.00%	79,354.98	0.83%	1,359,263.90	100.00%	67,963.20	5.00%
合计	9,600,301.09	--	79,354.98	--	1,359,263.90	--	67,963.20	--

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 年以内小计	9,600,301.09	100.00 %	79,354.98	1,359,263.90	100.00 %	67,963.20
合计	9,600,301.09	--	79,354.98	1,359,263.90	--	67,963.20

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	11.46%
国瓷康立泰	关联方	8,000,000.00	1 年以内	83.33%
合计	--	9,100,000.00	--	94.79%

(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
国瓷康立泰	母子公司	8,000,000.00	83.33%
合计	--	8,000,000.00	83.33%

(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	60,000,000.00	6,000,000.00	54,000,000.00	60,000,000.00	60.00%	60.00%				
合计	--	60,000,000.00	6,000,000.00	54,000,000.00	60,000,000.00	--	--	--			

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	111,859,930.65	137,515,273.44
合计	111,859,930.65	137,515,273.44
营业成本	68,736,749.69	70,605,236.88

(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	111,859,930.65	68,736,749.69	137,515,273.44	70,605,236.88
合计	111,859,930.65	68,736,749.69	137,515,273.44	70,605,236.88

(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	106,317,605.77	65,295,875.52	136,491,204.90	70,007,171.42
MWD 系列产品	733,257.78	479,499.82	1,024,068.54	598,065.46
氧化锆系列产品	4,809,067.10	2,961,374.35		
合计	111,859,930.65	68,736,749.69	137,515,273.44	70,605,236.88

(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	39,407,480.42	23,384,643.51	38,981,742.90	20,628,157.78
境外	72,452,450.23	45,352,106.18	98,533,530.54	49,977,079.10
合计	111,859,930.65	68,736,749.69	137,515,273.44	70,605,236.88

(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
前五名客户	8,554.69	76.45%
合计	8,554.69	76.45%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(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	23,456,661.30	36,230,603.60
加：资产减值准备	472,748.45	990,150.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,969,086.39	4,711,860.26
无形资产摊销	514,171.53	739,958.24
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）		83,876.80
财务费用（收益以“—”号填列）		1,035,902.99

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	70,912.27	-994,522.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,749,806.43	-11,185,414.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,652,586.37	-30,477,597.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,028,975.34	4,679,888.38
其他		5,475,003.56
经营活动产生的现金流量净额	23,551,824.66	11,289,709.59
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	125,418,834.84	216,561,614.73
减：现金的期初余额	207,767,909.05	272,587,764.33
现金及现金等价物净增加额	-82,349,074.21	-56,026,149.60

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

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-370.00	
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）	3,358,305.50	
减：所得税影响额	503,690.32	
合计	2,854,245.18	--

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照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	26,438,868.32	36,230,603.60	667,868,635.59	648,441,358.17
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照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	26,438,868.32	36,230,603.60	667,868,635.59	648,441,358.17
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	3.98%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.19	0.19

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	期末余额 (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	143,849,921.89	226,061,054.25	-36.37%	基建及设备投资增加
应收票据	3,667,067.22	5,367,124.25	-31.68%	本期销售回款中，应收票据收款较少
应收账款	130,662,382.88	66,979,505.92	95.08%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大
预付款项	41,618,955.38	25,817,919.45	61.20%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大

其他应收款	6,678,275.15	1,291,300.70	417.17%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大
存货	95,124,562.39	75,639,632.02	25.76%	
其他流动资产	0.00	356,869.22	-100.00%	
固定资产	211,877,350.40	183,000,169.30	15.78%	
在建工程	172,370,569.25	119,342,758.84	44.43%	基建及设备投资增加
无形资产	40,511,816.59	25,321,517.51	59.99%	专用技术增加
递延所得税资产	1,434,326.09	591,637.44	142.43%	时间性差异增加
短期借款	30,000,000.00			国瓷康立泰增资后公司规模扩大， 短期借款增加
应付票据	10,527,522.74	10,988,144.73	-4.19%	
应付账款	70,390,381.73	50,851,584.81	38.42%	应付工程设备款增加
预收款项	2,867,793.35	190,354.52	1406.55%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大
应付职工薪酬	2,276,597.21	90,000.00	2429.55%	计提的绩效工资
应交税费	8,071,738.22	3,290,563.07	145.30%	应交增值税增加；国瓷康立泰增资 后公司规模扩大
应付利息	172,500.00			国瓷康立泰增资后公司规模扩大
其他应付款	4,642,100.36	439,258.08	956.80%	代扣代缴税金增加
其他非流动负债	8,989,820.02	11,478,225.52	-21.68%	
股本	126,440,000.00	125,864,000.00	0.46%	职工行权，股本增加
资本公积	337,832,637.18	326,540,637.18	3.46%	
盈余公积	29,093,991.78	29,093,991.78	0.00%	
未分配利润	174,502,006.63	166,942,729.21	4.53%	
少数股东权益	41,988,138.02	4,000,000.00	949.70%	少数股东与母公司共同对国瓷康立 泰增资所致
营业收入	148,015,045.78	137,515,273.44	7.64%	
营业成本	92,994,285.05	70,605,236.88	31.71%	国瓷康立泰增资后公司规模扩大
营业税金及附加	909,825.86	1,148,816.34	-20.80%	
销售费用	3,433,808.41	3,905,945.26	-12.09%	
管理费用	22,256,978.04	19,672,175.37	13.14%	研发费用及人工、折旧费用增加
财务费用	-2,400,310.34	-222,051.28	980.97%	利息收入增加
资产减值损失	881,152.72	990,150.07	-11.01%	
营业外收入	3,358,305.50	761,101.70	341.24%	政府补助收益增加
营业外支出	370.00	84,041.01	-99.56%	
所得税费用	4,870,235.20	5,861,457.89	-16.91%	

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的置备地点： 公司证券部办公室。

法定代表人签字： 张曦

2014年8月19日