



山东鲁阳股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-059

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本报告中涉及到的引入境外战略投资者项目存在风险因素，主要有：

1、审批风险

(1) 本次引入境外战略投资者事项尚须公司股东大会审议通过；(公司 2014 年 8 月 15 日召开的 2014 年第一次临时股东大会已审议通过此事项)

(2) 公司控股股东的股份转让尚须获得商务部关于外国投资者战略投资的批准及相关的反垄断批准；本次股份转让能否取得商务部的批准存在不确定性，就上述事项取得批准的时间也存在不确定性。提醒广大投资者注意投资风险。

2、本次引入战略投资者事项相关协议生效的风险

根据《战略合作协议》，因公司无正当理由而未能在奇耐苏州转让文件的约定的日期前完成奇耐苏州转让的，Unifrax 有权终止奇耐苏州转让，并进一步解除《战略合作协议》。如果 Unifrax 据此解除《战略合作协议》，则《股份购买协议》可由该协议的任一方单独酌定终止。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 优先股相关情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	26
第九节 财务报告	27
第十节 备查文件目录	97

释 义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/鲁阳股份	指	山东鲁阳股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
新疆鲁阳公司	指	新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司
内蒙古鲁阳公司	指	内蒙古鲁阳节能材料有限公司
贵州鲁阳公司	指	贵州鲁阳节能材料有限公司
青岛赛顿公司	指	青岛赛顿陶瓷纤维有限公司
济南鲁阳公司	指	济南鲁阳节能技术开发有限公司
本报告	指	山东鲁阳股份有限公司 2014 年半年度报告
公司章程	指	山东鲁阳股份有限公司章程
陶纤	指	陶瓷纤维

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	鲁阳股份	股票代码	002088
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东鲁阳股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鲁阳股份		
公司的外文名称（如有）	SHANDONGLUYANGSHARECO.,LTD.		
公司的法定代表人	鹿成滨		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜轶学	刘兆红
联系地址	山东省淄博市沂源县城沂河路 11 号	山东省淄博市沂源县城沂河路 11 号
电话	0533-3289991	0533-3283708
传真	0533-3282059	0533-3282059
电子信箱	duyixue@sohu.com	sdlyy365@sina.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	557,799,153.60	449,771,305.77	24.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,461,549.68	30,746,108.17	-7.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,047,159.60	28,670,409.56	1.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,365,100.94	63,259,854.22	-47.26%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
加权平均净资产收益率	1.87%	2.10%	-0.23%
	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）	1,886,171,098.75	1,883,997,866.61	0.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,518,386,675.65	1,513,322,994.87	0.33%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

三、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）	-1,415,826.08	主要系本期处置固定资产损失
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）	1,267,050.00	主要系收到并于本期计入营业外收入的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-774,896.94	主要系本期支付的对外捐赠
减：所得税影响额	-338,063.10	
合计	-585,609.92	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司继续加强精细化管理，内部推行集团化管理模式，提高单元自主经营能力；继续加强工艺优化、装备自动化及新产品研发，节能降耗、提升效率；巩固和完善销售体制和政策，挖潜耐火市场销售，开拓工业保温和建筑保温市场。上述各项措施取得积极成效，上半年营业收入同比增长24.02%；但受行业竞争加剧、下游行业市场复苏缓慢，货款回收放缓，以及玄武岩产品价格下滑等影响，公司营业利润出现下滑。

报告期内，公司实现营业收入557799153.6元，较去年同期增长24.02%；实现利润总额30206829.15元，较去年同期下降16.98%；实现归属于母公司所有者的净利润28461549.68元，较去年同期下降7.43%。

二、主营业务分析

概述

1、2014年上半年公司实现营业收入557799153.6元，同比增长24.02%，主要原因是工业保温产品销售放量增长，玄武岩纤维产品销量同比增幅较大，促进了公司销售收入的增加。

2、2014上半年，实现归属于母公司所有者的净利润28461549.68元，同比下降7.43%。造成净利润下滑的主要原因：受竞争加剧、下游行业市场复苏缓慢的影响，应收帐款总额增加及账龄延长，本期按会计政策计提的坏账准备金增幅较大；公司承担的销售产品运输费用增加及玄武岩纤维产品盈利能力不足。

3、2014年上半年公司营业成本为396980609.42元，同比增长25.4%，主要原因系工业保温市场产品和玄武岩纤维产品销量增加所致。

4、2014年上半年公司的销售费用、管理费用、财务费用为110330115.7元，同比增长18.99%，主要原因系公司承担的销售产品运费增加及销售人员工资增长所致。

5、2014年上半年研发投入为12480877.22元，同比减少12.62%，公司继续在新产品、新技术、新工艺研发上保持了较高的投入。为提升产品质量、降低成本，公司加大了对新技术、新工艺的研发投入以及工艺优化方面的研究投入，并在新型保温毯工艺研究、装备节能技术研究等方面取得了较大成果。

6、2014年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为33365100.94元，同比减少47.26%，主要原因是货款回收放缓，应收账款增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-16005319.54元，同比增加62.73%，主要原因是报告期内公司的固定资产购建项目支出同比减少所致；筹

资活动产生的现金流量净额为-27829316.33元，同比增长44.19%，主要原因是报告期内归还银行借款金额同比减少所致。

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	557,799,153.60	449,771,305.77	24.02%	主要系工业保温市场产品销售增长，以及玄武岩纤维产品市场推广带来的收入增加。
营业成本	396,980,609.42	316,577,202.81	25.40%	主要系工业保温市场产品和玄武岩纤维产品销售量的增加所致。
销售费用	63,280,217.99	45,589,380.26	38.80%	主要系公司承担的销售产品运费增加及销售人员工资增长所致。
管理费用	42,132,910.48	41,249,611.43	2.14%	
财务费用	4,916,987.23	5,882,903.24	-16.42%	
所得税费用	1,745,279.47	5,637,525.05	-69.04%	原因系按会计政策确认的递延所得税费用及按税法预提的本期所得税费用减少所致。
研发投入	12,480,877.22	14,283,781.77	-12.62%	
经营活动产生的现金流量净额	33,365,100.94	63,259,854.22	-47.26%	主要原因系货款回收放缓，应收账款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-16,005,319.54	-42,942,015.44	62.73%	主要系报告期内公司的固定资产购建项目支出同比减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-27,829,316.33	-49,861,114.01	44.19%	主要系报告期内归还银行借款金额同比减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-10,192,182.10	-30,025,656.66	66.06%	主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。
资产减值损失	13,870,645.53	3,563,606.31	289.23%	受行业竞争加剧、下游行业市场复苏缓慢等因素影响，公司货款回收放缓，账龄为1年以内及2-3年期间的应收账款增加，导致公司本期按会计政策计提的应收款坏账准备金增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、继续巩固完善销售体制改革成果，细化制度细则，深入贯彻“销售分成、费用包干”的激励政策，实现了由“发工资”向“挣工资”的转变，有效地调动了销售人员的积极性，推动了保温市场挖潜，以及耐火砖等产品的推广。

2、强化集团化管理模式，转变管理思路和方法，消除了责权不清晰、目标不明确的问题，促进了岗位职能的充分发挥，提升了管理水平。

3、建立以效能和利润为主的考核模式，加强单元自主经营管理能力建设，引导单元主动开展提升效率、节省开支工作，在降成本、提效率方面起到了显著效果。

4、继续推进建筑保温市场开发工作，深入贯彻新销售策略，挖潜现有市场，开发新市场，玄武岩纤维产品销量较去年相比有了较大增长，公司市场份额提升，但受产品价格同比下降较大的影响，玄武岩纤维产品盈利能力不足。

5、积极推动装备自动化研究，完成打卷机等自动化改造和投放使用，在降低劳动强度、改善工作环境、提高生产效率方面发挥了积极作用。

6、强化供应市场开发工作，加强采购招标管理，采购成本降低明显。

7、加强时段管理和设备保障，规范产能资源管理，有效提升了生产效率。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	554,928,231.56	395,042,545.88	28.81%	25.90%	26.89%	-0.56%
建筑业	1,579,547.62	1,402,525.71	11.21%	-78.20%	-71.33%	-21.28%
合计	556,507,779.18	396,445,071.59	28.76%	24.22%	25.38%	-0.66%
分产品						
陶瓷纤维制品	507,116,530.11	346,033,673.51	31.76%	21.03%	18.49%	1.46%
玄武岩产品	47,811,701.45	49,008,872.37	-2.50%	119.45%	154.15%	-13.99%
轻钢建筑	1,579,547.62	1,402,525.71	11.21%	-78.20%	-71.33%	-21.28%
合计	556,507,779.18	396,445,071.59	28.76%	24.22%	25.38%	-0.66%
分地区						
国内	496,190,975.12	350,037,871.38	29.46%	24.49%	25.57%	-0.61%
国外	60,316,804.06	46,407,200.21	23.06%	22.02%	23.89%	-1.16%
合计	556,507,779.18	396,445,071.59	28.76%	24.22%	25.38%	-0.66%

四、核心竞争力分析

持续的科研投入，保证了企业生产技术、装备技术不断优化提升，新产品、新技术不断涌现，提升了企业的核心竞争力，保证了公司稳步发展。2014年上半年，通过装备升级和工艺优化，生产效能优势更加突出；通过工艺配方调整，产品品质进一步提升、生产成本进一步下降。主要体现在以下方面：

1、产能优势：公司陶纤产品年产能达20万吨，稳居国内第一；玄武岩产品已具备了年产10万吨的生产能力，交货能力在国内名列前茅；扩大功能型产品的产能，年可生产鲁阳捷能砖2000吨、鲁阳贝克板400吨，为解决客户的定制化服务提供了有力保障。

2、品种优势：公司兼顾保温与耐火两大主流品种，其中保温产品又涵盖了工业保温与建筑保温两大类产品，公司产品兼备了耐火、防火、保温、耐磨、隔音等多重功效。陶纤类产品为国内品种最全，玄武岩类产品囊括了市场主要需求种类，品种优势明显。

3、技术研发优势：公司潜心致力于陶纤产品研究30年，拥有世界一流的制造工艺和技术；公司系国家认定企业技术中心，拥有国家级实验室，设有博士后科研工作站，拥有教授级高工领衔的研发团队，陶纤产品研发水平位世界前列。2014年上半年，新型保温毯工艺研究项目取得成功并在公司进行了推广，在产品指标优化、降低能耗方面取得了显著效果；产品生产节能降耗研究取得较大突破，进一步降低了生产成本。

4、装备优势：公司拥有世界一流的陶纤产品制造装备，自动化程度、先进程度优于国内同行业；玄武岩产品也拥有国际先进的生产装备，2014年上半年，玄武岩纤维进口线生产技术提升取得实质性突破，生产效率明显提升；耐火砖生产线自动化改造工作效果显著，装备自动化水平大为提升，提高了生产效率，产品质量更加稳定。

5、市场优势：公司拥有强大的应用设计、施工服务实力，销售模式科学，销售网络完善，具有丰富的重大项目设计与施工经验，在冶金、石化、石油、建材、机械等众多行业均有典型案例，市场口碑较好，产品品牌美誉度、知名度在国内名列前茅。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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

（3）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、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。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

（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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	销售：陶瓷纤维系列产品、高温氧化铝纤维系列产品、高温粘结剂、不定型耐火材料、高温缝制品、耐火砖系列产品、高铝水泥、硅酸钙板、岩棉、光学玻璃、玻璃工艺品；货物进出口、技术进出口（法律法规禁止类项目除外，法律法规限制项目审批后经营）；场地、房屋租赁	16000000.00	17,590,867.35	17,434,888.07	948,000.00	381,389.84	301,112.46
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	陶瓷纤维材料的生产、销售	38050000.00	46,222,060.30	43,604,564.82	12,706,881.66	223,013.96	453,966.40
贵州鲁阳节能材料有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	陶瓷纤维系列制品的生产、销售	55000000.00	65,070,106.77	59,650,342.79	29,563,936.87	790,629.15	1,218,650.47
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	陶瓷纤维系列制品的生产、销售，煤矸石的加工、销售；许可范围内的进出口业务。	210000000.00	252,350,720.37	240,480,002.55	105,230,344.42	21,259,531.04	19,992,113.49
济南鲁阳节能技术开发有限公司	子公司	无机非金属制品制造业	节能技术开发、技术服务及咨询；节能产品销售	1000000.00	1,140,596.83	209,318.50	1,440,069.11	-103,296.28	-82,637.02

5、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。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,009	至	6,679
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	5,566		
业绩变动的的原因说明	1、工业保温市场产品销售继续保持良好趋势；新市场、新产品开发取得积极成效。2、玄武岩纤维产品销售未达到预期；3、冶金、陶瓷等陶瓷纤维传统应用行业市场复苏缓慢。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

2014年4月25日召开的2013年度股东大会审议通过公司2013年度利润分配方案：以公司2013年末总股本233,978,689股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利1.0元（含税）。

报告期内，公司已实施完毕此利润分配方案，2014年6月11日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《山东鲁阳股份有限公司2013年年度权益分派实施公告》，股权登记日：2014年6月16日，除权除息日：2014年6月17日。

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

十、本报告期利润分配或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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，规范运作，建立了相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，不断提高公司治理水平。公司严格按照法律、法规及《公司章程》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东的平等地位；公司全体董事诚实守信、勤勉尽责，能够按照相关法律、法规及《公司章程》等要求开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，切实维护股东的利益；公司监事能够认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督；公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》及公司信息披露制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，增强公司运作的公开性和透明度。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求基本相符，不存在明显差异。

二、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。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、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、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2014年4月4日，UFX HOLDING II CORPORATION（以下简称“Unifrax”）间接控制的全资子公司奇耐联合纤维亚太控股有限公司（以下简称“奇耐亚太”）与沂源县南麻镇集体资产经营管理中心（公司控股股东）签订《股权购买协议》，对公司进行战略投资，战略投资完成后，

奇耐亚太将成为公司第一大股东。为避免公司与Unifrax存在的同业竞争问题，公司于2014年4月4日、8月3日，分别与Unifrax或关联方签定了《战略合作协议》、关于奇耐联合纤维（苏州）有限公司的《股权购买协议》、《股权购买协议之补充协议》；同时，分别与Unifrax关联方签定了《技术许可协议》及《Insulfrax技术许可协议》。鉴于公司、沂源县南麻镇集体资产经营管理中心与奇耐亚太签订的股份转让协议安排，在未来十二个月内，奇耐亚太将会成为公司第一大股东，奇耐亚太及其关联方视为公司关联人，公司此次引入境外战略投资者的相关交易构成了公司的关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
山东鲁阳股份有限公司关于公司与 UFX HOLDING II CORPORATION 签订《战略合作协议》避免同业竞争并构成关联交易的公告	2014 年 04 月 08 日	巨潮资讯网
山东鲁阳股份有限公司关于公司与 Unifrax I LLC 签订《技术许可协议》构成关联交易的公告	2014 年 04 月 08 日	巨潮资讯网
山东鲁阳股份有限公司与 Unifrax UK Holdco Limited 签订《股权购买协议》、《股权购买协议之补充协议》构成关联交易的公告	2014 年 08 月 06 日	巨潮资讯网
山东鲁阳股份有限公司、奇耐联合纤维（苏州）有限公司与 Unifrax I LLC 签订《Insulfrax 技术许可协议》构成关联交易的公告	2014 年 08 月 06 日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

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

租赁情况说明

报告期内，青岛赛顿陶瓷纤维有限公司厂房及公司位于驻地县城内的一处房屋对外租赁，根据股东会

计政策，上述资产已转入投资性房地产核算，2014年上半年实现租赁收入117.60万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	(1)沂源县南麻镇集体资产经营管理中心;(2)持有本公司 5%以上股份的股东	(1)作为山东鲁阳股份有限公司控股股东期间,本中心及本中心管理的所属企业,不直接或间接经营任何对山东鲁阳股份有限公司现有业务构成竞争的相同或相似业务,否则本中心愿意承担相应责任;(2)本股东与股份公司之间的一切交易行为,均将严格遵循市场规则,本着平等互利、等价有偿的一般商业原则,公平合理地进行。本股东及下属企业将认真履行已经签订的协议,并保证不通过上述关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务。	2004年04月01日		认真履行。
	董事长鹿成滨	作为山东鲁阳股份有限公司董事长期间,不直接或间接经营任何对山东鲁阳股份有限公司现	2008年03月27日		认真履行

		有业务构成竞争的相同或相似业务。否则，本人愿意承担相应责任。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、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

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

UFX HOLDING II CORPORATION(以下简称“Unifrax”)间接控制的全资子公司奇耐联合纤维亚太控股有限公司(以下简称“奇耐亚太”)拟通过协议转让股份的方式对公司进行战略投资。战略投资完成后,奇耐亚太将成为公司第一大股东。

(一) 公司本次引入境外战略投资者的整体安排

1、奇耐亚太收购沂源县南麻镇集体资产经营管理中心(以下简称“管理中心”)所持有的67,853,820股公司股份,该部分股份占公司总股本的29%。收购完成后,奇耐亚太将成为公司第一大股东;

2、公司与Unifrax签订《战略合作协议》;

3、奇耐亚太的关联方Unifrax I LLC(以下简称“Unifrax I”)向公司授予部分相关技术许可;

4、公司购买奇耐苏州100%的股权,并承担其所欠部分关联方债务;奇耐苏州获得Unifrax I对其所授予许可的部分相关技术及商标。

(二) 交易的主要节点

1、2014年4月4日,管理中心与奇耐亚太、Unifrax(买方担保人)签署《股份购买协议》。根据协议,奇耐亚太受让管理中心持有的67,853,820股公司股票,该部分股份占上市公司总股本的29%。

2、2014年4月4日,公司与Unifrax签订《战略合作协议》,就Unifrax及其关联方与公司未来在主营业务、市场等方面的战略合作事项进行了约定。同时约定由公司收购奇耐苏州。

3、2014年4月4日,公司与Unifrax I LLC(以下简称“Unifrax I”)签订《技术许可协议》,就 Unifrax I向公司授予部分相关技术许可作出约定。

上述1、2、3有关事项已经公司第七届董事会第十六次会议和2014年第一次临时股东大会审议通过。

4、2014年8月3日,公司与奇耐苏州的股东Unifrax UK Holdco Limited(以下简称“Unifrax UK”)签订《股权购买协议》、《股权购买协议之补充协议》,就公司购买奇耐

苏州100%股权，并承担其所欠部分关联方债务等事项作出约定。同时，Unifrax I与奇耐苏州签订《其他苏州奇耐技术许可协议》及《商标许可协议》，对未来奇耐苏州使用相关技术及商标作出了约定。

5、2014年8月3日，公司、奇耐苏州与Unifrax I签订《Insulfrax技术许可协议》，就Unifrax I向公司授予相关技术许可作出约定。

上述4、5有关事项已经公司第八届董事会第四次会议和2014年第一次临时股东大会审议通过。

（三）有关交易的后续工作

2014年第一次临时股东大会审议上述交易事项通过之后，交易各方将就此次引入境外战略投资者事宜向商务部申报外资战略投资者及反垄断等事项，同时就收购奇耐苏州的交易报经有关审核部门批准，以最终完成本次全部交易。

关于引进境外战略投资者的相关公告，公司分别于2014年4月8日、8月6日、8月8日及8月16日在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网刊登了该重大事项的有关公告，敬请广大投资者查阅。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,961,351	13.66%				573,493	573,493	32,534,844	13.90%
3、其他内资持股	31,961,351	13.66%				573,493	573,493	32,534,844	13.90%
境内自然人持股	31,961,351	13.66%				573,493	573,493	32,534,844	13.90%
二、无限售条件股份	202,017,338	86.34%				-573,493	-573,493	201,443,845	86.10%
1、人民币普通股	202,017,338	86.34%				-573,493	-573,493	201,443,845	86.10%
三、股份总数	233,978,689	100.00%				0	0	233,978,689	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

离职高管股份锁定，限售股增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,203		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期 内增减 变动情	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

				况				
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	境内非国有法人	33.03%	77,273,618	0	0	77,273,618		
鹿成滨	境内自然人	13.80%	32,284,458	0	23,980,447	8,304,011		
盛新太	境内自然人	1.10%	2,577,313	0	1,932,985	644,328		
毕研海	境内自然人	1.10%	2,574,315	0	1,930,736	643,579		
高俊昌	境内自然人	1.09%	2,550,022	0	1,912,516	637,506		
任德凤	境内自然人	1.04%	2,428,326	0	0	2,428,326		
鹿成洪	境内自然人	0.98%	2,293,970	0	2,293,970	0		
丁国金	境内自然人	0.51%	1,187,910	0	0	1,187,910		
张成田	境内自然人	0.49%	1,151,348	0	0	1,151,348		
杜兆峰	境内自然人	0.45%	1,064,404	0	0	1,064,404		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、鹿成滨与任德凤系夫妻关系， 2、鹿成滨与鹿成洪系兄弟关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	77,273,618	人民币普通股	77,273,618					
鹿成滨	8,304,011	人民币普通股	8,304,011					
任德凤	2,428,326	人民币普通股	2,428,326					
丁国金	1,187,910	人民币普通股	1,187,910					
张成田	1,151,348	人民币普通股	1,151,348					
杜兆峰	1,064,404	人民币普通股	1,064,404					
丁友明	752,693	人民币普通股	752,693					
鹿成彪	745,000	人民币普通股	745,000					
盛新太	644,328	人民币普通股	644,328					
毕研海	643,579	人民币普通股	643,579					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、鹿成滨与任德凤系夫妻关系， 2、鹿成滨与鹿成洪系兄弟关系。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
鹿成滨	董事长	现任	32,284,458	0	0	32,284,458	0	0	0
盛新太	董事、总裁	现任	2,577,313	0	0	2,577,313	0	0	0
高俊昌	董事	现任	2,550,022	0	0	2,550,022	0	0	0
鹿晓琨	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡小媛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑丽惠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
毕研海	监事	现任	2,574,315	0	0	2,574,315	0	0	0
郝建祥	监事	现任	6,000	0	0	6,000	0	0	0
王霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
鹿超	副总裁	现任	272,408	0	0	272,408	0	0	0
郑维金	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜轶学	副总裁、董事 会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
王侃	财务总监	现任	5,000	0	0	5,000	0	0	0
鹿成洪	副总裁	离任	2,293,970	0	0	2,293,970	0	0	0
合计	--	--	42,563,486	0	0	42,563,486	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
鹿超	董事会秘书	任期满离任	2014年04月25日	任期满离任
杜轶学	副总裁、董事会秘书	聘任	2014年04月25日	董事会聘任
鹿成洪	副总裁	解聘	2014年05月23日	因个人原因主动辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,992,260.21	40,707,442.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	134,243,070.90	138,203,609.00
应收账款	521,100,563.55	481,771,896.50
预付款项	44,940,285.16	33,089,049.86
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	12,124,115.70	9,870,422.83
买入返售金融资产		
存货	190,658,003.84	201,789,609.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	935,058,299.36	905,432,029.52
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	311,500.00	311,500.00
投资性房地产	37,167,939.51	38,159,342.97
固定资产	715,238,568.62	740,878,114.78
在建工程	25,315,734.79	28,130,573.48
工程物资	17,325,942.47	16,953,017.35
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	134,830,239.11	136,549,153.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	420,704.34	427,548.00
递延所得税资产	20,502,170.55	17,156,586.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	951,112,799.39	978,565,837.09
资产总计	1,886,171,098.75	1,883,997,866.61
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	170,000,000.00
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	30,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	102,369,798.31	106,681,871.94
预收款项	44,409,449.73	33,159,130.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,784,887.70	7,838,957.65
应交税费	-2,327,518.43	-11,169,752.97
应付利息		
应付股利		

其他应付款	2,808,638.79	3,127,998.05
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,619,167.00	1,916,667.00
流动负债合计	358,664,423.10	361,554,871.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	2,120,000.00	2,120,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,000,000.00	7,000,000.00
非流动负债合计	9,120,000.00	9,120,000.00
负债合计	367,784,423.10	370,674,871.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	233,978,689.00	233,978,689.00
资本公积	537,955,192.05	537,955,192.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	114,947,529.95	114,947,529.95
一般风险准备		
未分配利润	631,505,264.65	626,441,583.87
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,518,386,675.65	1,513,322,994.87
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,518,386,675.65	1,513,322,994.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,886,171,098.75	1,883,997,866.61

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

2、母公司资产负债表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,167,671.79	30,789,577.02
交易性金融资产		
应收票据	93,952,605.41	66,925,446.52
应收账款	515,177,684.86	472,903,731.42
预付款项	42,450,736.84	31,274,192.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,318,571.41	8,941,102.09
存货	151,712,061.87	165,333,043.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	839,779,332.18	776,167,092.46
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	320,529,500.00	320,529,500.00
投资性房地产	28,361,019.28	29,074,469.98
固定资产	541,565,191.10	568,494,437.32
在建工程	25,268,704.43	28,130,573.48
工程物资	17,325,942.47	16,953,017.35
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	99,485,744.65	100,812,021.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	420,704.34	427,548.00
递延所得税资产	16,742,454.91	13,299,037.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,049,699,261.18	1,077,720,604.34
资产总计	1,889,478,593.36	1,853,887,696.80
流动负债：		
短期借款	170,000,000.00	170,000,000.00

交易性金融负债		
应付票据	30,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	132,497,861.75	128,310,521.84
预收款项	49,543,712.18	38,323,903.46
应付职工薪酬	7,517,413.60	5,678,091.12
应交税费	-3,582,971.08	-14,553,202.30
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,364,359.34	2,764,763.86
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,500,000.00	1,500,000.00
流动负债合计	389,840,375.79	382,024,077.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	2,120,000.00	2,120,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,000,000.00	7,000,000.00
非流动负债合计	9,120,000.00	9,120,000.00
负债合计	398,960,375.79	391,144,077.98
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	233,978,689.00	233,978,689.00
资本公积	537,875,192.05	537,875,192.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	114,735,260.52	114,735,260.52
一般风险准备		
未分配利润	603,929,076.00	576,154,477.25
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,490,518,217.57	1,462,743,618.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,889,478,593.36	1,853,887,696.80

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

3、合并利润表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	557,799,153.60	449,771,305.77
其中：营业收入	557,799,153.60	449,771,305.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	526,690,798.57	416,030,640.76
其中：营业成本	396,980,609.42	316,577,202.81
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	5,509,427.92	3,167,936.71
销售费用	63,280,217.99	45,589,380.26
管理费用	42,132,910.48	41,249,611.43
财务费用	4,916,987.23	5,882,903.24
资产减值损失	13,870,645.53	3,563,606.31
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）	22,147.14	10,427.79
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）	31,130,502.17	33,751,092.80
加：营业外收入	1,638,324.23	2,632,540.42
减：营业外支出	2,561,997.25	
其中：非流动资产处置损失	1,579,629.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,206,829.15	36,383,633.22
减：所得税费用	1,745,279.47	5,637,525.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,461,549.68	30,746,108.17

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	28,461,549.68	30,746,108.17
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.12	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	28,461,549.68	30,746,108.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,461,549.68	30,746,108.17
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

4、母公司利润表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	553,394,956.79	444,054,986.88
减：营业成本	424,760,944.99	332,417,099.91
营业税金及附加	4,471,188.26	2,720,948.07
销售费用	62,071,571.23	44,859,400.68
管理费用	34,122,820.55	33,139,237.75
财务费用	4,932,086.69	5,861,654.93
资产减值损失	13,918,761.23	4,008,780.77
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）	44,337,647.14	32,460,427.79
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）	53,455,230.98	53,508,292.56
加：营业外收入	350,957.21	1,619,607.42
减：营业外支出	2,870,426.06	
其中：非流动资产处置损失	1,898,058.64	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,935,762.13	55,127,899.98

减：所得税费用	-236,705.52	4,561,636.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,172,467.65	50,566,263.50
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.22	0.22
（二）稀释每股收益	0.22	0.22
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	51,172,467.65	50,566,263.50

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

5、合并现金流量表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	577,951,612.63	519,964,398.98
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,453,864.64	11,135,597.26
经营活动现金流入小计	579,405,477.27	531,099,996.24
购买商品、接受劳务支付的现金	358,471,086.01	312,149,469.05
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	66,386,838.34	63,148,724.92
支付的各项税费	50,626,334.07	37,096,414.05

支付其他与经营活动有关的现金	70,556,117.91	55,445,534.00
经营活动现金流出小计	546,040,376.33	467,840,142.02
经营活动产生的现金流量净额	33,365,100.94	63,259,854.22
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	22,147.14	10,427.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,415,393.00	88,269.23
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	1,437,540.14	98,697.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,442,859.68	43,040,712.46
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	17,442,859.68	43,040,712.46
投资活动产生的现金流量净额	-16,005,319.54	-42,942,015.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,829,316.33	24,861,114.01
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	87,829,316.33	114,861,114.01
筹资活动产生的现金流量净额	-27,829,316.33	-49,861,114.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	277,352.83	-482,381.43
五、现金及现金等价物净增加额	-10,192,182.10	-30,025,656.66
加：期初现金及现金等价物余额	39,634,442.31	106,067,063.05
六、期末现金及现金等价物余额	29,442,260.21	76,041,406.39

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

6、母公司现金流量表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	566,487,898.66	475,138,936.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	219,528.01	10,180,384.18
经营活动现金流入小计	566,707,426.67	485,319,320.35
购买商品、接受劳务支付的现金	431,203,894.47	321,367,761.16
支付给职工以及为职工支付的现金	50,354,550.43	48,431,096.10
支付的各项税费	34,507,370.69	31,977,771.06
支付其他与经营活动有关的现金	68,521,699.61	53,553,678.30
经营活动现金流出小计	584,587,515.20	455,330,306.62
经营活动产生的现金流量净额	-17,880,088.53	29,989,013.73
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	44,337,647.14	32,460,427.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,241,393.00	88,269.23
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	45,579,040.14	32,548,697.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,245,779.53	41,257,060.03
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,245,779.53	41,257,060.03
投资活动产生的现金流量净额	38,333,260.61	-8,708,363.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	90,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,829,316.33	24,861,114.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	87,829,316.33	114,861,114.01
筹资活动产生的现金流量净额	-27,829,316.33	-49,861,114.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	277,239.02	-463,817.26
五、现金及现金等价物净增加额	-7,098,905.23	-29,044,280.55
加：期初现金及现金等价物余额	29,716,577.02	99,588,222.54
六、期末现金及现金等价物余额	22,617,671.79	70,543,941.99

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	233,978,689.00	537,955,192.05			114,947,529.95		626,441,583.87			1,513,322,994.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	233,978,689.00	537,955,192.05			114,947,529.95		626,441,583.87			1,513,322,994.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							5,063,680.78			5,063,680.78
(一)净利润							28,461,549.68			28,461,549.68
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							28,461,549.68			28,461,549.68
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-23,397,868.90			-23,397,868.90
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						-23,397,868.90			-23,397,868.90
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	233,978,689.00	537,955,192.05			114,947,529.95	631,505,264.65			1,518,386,675.65

上年金额

单位：元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	233,978,689.00	537,955,192.05			107,995,930.04		570,321,852.01		1,450,251,663.10	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	233,978,689.00	537,955,192.05			107,995,930.04		570,321,852.01		1,450,251,663.10	

三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)				6,951,599.91		56,119,731.86			63,071,331.77
(一) 净利润						86,469,200.67			86,469,200.67
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						86,469,200.67			86,469,200.67
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				6,951,599.91		-30,349,468.81			-23,397,868.90
1. 提取盈余公积				6,951,599.91		-6,951,599.91			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-23,397,868.90			-23,397,868.90
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	233,978,689.00	537,955,192.05		114,947,529.95		626,441,583.87			1,513,322,994.87

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	233,978,689.00	537,875,192.05			114,735,260.52		576,154,477.25	1,462,743,618.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	233,978,689.00	537,875,192.05			114,735,260.52		576,154,477.25	1,462,743,618.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							27,774,598.75	27,774,598.75
(一) 净利润							51,172,467.65	51,172,467.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,172,467.65	51,172,467.65
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-23,397,868.90	-23,397,868.90
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							-23,397,868.90	-23,397,868.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	233,978,689.00	537,875,192.05			114,735,260.52		603,929,076.00	1,490,518,217.57

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	233,978,689.00	537,875,192.05			107,783,660.61		536,987,946.96	1,416,625,488.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	233,978,689.00	537,875,192.05			107,783,660.61		536,987,946.96	1,416,625,488.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,951,599.91		39,166,530.29	46,118,130.20
(一) 净利润							69,515,999.10	69,515,999.10
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							69,515,999.10	69,515,999.10
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					6,951,599.91		-30,349,468.81	-23,397,868.90
1. 提取盈余公积					6,951,599.91		-6,951,599.91	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,397,868.90	-23,397,868.90
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	233,978,689.00	537,875,192.05			114,735,260.52		576,154,477.25	1,462,743,618.82

法定代表人：鹿成滨

主管会计工作负责人：王侃

会计机构负责人：公沛柱

三、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称：山东鲁阳股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 成立日期：1992年10月14日
- (3) 注册资本：人民币贰亿叁仟叁佰玖拾柒万捌仟陆佰捌拾玖元(人民币233,978,689.00元)
- (4) 公司住所：山东省沂源县城沂河路11号
- (5) 法定代表人：鹿成滨
- (6) 经营范围：包装装潢印刷品印刷（有效期限以许可证为准）。硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料、高温纤维材料、岩矿棉材料、不定型耐火材料及耐火砖、轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品的制造、销售；耐火水泥销售；进出口业务；资质证书范围内防腐保温工程、炉窑工程施工；再生物资的回收；轻型钢结构工程设计、安装施工，消防工程设计、施工及设施维修；包装材料、金属构件加工、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、历史沿革

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

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

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

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

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

3、行业性质及主要产品

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

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司将其拥有实际控制权的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表的编制基础

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

(2) 外币财务报表的折算

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

公司的金融工具分为金融资产和金融负债。

- 1) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。
- 2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的

差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

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

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

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

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

3) 应收款项

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

3) 可供出售金融资产

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

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

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

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

4) 其他金融负债

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- 1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。
- 2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

- 1) 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- 2) 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前 5 名且金额大于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。
应收款余额组合	余额百分比法	以其他应收款的余额为信用特征划分组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	
1—2 年	20.00%	
2—3 年	50.00%	
3 年以上	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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收款余额组合		3.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法或余额百分比法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

3) 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度: 永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法: 一次摊销法

包装物

摊销方法: 一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

(2) 后续计量及损益确认

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

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

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

对投资性房地产采用直线法并按下列使用年限、预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短者作为折旧期间。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

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

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价

值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，相应的资产减值损失计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

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

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

并实际运送出关时，确认收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计政策

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

收到与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。收到与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时，确认政府补助。

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(1) 公司及新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、内蒙古鲁阳节能材料有限公司产品属于《资源综合利用企业所得

税优惠目录》所规定的范围，享受《企业所得税法》所规定的资源综合利用企业所得税优惠政策。

(2) 子公司贵州鲁阳节能材料有限公司、内蒙古鲁阳节能材料有限公司、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按15%征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
济南鲁阳节能技术开发有限公司	全资	济南市	技术服务	1,000,000.00	节能技术开发、技术服务及咨询	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	全资	青岛市	商贸业	16,000,000.00	陶瓷纤维产品的销售、房屋租赁	16,028,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	全资	乌鲁木齐市	制造业	38,050,000.00	陶瓷纤维材料的生产、销售	38,190,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	全资	呼和浩特市	制造业	210,000,000.00	陶瓷纤维系列产品的生产、销售	210,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
贵州鲁阳节能材料有限公司	全资	贵阳市	制造业	55,000,000.00	陶瓷纤维系列产品的生产、销售	55,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	231,667.57	--	--	145,353.03
人民币	--	--	231,667.57	--	--	145,353.03
银行存款：	--	--	29,210,592.64	--	--	39,489,089.28
人民币	--	--	25,154,298.40	--	--	31,877,747.87
美元	513,163.41	6.1528	3,157,391.83	827,576.60	6.0969	5,045,651.78
欧元	101,056.13	8.3946	848,325.79	299,000.55	8.4189	2,517,255.73
英镑	4,817.83	10.4978	50,576.62	4,816.61	10.0556	48,433.90
其他货币资金：	--	--	2,550,000.00	--	--	1,073,000.00
人民币	--	--	2,550,000.00	--	--	1,073,000.00
合计	--	--	31,992,260.21	--	--	40,707,442.31

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

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	133,578,458.90	137,929,457.00
商业承兑汇票	664,612.00	274,152.00
合计	134,243,070.90	138,203,609.00

(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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2014 年 01 月 26 日	2014 年 07 月 25 日	2,500,000.00	
第二名	2014 年 06 月 12 日	2014 年 12 月 12 日	2,000,000.00	
第三名	2014 年 05 月 23 日	2014 年 11 月 23 日	2,000,000.00	
第四名	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 24 日	1,500,000.00	
第五名	2014 年 05 月 07 日	2014 年 11 月 07 日	1,500,000.00	
合计	--	--	9,500,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	589,316,211.18	100.00%	68,215,647.63	11.58%	536,307,523.61	100.00%	54,535,627.11	10.17%
组合小计	589,316,211.18	100.00%	68,215,647.63	11.58%	536,307,523.61	100.00%	54,535,627.11	10.17%
合计	589,316,211.18	--	68,215,647.63	--	536,307,523.61	--	54,535,627.11	--

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	446,582,799.18	75.78%	22,329,139.97	415,660,113.05	77.50%	20,783,005.65
1 年以内小计	446,582,799.18	75.78%	22,329,139.97	415,660,113.05	77.50%	20,783,005.65
1 至 2 年	98,479,893.34	16.71%	19,695,978.67	99,083,279.73	18.48%	19,816,655.94
2 至 3 年	36,125,979.35	6.13%	18,062,989.68	15,256,330.63	2.84%	7,628,165.32
3 年以上	8,127,539.31	1.38%	8,127,539.31	6,307,800.20	1.18%	6,307,800.20
合计	589,316,211.18	--	68,215,647.63	536,307,523.61	--	54,535,627.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	应收销货款	2014 年 02 月 17 日	10,943.63	质量异议不能回收	否
单位 2	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	1,900.00	质量异议不能回收	否
单位 3	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	10,833.30	客户破产无法收回	否
单位 4	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	55,984.93	多次催收难以收回	否
单位 5	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	19,499.50	多次催收难以收回	否
单位 6	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	21,761.80	多次催收难以收回	否
合计	--	--	120,923.16	--	--

应收账款核销说明

(3) 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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	14,608,146.98	0至2年	2.48%
第二名	非关联方	12,686,669.34	1年以内	2.15%
第三名	非关联方	11,888,414.26	1至3年	2.02%
第四名	非关联方	10,985,311.15	0至2年	1.86%
第五名	非关联方	10,707,682.30	1年以内	1.82%
合计	--	60,876,224.03	--	10.33%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：应收款余额组合	12,499,088.35	100.00%	374,972.65	3.00%	10,175,693.63	100.00%	305,270.80	3.00%
组合小计	12,499,088.35	1.00%	374,972.65	3.00%	10,175,693.63	100.00%	305,270.80	3.00%
合计	12,499,088.35	--	374,972.65	--	10,175,693.63	--	305,270.80	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
应收款余额	12,499,088.35	3.00%	374,972.65
合计	12,499,088.35	--	374,972.65

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
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明

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

单位：元

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

(4) 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
临沂天炬节能材料科技有限公司	非关联方	1,272,000.00	1 年以内	10.18%
代垫基本养老保险	非关联方	749,903.58	1 年以内	6.00%
鹿成彪	非关联方	741,089.00	0-2 年	5.93%
新疆广汇新能源有限公司	非关联方	729,061.30	2-4 年	5.83%
孔庆明	非关联方	640,000.00	1 年以内	5.12%
合计	--	4,132,053.88	--	33.06%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,000,355.07	80.11%	27,633,285.43	83.51%
1 至 2 年	4,751,479.69	10.57%	1,362,504.67	4.12%

2 至 3 年	777,469.60	1.73%	1,608,466.10	4.86%
3 年以上	3,410,980.80	7.59%	2,484,793.66	7.51%
合计	44,940,285.16	--	33,089,049.86	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
沂源县源能热电有限公司	非关联方	8,057,770.11	1 年以内	预付电费
沂源给力劳务派遣有限公司	非关联方	4,699,841.00	1 年以内	预付劳务费
瑞士 AC KCOM SAGL	非关联方	4,293,968.18	1 年以内	预付设备款
淄博城市燃气(沂源)有限公司	非关联方	1,811,504.11	1 年以内	预付燃气费
山东理工大学	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	预付项目研发费
合计	--	20,363,083.40	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

期末预付款项余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,771,775.63	53,440.06	70,718,335.57	87,677,292.69	53,440.06	87,623,852.63
库存商品	75,428,280.50		75,428,280.50	52,133,444.57		52,133,444.57
发出商品	26,539,429.28	151,673.28	26,387,756.00	39,238,739.96	151,673.28	39,087,066.68
自制半成品	18,085,376.54	0.00	18,085,376.54	20,970,337.85	0.00	20,970,337.85
委托加工物资	38,255.23	0.00	38,255.23	1,974,907.29	0.00	1,974,907.29
合计	190,863,117.18	205,113.34	190,658,003.84	201,994,722.36	205,113.34	201,789,609.02

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

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值		
发出商品	可变现净值低于账面价值		

存货的说明

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沂源县农村信用合作联社	成本法	311,500.00	311,500.00		311,500.00	0.12%	0.12%				22,147.14
合计	--	311,500.00	311,500.00		311,500.00	--	--	--			22,147.14

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,977,977.19			43,977,977.19
1.房屋、建筑物	38,888,047.91			38,888,047.91
2.土地使用权	5,089,929.28			5,089,929.28

二、累计折旧和累计摊销合计	5,818,634.22	991,403.46		6,810,037.68
1.房屋、建筑物	4,880,534.22	938,303.46		5,818,837.68
2.土地使用权	938,100.00	53,100.00		991,200.00
三、投资性房地产账面净值合计	38,159,342.97	-991,403.46		37,167,939.51
1.房屋、建筑物	34,007,513.69	-938,303.46		33,069,210.23
2.土地使用权	4,151,829.28	-53,100.00		4,098,729.28
五、投资性房地产账面价值合计	38,159,342.97	-991,403.46		37,167,939.51
1.房屋、建筑物	34,007,513.69	-938,303.46		33,069,210.23
2.土地使用权	4,151,829.28	-53,100.00		4,098,729.28

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	991,403.46
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,080,181,907.94	18,876,589.48		12,166,821.35	1,086,891,676.07
其中：房屋及建筑物	469,117,185.38	880,811.09		6,828,930.91	463,169,065.56
机器设备	552,621,275.27	17,224,129.95		2,530,990.44	567,314,414.78
运输工具	19,703,949.53	345,858.63		2,249,203.67	17,800,604.49
电子设备	10,089,187.85	317,944.81		553,120.27	9,854,012.39
其他	28,650,309.91	107,845.00		4,576.06	28,753,578.85
--	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：	339,159,056.61		39,032,132.95	6,658,651.49	371,532,538.07
其中：房屋及建筑物	96,134,037.33		10,137,680.63	2,557,154.67	103,714,563.29
机器设备	203,551,721.74		25,303,260.30	1,536,485.42	227,318,496.62
运输工具	16,133,544.49		1,807,178.58	2,029,897.94	15,910,825.13
电子设备	6,803,826.81		501,828.98	533,130.68	6,772,525.11
其他	16,535,926.24		1,282,184.46	1,982.78	17,816,127.92

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	741,022,851.33	--	715,359,138.00
其中：房屋及建筑物	372,983,148.05	--	359,454,502.27
机器设备	349,069,553.53	--	339,995,918.16
运输工具	3,570,405.04	--	1,889,779.36
电子设备	3,285,361.04	--	3,081,487.28
其他	12,114,383.67	--	10,937,450.93
四、减值准备合计	144,736.55	--	120,569.38
机器设备	31,687.97	--	31,687.97
运输工具	113,048.58	--	88,881.41
电子设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	740,878,114.78	--	715,238,568.62
其中：房屋及建筑物	372,983,148.05	--	359,454,502.27
机器设备	349,037,865.56	--	339,964,230.19
运输工具	3,457,356.46	--	1,800,897.95
电子设备	3,285,361.04	--	3,081,487.28
其他	12,114,383.67	--	10,937,450.93

本期折旧额 39,032,132.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,394,746.67 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晶体纤维生产线	25,268,704.43		25,268,704.43	25,073,253.93		25,073,253.93

薄板生产线				3,057,319.55		3,057,319.55
零星工程	47,030.36		47,030.36			
合计	25,315,734.79		25,315,734.79	28,130,573.48		28,130,573.48

(2) 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
合计		0.00	0.00		--

11、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用物资	16,804,572.22	1,766,062.13	1,257,899.43	17,312,734.92
设备配件		13,207.55		13,207.55
技改物资	148,445.13		148,445.13	0.00
合计	16,953,017.35	1,779,269.68	1,406,344.56	17,325,942.47

工程物资的说明

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	158,159,622.77	0.00	0.00	158,159,622.77
1. 土地使用权	158,159,622.77	0.00	0.00	158,159,622.77
二、累计摊销合计	21,610,469.10	1,718,914.56		23,329,383.66
1. 土地使用权	21,610,469.10	1,718,914.56	0.00	23,329,383.66
三、无形资产账面净值合计	136,549,153.67	-1,718,914.56	0.00	134,830,239.11
1. 土地使用权	136,549,153.67	-1,718,914.56	0.00	134,830,239.11
1. 土地使用权				
无形资产账面价值合计	136,549,153.67	-1,718,914.56		134,830,239.11
1. 土地使用权	136,549,153.67	-1,718,914.56		134,830,239.11

本期摊销额 1,718,914.56 元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
上海房屋租赁费	427,548.00		6,843.66		420,704.34	
合计	427,548.00		6,843.66		420,704.34	--

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,076,279.44	13,785,531.35
可抵扣亏损	182,598.62	161,949.01
未实现内部利润	3,243,292.49	3,209,106.48
小计	20,502,170.55	17,156,586.84
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
合计	0.00	0.00

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
合计	0.00	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	68,916,303.00	55,190,747.80
未弥补亏损	912,993.09	809,745.07

未实现内部利润	17,023,747.86	16,278,554.63
小计	86,853,043.95	72,279,047.50

(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	20,502,170.55	86,853,043.95	17,156,586.84	72,279,047.50

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	54,840,897.91	13,870,645.53		120,923.16	68,590,620.28
二、存货跌价准备	205,113.34	0.00	0.00	0.00	205,113.34
七、固定资产减值准备	144,736.55			24,167.17	120,569.38
九、在建工程减值准备		0.00			
合计	55,190,747.80	13,870,645.53		145,090.33	68,916,303.00

资产减值明细情况的说明

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,000,000.00	50,000,000.00
合计	30,000,000.00	50,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 30,000,000.00 元。

应付票据的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	102,369,798.31	106,681,871.94
合计	102,369,798.31	106,681,871.94

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款余额中无账龄超过1年的大额应付账款。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	44,409,449.73	33,159,130.07
合计	44,409,449.73	33,159,130.07

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末预收款项余额中无账龄超过一年的大额预收账款。

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,680,400.24	59,928,378.75	58,128,677.46	9,480,101.53
二、职工福利费		93,590.20	93,590.20	0.00
三、社会保险费		6,827,322.04	6,778,111.58	49,210.46
其中：医疗保险费		1,601,277.32	1,587,054.60	14,222.72
基本养老保险费		4,472,706.06	4,440,501.42	32,204.64
失业保险费		233,088.38	230,305.28	2,783.10
工伤保险费		341,050.21	341,050.21	0.00
生育保险费		179,200.07	179,200.07	0.00
四、住房公积金		287,568.82	276,923.82	10,645.00
五、辞退福利				0.00
六、其他	158,557.41	1,276,064.91	1,189,691.61	244,930.71
合计	7,838,957.65	68,412,924.72	66,466,994.67	9,784,887.70

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,189,691.61 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资余额为计提的2014年6月职工工资，将于2014年7月发放。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-1,117,785.88	-9,581,189.56
营业税	44,489.95	12,001.45
企业所得税	-4,677,943.35	-2,755,955.73
个人所得税	881,735.66	83,108.34
城市维护建设税	216,728.77	-446,442.34

教育费附加	126,286.89	-271,178.69
地方教育费附加	84,191.25	-180,785.79
地方水利建设基金	34,346.25	-100,801.91
土地使用税	1,101,473.39	1,108,438.77
房产税	902,899.85	891,246.67
印花税	70,775.22	64,521.54
其他	5,283.57	7,284.28
合计	-2,327,518.43	-11,169,752.97

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

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
余额	2,808,638.79	3,127,998.05
合计	2,808,638.79	3,127,998.05

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	1,619,167.00	1,916,667.00
合计	1,619,167.00	1,916,667.00

其他流动负债说明

递延收益期末余额中1,500,000.00元是由山东省科学技术厅、山东省财政厅鲁科专[2012]187号文下达的资助创新专项经费中用于项目研发的补助，预计2014年使用；其他119,167.00元是公司的子公司贵州鲁阳节能材料有限公司收到的科技成果转化与产业化补助104,167.00元、项目中试专项补助15,000.00元，在2014年摊销转入营业外收入。

24、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
沂源县财政局	2011年4月1日至 2016年3月31日	2,120,000.00	0.00%	0.00	2,120,000.00	无息借款

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	7,000,000.00

其他非流动负债说明

递延收益期末余额中7,000,000.00元是由山东省科学技术厅、山东省财政厅鲁科专[2012]187号文下达的资助创新专项经费中用于项目研发的补助，预计2014年使用。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	233,978,689.00						233,978,689.00

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

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	530,954,816.32			530,954,816.32

其他资本公积	7,000,375.73			7,000,375.73
合计	537,955,192.05	0.00	0.00	537,955,192.05

资本公积说明

28、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	114,694,137.82			114,694,137.82
任意盈余公积	253,392.13			253,392.13
合计	114,947,529.95	0.00	0.00	114,947,529.95

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	626,441,583.87	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	626,441,583.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,461,549.68	--
应付普通股股利	23,397,868.90	10.00%
期末未分配利润	631,505,264.65	--

调整年初未分配利润明细：

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

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

30、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	556,507,779.18	448,018,812.44
其他业务收入	1,291,374.42	1,752,493.33
营业成本	396,980,609.42	316,577,202.81

(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	554,928,231.56	395,042,545.88	440,773,151.05	311,315,998.47
建筑业	1,579,547.62	1,402,525.71	7,245,661.39	4,891,422.27
合计	556,507,779.18	396,445,071.59	448,018,812.44	316,207,420.74

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷纤维制品	507,116,530.11	346,033,673.51	418,985,923.98	292,032,653.49
玄武岩产品	47,811,701.45	49,008,872.37	21,787,227.07	19,283,344.98
轻钢建筑	1,579,547.62	1,402,525.71	7,245,661.39	4,891,422.27
合计	556,507,779.18	396,445,071.59	448,018,812.44	316,207,420.74

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	496,190,975.12	350,037,871.38	398,588,010.75	278,749,214.97
国外	60,316,804.06	46,407,200.21	49,430,801.69	37,458,205.77
合计	556,507,779.18	396,445,071.59	448,018,812.44	316,207,420.74

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	9,677,174.95	1.73%
第二名	7,659,117.46	1.37%
第三名	7,625,498.46	1.37%
第四名	6,962,989.04	1.25%
第五名	6,504,750.46	1.17%
合计	38,429,530.37	6.89%

营业收入的说明

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	138,560.32	241,967.86	3%、5%
城市维护建设税	2,484,670.84	1,342,273.97	7%、5%
教育费附加	1,473,555.85	794,354.72	3%
地方教育费附加	982,370.56	529,569.81	2%
地方水利建设基金	399,916.41	229,400.40	1%
其他	30,353.94	30,369.95	
合计	5,509,427.92	3,167,936.71	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	36,252,792.71	26,482,274.75
业务费	8,735,239.81	8,569,471.59
职工薪酬	14,267,113.61	5,702,286.17
装卸费	857,785.98	2,184,523.90
出口产品手续费	2,740,004.30	2,104,302.76
广告费	271,326.75	258,600.00
展览费	155,954.83	287,921.09
合计	63,280,217.99	45,589,380.26

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,690,644.67	1,959,314.44
保险费	845,330.01	990,023.65
差旅费	1,112,878.33	958,681.98
低值易耗品摊销	185,736.20	154,951.84
会议费	322,848.90	104,195.01
技术开发费	7,837,344.48	11,697,301.29
交通费	246,254.50	1,004,035.33
绿化费	123,100.00	90,116.50
税金	6,146,227.39	6,029,376.84
通讯费	846,895.85	874,760.28
无形资产摊销	1,718,914.56	1,713,511.86
行政性收费	359,510.77	384,498.90
修理费	910,995.09	346,912.35
宣传费	202,943.00	1,321,992.62
业务招待费	632,103.64	697,323.40
折旧费	6,238,194.39	5,568,069.28
职工薪酬	9,183,081.66	6,413,227.75
中介费	3,148,898.23	774,720.11
咨询费	38,700.00	998.00
其他支出	342,308.81	165,600.00
合计	42,132,910.48	41,249,611.43

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,211,148.38	4,920,487.56
利息收入	-102,065.87	-232,687.17
手续费	99,142.16	196,664.76
汇兑损失	-291,237.44	998,438.09
合计	4,916,987.23	5,882,903.24

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,147.14	
其他		10,427.79
合计	22,147.14	10,427.79

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沂源县农村信用合作社	22,147.14		分红时间差异
合计	22,147.14		--

(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

期末公司对各投资单位的投资收益汇回不存在重大限制。

36、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	13,870,645.53	3,563,606.31
合计	13,870,645.53	3,563,606.31

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	163,803.75	138,336.15	163,803.75
其中：固定资产处置利得	163,803.75	138,336.15	163,803.75

政府补助	1,267,050.00	1,882,933.00	1,267,050.00
其他	207,470.48	611,271.27	207,470.48
合计	1,638,324.23	2,632,540.42	1,638,324.23

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
外贸发展奖励资金	60,000.00		与收益相关	是
企业政策性奖励扶持资金	270,000.00	643,000.00	与收益相关	是
人才储备补助	29,400.00		与收益相关	是
电力扶持企业专项资金	310,150.00		与收益相关	是
科技成果转化与产业化补助	387,500.00	83,333.00	与收益相关	是
项目中试专项补助	210,000.00	165,000.00	与收益相关	是
重点行业专项资金		700,000.00	与收益相关	是
出口信用补贴		20,000.00	与收益相关	是
技术补助拨款		50,000.00	与收益相关	是
产品研发专项补助		50,000.00	与收益相关	是
团队创新奖励		50,000.00	与收益相关	是
财政扶持资金（用电补贴）		34,100.00	与收益相关	是
节能技术示范补助		87,500.00	与收益相关	是
合计	1,267,050.00	1,882,933.00	--	--

38、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	1,579,629.83		1,579,629.83
其中：固定资产处置损失	1,579,629.83		1,579,629.83
对外捐赠	900,000.00		900,000.00
其他	82,367.42		
合计	2,561,997.25		2,561,997.25

营业外支出说明

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,090,863.18	6,441,521.33
递延所得税调整	-3,345,583.71	-803,996.28
合计	1,745,279.47	5,637,525.05

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求进行的。

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=P0÷S

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

其中：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。

根据上述公式列示计算有关指标如下：

项目	本期金额	上期金额
P ₀₋₁ 归属于公司普通股股东的净利润	28,461,549.68	30,746,108.17
P ₀₋₂ 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	29,047,159.60	28,670,409.56
S发行在外普通股的加权平均数	233,978,689.00	233,978,689.00
S ₀ 期初股份总数	233,978,689.00	233,978,689.00
S ₁₋₁ 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
S ₁₋₂ 报告期因资本公积转增股本对上期股份重新计算增加股份数	-	-
S _i 报告期因发行新股增加股份数	-	-
S _j 报告期因回购等减少股份数	-	-
S _k 报告期缩股数	-	-
M ₀ 报告期月份数	6	6
M _i 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
M _j 减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-

(2) 稀释每股收益的计算

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

41、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
财政补助	969,550.00
其他应收、其他应付款净收入	301,908.58
利息收入	102,065.87
其他	80,340.19
合计	1,453,864.64

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
销售费用及管理费用支出	65,084,184.64
其他应收、其他应付净支出	4,489,565.85
其他	982,367.42
合计	70,556,117.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明

42、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	28,461,549.68	30,746,108.17
加：资产减值准备	13,870,645.53	3,563,606.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,970,436.41	34,151,287.28
无形资产摊销	1,772,014.56	1,766,611.86
长期待摊费用摊销	6,843.66	6,843.66
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）	1,415,826.08	-138,336.15
财务费用（收益以“-”号填列）	4,933,795.55	5,402,868.99

投资损失（收益以“-”号填列）	-22,147.14	-10,427.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,345,583.71	-803,996.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,131,605.18	-20,790,020.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,012,967.20	-8,852,922.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,816,917.66	18,218,230.95
经营活动产生的现金流量净额	33,365,100.94	63,259,854.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	29,442,260.21	76,041,406.39
减：现金的期初余额	39,634,442.31	106,067,063.05
现金及现金等价物净增加额	-10,192,182.10	-30,025,656.66

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	29,442,260.21	39,634,442.31
其中：库存现金	231,667.57	291,434.39
可随时用于支付的银行存款	29,210,592.64	75,749,972.00
三、期末现金及现金等价物余额	29,442,260.21	39,634,442.31

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	控股股东	国有事业法人单位	沂源县	李效成	加强对集体资产的管理,保证集体资产的保值、增值	2,000,000.00	33.03%	33.03%	沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	75748991-X

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
济南鲁阳节能技术开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南市	鹿成滨	技术服务业	100.00 万元	100.00%	100.00%	57555140-1
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市	鹿俊华	商贸业	1,600.00 万元	100.00%	100.00%	75040545-3
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市	鹿成彪	制造业	3,805.00 万元	100.00%	100.00%	76684116-1
贵州鲁阳节能材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	贵阳市	崔希村	制造业	5,500.00 万元	100.00%	100.00%	78545685-9
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	呼和浩特市	鹿超	制造业	21,000.00 万元	100.00%	100.00%	68340343-0

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
鹿成滨	公司董事长、持有公司 13.80% 股份的股东	

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 其他关联交易

纳入公司合并财务报表范围内的子公司相互间交易及母子公司交易已抵消。

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2014年6月30日，公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，公司无应披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

截至2014年6月30日，公司无前期承诺事项。

十一、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

截至期末，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	19,723,934.98				26,426,769.28
金融资产小计	19,723,934.98				26,426,769.28
金融负债	0.00				0.00

2、其他

截至2014年6月30日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	581,471,762.91	100.00%	66,294,078.05	11.40%	525,473,501.37	100.00%	52,569,769.95	10.00%
组合小计	581,471,762.91	100.00%	66,294,078.05	11.40%	525,473,501.37	100.00%	52,569,769.95	10.00%
合计	581,471,762.91	--	66,294,078.05	--	525,473,501.37	--	52,569,769.95	--

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	442,303,605.03	76.07%	22,115,180.26	408,253,420.99	77.70%	20,412,671.05
1 年以内小计	442,303,605.03	76.07%	22,115,180.26	408,253,420.99	77.70%	20,412,671.05
1 至 2 年	96,675,882.77	16.62%	19,335,176.55	97,151,238.36	18.49%	19,430,247.67
2 至 3 年	35,297,107.74	6.07%	17,648,553.87	14,683,981.58	2.79%	7,341,990.79
3 年以上	7,195,167.37	1.24%	7,195,167.37	5,384,860.44	1.02%	5,384,860.44
合计	581,471,762.91	--	66,294,078.05	525,473,501.37	--	52,569,769.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	应收销货款	2014 年 02 月 17 日	10,943.63	质量异议不能回收	否
单位 2	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	1,900.00	质量异议不能回收	否
单位 3	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	10,833.30	客户破产无法收回	否
单位 4	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	55,984.93	多次催收难以收回	否
单位 5	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	19,499.50	多次催收难以收回	否
单位 6	应收销货款	2014 年 06 月 30 日	21,761.80	多次催收难以收回	否
合计	--	--	120,923.16	--	--

应收账款核销说明

(3) 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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(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
第一名	非关联方	14,608,146.98	0 至 2 年	2.51%
第二名	非关联方	12,686,669.34	1 年以内	2.19%
第三名	非关联方	11,888,414.26	1 至 3 年	2.04%
第四名	非关联方	10,985,311.15	0 至 2 年	1.89%
第五名	非关联方	10,707,682.30	1 年以内	1.84%
合计	--	60,876,224.03	--	10.47%

(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)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：应收款余额组合	11,668,630.31	100.00%	350,058.90	3.00%	9,217,631.02	100.00%	276,528.93	3.00%
组合小计	11,668,630.31	100.00%	350,058.90	3.00%	9,217,631.02	100.00%	276,528.93	3.00%
合计	11,668,630.31	--	350,058.90	--	9,217,631.02	--	276,528.93	--

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
应收款余额	11,668,630.31	3.00%	350,058.90
合计	11,668,630.31	--	350,058.90

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

合计	--	--	0.00	--
----	----	----	------	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的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
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(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
合计	--	--	0.00	--	--

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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(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
临沂天炬节能材料科技有限公司	非关联方	1,272,000.00	1 年以内	10.90%
鹿成彪	非关联方	741,089.00	0-2 年	6.35%
新疆广汇新能源有限公司	非关联方	729,061.30	2-4 年	6.25%
代垫基本养老保险	非关联方	726,491.49	1 年以内	6.23%
孔庆明	非关联方	640,000.00	1 年以内	5.48%
合计	--	4,108,641.79	--	35.21%

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

合计	--	0.00	0.00%
----	----	------	-------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
济南鲁阳节能技术开发有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100.00%	100.00%	-	0.00	0.00	
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	成本法	16,028,000.00	16,028,000.00		16,028,000.00	100.00%	100.00%	-	0.00	0.00	480,000.00
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	成本法	38,190,000.00	38,190,000.00		38,190,000.00	100.00%	100.00%	-	0.00	0.00	4,185,500.00
贵州鲁阳节能材料有限公司	成本法	55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00	100.00%	100.00%	-	0.00	0.00	6,050,000.00
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	成本法	210,000,000.00	210,000,000.00		210,000,000.00	100.00%	100.00%	-	0.00	0.00	33,600,000.00
沂源县农村信用合作联社	成本法	311,500.00	311,500.00		311,500.00	0.12%	0.12%	-	0.00	0.00	22,147.14
合计	--	320,529,500.00	320,529,500.00		320,529,500.00	--	--	--	0.00	0.00	44,337,647.14

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	548,093,646.05	439,745,104.96
其他业务收入	5,301,310.74	4,309,881.92
合计	553,394,956.79	444,054,986.88
营业成本	424,760,944.99	332,417,099.91

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业制造业	546,514,098.43	418,142,897.89	432,499,443.57	323,933,081.48
建筑业	1,579,547.62	1,402,525.71	7,245,661.39	4,891,422.27
合计	548,093,646.05	419,545,423.60	439,745,104.96	328,824,503.75

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷纤维制品	498,888,934.66	369,134,025.52	410,715,523.49	304,649,877.82
玄武岩产品	47,625,163.77	49,008,872.37	21,783,920.08	19,283,203.66
轻钢建筑	1,579,547.62	1,402,525.71	7,245,661.39	4,891,422.27
合计	548,093,646.05	419,545,423.60	439,745,104.96	328,824,503.75

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	487,776,841.99	373,138,223.39	390,314,303.27	291,366,297.98
国外	60,316,804.06	46,407,200.21	49,430,801.69	37,458,205.77
合计	548,093,646.05	419,545,423.60	439,745,104.96	328,824,503.75

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	9,677,174.95	1.75%
第二名	7,659,117.46	1.38%
第三名	7,625,498.46	1.38%
第四名	6,962,989.04	1.26%
第五名	6,504,750.46	1.17%
合计	38,429,530.37	6.94%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	44,337,647.14	32,450,000.00
其他		10,427.79
合计	44,337,647.14	32,460,427.79

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	4,185,500.00	7,610,000.00	分红减少
贵州鲁阳节能材料有限公司	6,050,000.00	6,600,000.00	分红减少
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	480,000.00	1,440,000.00	分红减少
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	33,600,000.00	16,800,000.00	分红增加
沂源县农村信用合作联社	22,147.14		分红时间变化
合计	44,337,647.14	32,450,000.00	--

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

合计	0.00	0.00	--
----	------	------	----

投资收益的说明

期末公司对各投资单位的投资收益汇回不存在重大限制。

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	51,172,467.65	50,566,263.50
加：资产减值准备	13,918,761.23	4,008,780.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,813,447.29	25,249,505.36
无形资产摊销	1,326,276.36	1,320,873.66
长期待摊费用摊销	6,843.66	6,843.66
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）	1,813,757.91	-138,336.15
财务费用（收益以“-”号填列）	4,933,909.36	5,384,304.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,337,647.14	-32,460,427.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,443,417.71	-973,866.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,620,981.19	-8,078,921.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,778,283.59	-44,525,827.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,072,815.26	29,629,821.34
经营活动产生的现金流量净额	-17,880,088.53	29,989,013.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	22,617,671.79	70,543,941.99
减：现金的期初余额	29,716,577.02	99,588,222.54
现金及现金等价物净增加额	-7,098,905.23	-29,044,280.55

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）	-1,415,826.08	主要系本期处置固定资产损失
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	1,267,050.00	主要系收到并于本期计入营业

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		外收入的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-774,896.94	主要系本期支付的对外捐赠
减：所得税影响额	-338,063.10	
合计	-585,609.92	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	28,461,549.68	30,746,108.17	1,518,386,675.65	1,513,322,994.87
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	28,461,549.68	30,746,108.17	1,518,386,675.65	1,513,322,994.87
按境外会计准则调整的项目及金额				

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	1.87%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91%	0.12	0.12

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减变动百分比	变动原因
预付账款	44,940,285.16	33,089,049.86	35.82	主要系本期支付材料及销售施工、配套物资预付款增加所致

				致。
应付票据	30,000,000.00	50,000,000.00	-40.00	原因系偿还到期银行承兑汇票所致。
预收款项	44,409,449.73	33,159,130.07	33.93	主要系公司预收销货款增加所致
应交税费	-2,327,518.43	-11,169,752.97	-79.16	主要系公司预缴税金减少所致，报告期末公司不存在逾期未交税款。

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
营业税金及附加	5,509,427.92	3,167,936.71	73.91	主要系去年同期设备进项较多，实现的增值税减少；本期收入增长，实现的增值税增加，相应按流转税计提的税金附加变动所致。
销售费用	63,280,217.99	45,589,380.26	38.80	主要系公司承担的销售产品运费增加及销售人员工资增长所致。
资产减值损失	13,870,645.53	3,563,606.31	289.23	主要系本期按会计政策计提的应收款坏账准备金增加。
营业外收入	1,638,324.23	2,632,540.42	-37.77	主要系报告期内计入当期损益的政府补助减少所致。
营业外支出	2,561,997.25	0.00		主要系报告期内固定资产处置损失及对外捐赠支出增加所致。
所得税费用	1,745,279.47	5,637,525.05	-69.04	原因系按会计政策确认的递延所得税费用及按税法预提的本期所得税费用减少所致。

第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。