



山东鲁阳股份有限公司

2014 年年度报告

2015-008

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以母公司 2014 年末总股本 233978689 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

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

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	38
第九节 公司治理	44
第十节 内部控制	50
第十一节 财务报告	52
第十二节 备查文件目录	125

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
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	指	原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 年年度报告
公司章程	指	山东鲁阳股份有限公司章程
陶纤	指	陶瓷纤维

重大风险提示

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

2、《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为本公司 2015 年指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

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@luyang.com	sdlyzqb@luyang.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992年10月14日	山东省淄博市	3700001805444	鲁税淄字 370323267171810	26717181-0
报告期末注册	2014年05月16日	山东省工商行政管理局	370000018054440	鲁税淄字 370323267171810	26717181-0
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	<p>1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]116号文核准，公司于2006年11月向社会公众发行人民币普通股2,600万股，2006年11月30日，经深圳证券交易所《关于山东鲁阳股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2006]140号）同意，公司股票在深圳证券交易所中小企业板上市。2007年2月2日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更登记，公司类型由“股份有限公司”变更为“股份有限公司（上市）”，注册资本由“7725.4342万元”变更为“10325.4342万元”，经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩矿棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收”，企业法人营业执照注册号为：3700001805444，组织机构代码：26717181-0，税务登记号：鲁税淄字370323267171810。2、2007年6月20日，公司2007年第一次临时股东大会表决通过了变更经营范围的议案，公司经营范围在原来的基础上增加“炉窑砌筑工程施工”。2007年7月4日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更，公司经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩矿棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收；炉窑砌筑工程施工（须凭资质证书经营）”。3、2009年4月10日，公司2008年度股东大会表决通过了变更公司经营范围的议案，公司经营范围在原来的基础上增加“包装装璜印刷品印刷”。2009年6月3日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更，公司经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩矿棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收；炉窑砌筑工程施工；包装装璜印刷品印刷”。4、2010年3月31日，公司2009年度股东大会表决通过了变更公司经营范围的议案，经营范围在原来的基础上增加“轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品制造、销售，轻型钢结构工程设计、安装施工”，公司经营范围同时变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料的制造、销售；许可范围内的进出口业务；高温纤维材料、岩矿棉材料、不定型耐火材料及耐火砖的生产、销售；耐火水泥销售；资质证书范围内防腐保温工程施工；再生物资的回收；炉窑砌筑工程施工；包装装璜印刷品印刷；轻型钢结构件、彩钢压型板系列产品生产、销售，轻型钢结构工程设计、安装施工（须凭资质证书经营）”。5、2011年3月21日，公司2010年度股东大会表决通过了关于变更公司经营范围的议案，公司经营范围在原来的基础上增加“消防工程设计、施工；消防设施维修”。2011年4月12日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更，经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、</p>				

	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；包装装潢印刷品印刷；轻型钢结构工程设计、安装施工，消防工程设计、施工及设施维修（须凭资质证书经营）”。6、2014年4月25日，公司2013年度股东大会表决通过了关于增加公司经营范围的议案，公司经营范围在原来的基础上增加“包装材料、金属构件加工、销售”。2014年5月16日，公司在山东省工商行政管理局完成工商变更，经营范围变更为“硅酸铝耐火纤维材料、珍珠岩保温材料、玻璃钢产品、高温粘结剂、浇注料、高温纤维材料、岩矿棉材料、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；包装装潢印刷品印刷；轻型钢结构工程设计、安装施工，消防工程设计、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）”。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,177,723,851.84	1,026,456,993.51	14.74%	1,003,341,060.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,485,426.95	86,469,200.67	-9.23%	84,635,607.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	74,283,776.05	78,976,338.75	-5.94%	83,155,418.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,769,265.67	58,021,733.59	20.25%	127,589,377.67
基本每股收益（元/股）	0.34	0.37	-8.11%	0.36
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.37	-8.11%	0.36
加权平均净资产收益率	5.11%	5.84%	-0.73%	5.98%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,973,104,072.71	1,901,085,543.31	3.79%	1,861,812,411.06
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,568,410,552.92	1,513,322,994.87	3.64%	1,450,251,663.10

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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-159,113.51	211,326.58	-907,976.82	
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）	5,601,947.65	8,395,388.78	4,140,930.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,147.14	10,427.79		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,686.27	900,129.61	-1,218,459.06	
减：所得税影响额	1,052,644.11	2,024,410.84	534,305.29	
合计	4,201,650.90	7,492,861.92	1,480,188.93	--

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，公司继续加强精细化管理，巩固完善集团化管理模式，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；完善优化销售体制和政策，挖潜耐火市场销售，开发拓展工业保温和建筑保温市场。上述各项措施取得积极成效，全年营业收入同比增长14.74%；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1,177,723,851.84元，较去年同期增长14.74%；实现利润总额87,968,920.30元，较去年同期下降11.37%；实现归属于母公司所有者的净利润78,485,426.95元，较去年同期下降9.23%。

二、主营业务分析

1、概述

1、2014年公司实现营业收入1,177,723,851.84元，同比增长14.74%，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年，实现归属于母公司所有者的净利润78,485,426.95元，较去年同期下降9.23%。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年公司营业成本为829,153,935.47元，同比增长16.16%，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年公司的销售费用、管理费用、财务费用为230,936,301.55元，同比增长14.87%，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年研发投入为37,333,467.3元，同比增长15.16%。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、装备自动化配置等方面取得了较大成果。

6、2014年，公司经营活动产生的现金流量净额为69,769,265.67元，同比增长20.25%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加；投资活动产生的现金流量净额为-22,259,021.45元，同比增加62.30%，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-4,522,592.7元，同比增长92.30%，主要原因

是报告期内借入银行借款同比增加所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、巩固完善2013年销售体制改革成果，优化激励政策，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，保温市场挖潜，建筑、外贸市场拓展工作取得较好成绩，销售收入实现较大增长。

2、强化集团化管理模式，转变管理思路和方法，推行了岗位六定，岗位职责、工作目标、绩效目标更加明确，管理水平大幅提升。

3、继续推进和完善以效能、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、大力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、积极推动工艺优化、配方改良、装备自动化研究，实现了打卷机、下料系统等自动化改造和投用，完成了陶纤棉毯生产配方改良及推广工作，在降低劳动强度、改善工作环境、提高生产效率、降低生产成本等方面发挥了积极作用。

6、强化供应市场开发工作，规范采购招标管理，丰富采购渠道，推行网络采购等方式，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。

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

适用 不适用

2、收入

说明

2014年度，公司实现营业收入1,177,723,851.84 元，较去年同期增加151,266,858.33元，同比增长14.74%；报告期内，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。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
工业制造业	销售量	吨	230,876.28	175,960.81	31.21%
	生产量	吨	244,267.08	181,332.31	34.71%
	库存量	吨	27,215.51	9,404.21	189.40%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内产品生产量及销售量增幅较大的主要原因：保温市场开发成效明显，陶纤保温毯及玄武岩纤维制品销量增长。

2、期末库存量增加的主要原因：公司根据本报告期销量增长变化适时增加了产品库存，加之2013年末交货量猛增，库存量降低，导致同比数量变化较大。

公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	73,502,609.19
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.24%

公司前5大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	17,316,593.77	1.47%
2	第二名	16,726,929.20	1.42%
3	第三名	15,085,068.09	1.28%
4	第四名	13,973,588.85	1.19%
5	第五名	10,400,429.28	0.88%
合计	--	73,502,609.19	6.24%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014年		2013年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014年		2013年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
陶瓷纤维制品	原材料	236,695,905.71	35.42%	201,654,605.49	34.60%	0.82%
陶瓷纤维制品	燃料、动力	275,215,902.49	41.18%	232,012,455.42	39.81%	1.37%

陶瓷纤维制品	人工成本	89,933,819.39	13.45%	74,515,655.95	12.79%	0.66%
陶瓷纤维制品	其他	66,488,023.08	9.95%	74,574,109.34	12.80%	-2.85%
轻钢建筑	原材料	11,165,742.80	87.97%	3,772,136.89	95.78%	-7.81%
轻钢建筑	燃料、动力	39,212.83	0.31%	12,008.23	0.30%	0.01%
轻钢建筑	人工成本	356,811.97	2.81%	60,241.79	1.53%	1.28%
轻钢建筑	其他	1,130,881.99	8.91%	93,897.63	2.38%	6.53%
玄武岩产品	原材料	37,124,203.15	33.92%	19,663,574.23	25.61%	8.31%
玄武岩产品	燃料、动力	38,018,564.91	34.74%	34,021,313.63	44.32%	-9.58%
玄武岩产品	人工成本	9,147,782.38	8.36%	5,491,412.14	7.15%	1.21%
玄武岩产品	其他	25,157,280.49	22.98%	17,592,938.88	22.92%	0.06%

说明

无。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	57,358,347.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	6.16%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	14,969,242.33	1.61%
2	第二名	11,700,009.91	1.26%
3	第三名	10,747,141.11	1.15%
4	第四名	10,156,780.20	1.09%
5	第五名	9,785,174.35	1.05%
合计	--	57,358,347.90	6.16%

4、费用

报告期内，公司销售费用为134,299,151.68元，相比2013年的106,440,893.00元增长26.17%；管理费用为85,246,077.59元，相比2013年的83,457,940.56元增长2.14%；财务费用为11,391,072.28元，相比2013年的11,145,094.11元增长2.21%；所得税费用为9,483,493.35元，相比2013年的12,786,376.62元降低25.83%。

5、研发支出

2014年公司实现研发支出37,333,467.30元，较2013年32,417,912.30元增长15.16%，占净资产的2.38%，占营业收入的3.17%。公司秉承“成为在节能环保领域具有核心优势的行业领导

者”的发展理念，不断加大科研投入，深入研究陶瓷纤维新技术、新产品、新装备，为中国的节能环保事业发展提供优质的产品和服务。报告期内，公司开展了陶瓷纤维新型保温毯、岩棉卷毡等生产研究，自动打卷机、连续磨砖机、自动切胚机等自动化设备的配置与安装，提升了产品品质，丰富了产品品种，提高了装备自动化水平，取得了较好的成效。

6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,215,293,393.23	1,072,220,015.21	13.34%
经营活动现金流出小计	1,145,524,127.56	1,014,198,281.62	12.95%
经营活动产生的现金流量净额	69,769,265.67	58,021,733.59	20.25%
投资活动现金流入小计	15,140,025.10	7,361,457.31	105.67%
投资活动现金流出小计	37,399,046.55	66,404,755.98	-43.68%
投资活动产生的现金流量净额	-22,259,021.45	-59,043,298.67	62.30%
筹资活动现金流入小计	278,000,000.00	175,000,000.00	58.86%
筹资活动现金流出小计	282,522,592.70	239,567,142.11	17.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,522,592.70	-64,567,142.11	93.00%
现金及现金等价物净增加额	43,019,084.52	-66,432,620.74	164.76%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、投资活动现金流入同比增加7,778,567.79元，增长105.67%，主要原因是本期收到处置固定资产收回的现金净额增加及本期收到节能工程项目补助。

2、投资活动现金流出同比减少29,005,709.43元，下降43.68%，原因是本期购建固定资产、无形资产支付的现金减少。

3、投资活动产生的现金流量净额同比增加36,784,277.22元，增长62.30%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产支付的现金减少。

4、筹资活动现金流入同比增加103,000,000.00元，增长58.86%，原因是取得借款收到的现金增加。

5、筹资活动产生的现金流量净额同比增加60,044,549.41元，增长93.00%，主要原因是取得借款收到的现金增加。

6、现金及现金等价物净增加额同比增加109,451,705.26元，增长164.76%，主要原因是取得借款收到的现金增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加，并且购建固定资产、无形资产支付的现金减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	1,164,748,536.98	821,371,784.80	29.48%	14.73%	16.18%	-0.88%
建筑业	9,025,768.02	7,782,150.67	13.78%	8.56%	13.99%	-4.10%
分产品						
陶瓷纤维制品	1,053,438,585.39	717,962,251.03	31.85%	12.47%	13.54%	-0.64%
玄武岩产品	111,309,951.59	103,409,533.77	7.10%	41.67%	38.52%	2.12%
轻钢建筑	9,025,768.02	7,782,150.67	13.78%	8.56%	13.99%	-4.10%
分地区						
国内	1,053,712,035.83	738,479,517.46	29.92%	14.29%	15.71%	-0.85%
国外	120,062,269.17	90,674,418.01	24.48%	18.25%	19.98%	-1.08%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	83,488,526.83	4.23%	40,707,442.31	2.14%	2.09%	
应收账款	514,601,222.18	26.08%	481,771,896.50	25.34%	0.74%	
存货	218,923,240.31	11.10%	201,789,609.02	10.61%	0.49%	
投资性房地产	36,176,536.05	1.83%	38,159,342.97	2.01%	-0.18%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	703,202,173.16	35.64%	740,878,114.78	38.97%	-3.33%	
在建工程	17,755,996.43	0.90%	28,130,573.48	1.48%	-0.58%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014年		2013年		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
短期借款	200,000,000.00	10.14%	170,000,000.00	8.94%	1.20%	

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、核心竞争力分析

经过三十年的发展，通过不断的研究创新与优化改进，公司在国内陶瓷纤维行业已经确定了稳固的领军地位，生产规模、产品品种、技术装备水平、应用技术研究等方面在国内同行业中具有明显优势；同时，玄武岩纤维产品逐步打开市场，成为建筑保温行业的后起之秀，逐步形成了工业、民用建筑两大市场齐头并进的市场发展格局，公司综合竞争实力进一步提升。

1、产能优势：年产20万吨陶瓷纤维产品，占全国总产量的1/4；年产10万吨玄武岩纤维（岩棉）产品，在建筑保温市场占据一席之地。

2、品种优势：拥有硅酸铝纤维、硅酸镁纤维、氧化铝纤维、玄武岩纤维（岩棉）、轻质耐火砖等五大系列上百个品种，应用于工业耐火保温、民用建筑保温两大市场；并且拥有陶瓷纤维纺织品、摩擦绒、湿法制品、威盾模块、贝克板等多种高端功能型产品，可为客户提供更全面、定制化的节能解决方案。

3、装备优势：制造装备世界一流，拥有年产万吨陶瓷纤维生产线、年产万吨纤维板生产线、年产5万吨岩棉生产线、年产500吨纤维纸生产线、年产8000吨模块生产线、年产2万吨轻质耐火砖连续生产线等；装备自动化水平高，陶瓷纤维生产线实现了从上料到包装的全面自动化操作，玄武岩纤维进口生产线技术处于国际先进水平，耐火砖生产线实现了自动切配等改造，装备自动化水平、生产效率大为提升。

4、研发优势：经过30年的发展，公司在工艺配方、装备技术等方面积累了丰富的经验，并且拥有国家认定企业技术中心、国家级实验室、博士后科研工作站等研发平台，有教授级高工领衔的研发团队，有国际领先的研发、检测设备，研发实力居同行业前列。

5、市场优势：销售网络涵盖全国，拥有强大的销售能力；应用设计、施工服务实力雄厚，具有成熟、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、产品品牌知名度在国内首屈一指。

6、服务优势：集研发、生产、运输、应用设计、施工等多种服务于一体，为客户提供高效、快捷、全面的服务。

六、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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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	无机非金属材料制造业	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	18,286,330.56	17,732,869.94	1,900,000.00	789,813.55	599,094.33
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	子公司	无机非金属材料制造业	陶瓷纤维材料的生产、销售	38050000.00	51,343,425.33	46,550,190.28	36,959,423.24	2,883,715.26	3,399,591.86
贵州鲁阳节能材料有限公司	子公司	无机非金属材料制造业	陶瓷纤维系列制品的生产、销售	55000000.00	65,638,984.69	60,292,785.11	57,288,286.49	1,128,225.63	1,861,092.79
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	子公司	无机非金属材料制造业	陶瓷纤维系列制品的生产、销售，煤矸石的加工、销售；许可范围内的进出口业务。	210000000.00	267,645,875.53	253,655,014.33	215,155,642.54	34,808,436.22	33,167,125.27
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	子公司	无机非金属材料制造业	陶瓷纤维制品、生产装备与应用技术的开发；高性能陶瓷纤维技术的开发；节能技术开发、技术服务及咨询；节能产品销售。	3000000.00	2,021,072.38	1,973,111.55	2,022,892.82	-398,554.96	-318,843.97

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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。

七、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

八、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及市场竞争格局

公司所处行业属于国家鼓励支持发展的新技术、新材料产业，主导产品主要用于工业、建筑节能领域，具有良好的社会效益和经济效益。近几年来，国家大力推进节能减排，逐步加大环保治理力度，公司将迎来新的发展机遇与挑战。

1、面临的市场竞争格局

（1）国内市场：市场竞争激烈，中低端市场竞争加剧，但公司在高端市场和工程项目上保持着较大优势。

（2）国际市场：公司产品的国际市场占有率较小，为加快公司国际化进程，公司与美国联合纤维亚太控股有限公司及其关联方达成战略合作协议，双方将在市场、技术等方面进行深度合作，此次战略合作将有利于公司与国际接轨，加快公司的发展步伐。

（二）2015年经营计划

2015年计划实现销售收入13亿元，增长10%；计划实现净利润9000万元，增长15%。

（三）今后工作措施：

1、积极推进战略合作，平稳完成技术嫁接、市场整合等工作，做好技术消化、吸收与创新，进一步降低产品单位能耗，提高产品综合质量，提升产品市场竞争力。

2、立足市场，加大产品集合设计与功能创新力度，提高产品的“杀伤力”。

3、完善销售模式，整合市场资源、产品资源、人力资源，集中力量实现产品、团队、客户三点爆破，促进销售业绩的持续增长。

4、积极开发功能化产品的应用技术，为用户提供充分、便捷实用的应用支持，带动功能化产品的销售放量。

5、继续做好玄武岩纤维产品的经营，推进生产线改进与技术优化，进一步提升产品品质与产能；巩固现有销售布局，加强营销策划，推进市场开发与产品推广工作，促进销售放量。

6、加强质量管理，提升品牌形象。全面推广在线产品检测，实现过程质量统计与控制；

改进高端纤维产品生产策划，加强原料研究，规范过程控制，提高生产管理精细化水平，稳定产品质量。

7、继续抓好采购管控与运费管控工作，紧密关注上游市场行情，继续围绕采购招标、材料替代等加强采购策划，降低采购成本；加强运输方式策划，实现海路、公路、铁路、航空等多种运输方式有效结合，降低运输成本。

8、创新激励机制建设，把员工的物质需求与公司的绩效需求达成一致目标，结成有关联关系的利益共同体，实现自动运行。

9、进一步完善岗位平台建设，推行岗位六定，完成岗位平台内容，完善规章制度与规程标准，实现每一个岗位工作有思路、行动有依据、评价有证据，形成主体明确、责权对等的工作环境。

(四) 产生不利影响的所有因素风险：

1、政策风险：

(1) 国家产业调控政策对传统市场的影响。

(2) 能源价格调整对成本的影响。

2、经营风险：

(1) 传统下游行业恢复可能低于预期。

(2) 货款回收压力会进一步加大。

九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号--公允价值计量》、《企业会计准则第30号--财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号--职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号--合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号--合营安排》、《企业会计准则第2号--长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号--在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号--金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。根据财政部的规定，公司自2014年7月1日起执行前述除金融工具列报准则以外的新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，其余未变更部分仍采用财政部在

2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

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

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

2012年，以公司2012年末总股本233,978,689股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利1元（含税）。

2013年，以公司2013年末总股本233,978,689股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利1元（含税）。

2014年，以公司2014年末总股本233,978,689股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利1元（含税）。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	23,397,868.90	78,485,426.95	29.81%		
2013年	23,397,868.90	86,469,200.67	27.06%		
2012年	23,397,868.90	84,635,607.18	27.65%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	1.00
每10股转增数(股)	0
分配预案的股本基数(股)	233,978,689
现金分红总额(元)(含税)	23,397,868.90
可分配利润(元)	628,514,369.30
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2014年母公司实现净利润84,175,289.95元,按照《公司章程》规定,提取10%的法定盈余公积8,417,529.00元,2014年度母公司可供股东分配的利润为75,757,760.95元,加年初未分配利润651,912,238.20元,扣除2014年6月份实施了2013年度每10股派发现金1.00元(含税)的利润分配方案,减少未分配利润23,397,868.90元,可供股东分配的利润为628,514,369.30元。</p> <p>2014年度利润分配预案:拟以公司2014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)。</p>	

十五、社会责任情况

适用 不适用

多年来,公司围绕“发展节能材料,造福人类社会”的企业远景,致力于研究制造节能产品及应用技术,为中国的节能环保事业建设提供了卓越的产品和节能环保解决方案。履行社会责任与公司发展战略、生产经营和企业文化逐步融为一体,公司在创造效益的同时,顺应了国家节能减排、加强环境治理的发展方向,为国家可持续发展做出了贡献。

1、股东和债权人权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关制度规定，不断完善公司治理机构和组织体系，规范公司运行体制和业务运作流程，保证公司规范、高效、合法运行，切实维护股东利益和债权人的合法权益。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的用人理念，以为员工创造幸福为经营目标，严格遵守《劳动合同法》等用工制度，为员工缴纳“五险一金”，同时不断完善员工晋升机制和绩效评价机制，为员工搭建发展平台，在企业发展的同时实现员工的人生价值；注重员工自身发展和能力提升，大力开展员工培训学习活动，提高员工的文化素养和专业能力，促进员工与企业的共同发展。

3、供应商、客户权益保护

“关注客户需求，为客户提供有竞争力的耐火、保温、节能解决方案，持续为客户创造最大价值”是公司一直秉承的企业使命，坚持诚信经营和合作共赢，严格遵守商业道德，为客户提供优质的产品和服务，广泛赢得了客户的信赖，公司被评为全国守合同重信用企业。

4、防治污染、环境保护

在环境保护方面，公司先后通过了ISO14001环境管理体系认证、ISO9001质量管理体系认证和职业健康管理体系认证，在生产过程中尽可能的降低能耗、节约资源，进行资源综合利用，发展循环经济。同时，公司生产的陶瓷纤维产品是一种优质的节能环保材料，根据国家经贸、能源等部门统计分析，工业企业每使用一吨陶瓷纤维产品节约的热能，相当于200吨标准煤产生的热能，年可减少二氧化碳排放量570吨。

5、社会公益事业

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

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期末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。

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
山东鲁阳股份有限公司关于与 UFX HOLDING II CORPORATION 进行战略合作及收购奇耐联合纤维（苏州）有限公司 100% 股权的补充说明	2014 年 08 月 08 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（系鲁阳股份全资子公司）厂房及鲁阳股份位于公司驻地县城内的两处房屋对外租赁，根据公司会计政策，上述资产已转入投资性房地产核算，2014年度实现租赁收入242.63万元，其中青岛赛顿实现租赁收入190万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	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	沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	(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
	鹿成滨	作为山东鲁阳股份有限公司董事长期间,不直接或间接经营任何对山东鲁阳股份有限公司现有业务构成竞争的相同或相似业务。否则,本人愿意承担相应责任。	2008年03月27日		认真履行
	鹿成滨	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
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋立民、张素霞

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十二、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。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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

公司已分别于2014年12月31日、2015年3月9日取得商务部反垄断审查及引进境外战略投资者事项的批准。根据战略合作协议约定，目前已经完成奇耐苏州工厂的股权交割，战略合作相关事项有序推进。

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、8月16日及2015年1月7日、3月16日、4月18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。

十五、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

因公司业务需要，2014年11月25日，公司对济南鲁阳节能技术开发有限公司进行工商变更登记

记，改名为山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司，注册资本：300万元，经营范围：陶瓷纤维制品、生产装备与应用技术的开发；高性能陶瓷纤维技术的开发；节能技术开发、技术服务及咨询；节能产品销售。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,961,351	13.66%				-845,126	-845,126	31,116,225	13.30%
3、其他内资持股	31,961,351	13.66%				-845,126	-845,126	31,116,225	13.30%
境内自然人持股	31,961,351	13.66%				-845,126	-845,126	31,116,225	13.30%
二、无限售条件股份	202,017,338	86.34%				845,126	845,126	202,862,464	86.70%
1、人民币普通股	202,017,338	86.34%				845,126	845,126	202,862,464	86.70%
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

高管离职，离职半年后股份解锁50%，限售股减少。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元/股）	内部职工股的发行数量（股）
1992年07月25日		
现存的内部职工股情况的说明	<p>(1) 1992年7月25日，淄博市体改委以淄体改股字（1992）33号文同意将原山东省沂源节能材料厂（山东鲁阳股份有限公司前身）历年积累的资产219.13万元按每股100元折为集体股21,913股，职工风险金48.08万元按每股100元折为内部职工股，同时按每股150元向社会法人和内部职工募集15,000股。1992年9月22日，淄博市体改委淄体改股字（1992）67号文批复确认公司股份总数41,721股，其中内部职工股合计17,612股，占股本总额的42.21%。在定向募股过程中，由于当时股份制改造尚处在试点阶段，企业缺乏发行经验，致使实际发行时，内部职工股存在超比例、超范围发行的情形。(2) 2003年10月，为规范公司内部职工股超比例、超范围的情形，公司对内部职工股进行了清理。本次清理后，公司内部职工股由294名内部职工持有，持有的股份总数7,227,160股，占公司股本总额的18.71%，公司内部职工股存在的超比例、超范围问题得到彻底规范。(3) 山东产权登记有限责任公司于2006年7月28日就公司实施2006年10送10股后的股份托管出具鲁产登字[200601]第号《山东鲁阳股份有限公司股票集中托管情况证明》，本公司托管股票77,254,342股，其中内部职工股14,454,320股。2006年11月30日，公司股票上市。</p>	

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,129	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	16,491	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况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	境内非国有法人	33.03%	77,273,618	0		77,273,618		
鹿成滨	境内自然人	13.80%	32,284,458	0	23,980,447	8,304,011		
新时代信托股份有限公司-新时代信托·丰金40号集合资金信托计划	其他	1.88%	4,406,800	4,406,800		4,406,800		
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		2,428,326		
鹿成洪	境内自然人	0.89%	2,079,970	-214000	1,146,985	932,985		
厦门国际信托有限公司-浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托	其他	0.62%	1,448,608	1,448,608		1,448,608		
中国建设银行股份有限公司-华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.54%	1,257,466	1,257,466		1,257,466		
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					
新时代信托股份有限公司-新时代信托·丰金 40 号集合资金信托计划	4,406,800	人民币普通股	4,406,800					
任德凤	2,428,326	人民币普通股	2,428,326					
厦门国际信托有限公司-浙商一号新型结构化证券投资集合资金信托	1,448,608	人民币普通股	1,448,608					
中国建设银行股份有限公司-华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,257,466	人民币普通股	1,257,466					
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					
鹿成洪	932,985	人民币普通股	932,985					
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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	李效成	2001年12月06日	75748991-X	200万元	加强对集体资产的管理，保证集体资产的保值增值。
未来发展战略	沂源县南麻镇集体资产经营管理中心将一如既往地促进集体资产保值增值作为工作宗旨，不参与、不干涉投资企业经营决策，帮扶、支持企业加快发展，与企业经营者保持良好的合作关系，实现共同发展。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014年实现收入776.24万元，2014年末净资产3190万元、现金流量净额260.80万元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	李效成	2001年12月06日	75748991-X	200万元	加强对集体资产的管理，保证集体资产的保值增值。
未来发展战略	南麻镇集体资产经营管理中心将一如既往地促进集体资产保值增值作为工作宗旨，不参与、不干涉投资企业经营决策，帮扶、支持企业加快发展，与企业经营者保持良好的合作关系，实现共同发展。				
经营成果、财务状况、现金流等	2014年实现收入776.24万元，2014年末净资产3190万元、现金流量净额260.80万元。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
鹿成滨	董事长	现任	男	56	2014年04月01日	2017年03月31日	32,284,458	0	0	32,284,458
盛新太	董事、总裁	现任	男	50	2014年04月01日	2017年03月31日	2,577,313	0	0	2,577,313
高俊昌	董事	现任	男	50	2014年04月01日	2017年03月31日	2,550,022	0	0	2,550,022
鹿晓琨	董事	现任	男	31	2014年04月01日	2017年03月31日	0	0	0	0
徐波	独立董事	现任	男	49	2014年04月01日	2015年09月03日	0	0	0	0
胡小媛	独立董事	现任	女	57	2014年04月01日	2015年09月03日	0	0	0	0
郑丽惠	独立董事	现任	女	42	2014年04月01日	2016年05月10日	0	0	0	0
毕研海	监事	现任	男	53	2014年04月01日	2017年03月31日	2,574,315	0	0	2,574,315
郝建祥	监事	现任	男	42	2014年04月01日	2017年03月31日	6,000	0	0	6,000
王霞	监事	现任	女	41	2014年04月01日	2017年03月31日	0	0	0	0
鹿超	副总裁	现任	男	44	2014年04月01日	2017年03月31日	272,408	0	0	272,408
郑维金	副总裁	现任	男	40	2014年04月01日	2017年03月31日	0	0	0	0
杜轶学	副总裁、董事会秘书	现任	男	44	2014年04月25日	2017年03月31日	0	0	0	0
王侃	财务总监	现任	男	36	2014年04月01日	2017年03月31日	5,000	0	0	5,000
鹿成洪	副总裁	离任	男	51	2014年04月01日	2014年05月23日	2,293,970	0	214,000	2,079,970
合计	--	--	--	--	--	--	42,563,486	0	214,000	42,349,486

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

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

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

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

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

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

6、徐波，曾任平安证券有限责任公司副总裁，平安财智投资管理有限公司董事、总裁，现任深圳市架桥投资有限公司董事长，厦门日上车轮集体股份有限公司、崇义章源钨业股份有限公司董事，深圳市富安娜家居用品股份有限公司、厦门合兴包装印刷股份有限公司、上海步科自动化股份有限公司独立董事。

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

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

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

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

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

12、鹿成洪，2000年10月至2014年5月22日任本公司副总裁，2002年1月至2011年3月曾任本公司董事。

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

14、王侃，自1998年3月始先后在山东鲁阳股份有限公司担任银行会计、结算会计、成本

会计、财务部副经理、财务部经理等职务，自2013年4月至今任本公司财务总监。

15、杜轶学，曾任内蒙古信托投资公司证券部、投资银行部项目经理，上海亚商企业咨询股份有限公司并购咨询部投资银行高级经理，平安证券有限公司投资银行部北京区域总部副总经理，山东矿机公司副总经理、董事会秘书，北京普赛斯机电设备有限责任公司董事长，北京联众互动网络股份有限公司副总裁、董事会秘书，自2014年5月至今任本公司董事会秘书、副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

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

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事会薪酬与考核委员会根据公司业绩及长远发展，结合公司所在地区及同行业工资水平制定了《山东鲁阳股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法》（以下简称《薪酬管

理办法》), 并根据公司发展需要对制度进行适时修订完善, 此制度的制订与修订均经董事会审议后, 提交股东大会表决。公司按照《薪酬管理办法》发放董事、监事、高管基本薪酬, 年末董事会薪酬与考核委员会根据年度利润目标完成情况对董事长、监事长、总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等人员的年度利润考核提成进行考核, 并根据《薪酬管理办法》和《公司工资制度》对董事、监事、高管人员的全年薪酬发放情况进行审核确认。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的应付报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际获得报酬
鹿成滨	董事长	男	56	现任	66.42	0	66.42
盛新太	董事、总裁	男	50	现任	44.96	0	44.96
高俊昌	董事	男	50	现任	34.89	0	34.89
鹿晓琨	董事	男	31	现任	15.6	0	15.6
徐波	独立董事	男	49	现任	6	0	6
胡小媛	独立董事	女	57	现任	6	0	6
郑丽惠	独立董事	女	42	现任	6	0	6
毕研海	监事	男	53	现任	34.82	0	34.82
郝建祥	监事	男	42	现任	8.22	0	8.22
王霞	监事	女	41	现任	10.54	0	10.54
鹿超	副总裁	男	44	现任	34.87	0	34.87
郑维金	副总裁	男	40	现任	34.86	0	34.86
杜轶学	副总裁、董事会秘书	男	44	现任	21.15	0	21.15
王侃	财务总监	男	36	现任	26.71	0	26.71
鹿成洪	副总裁	男	51	离任	54.08	0	54.08
合计	--	--	--	--	405.12	0	405.12

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
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
-----	-----	----	-------------	-----------

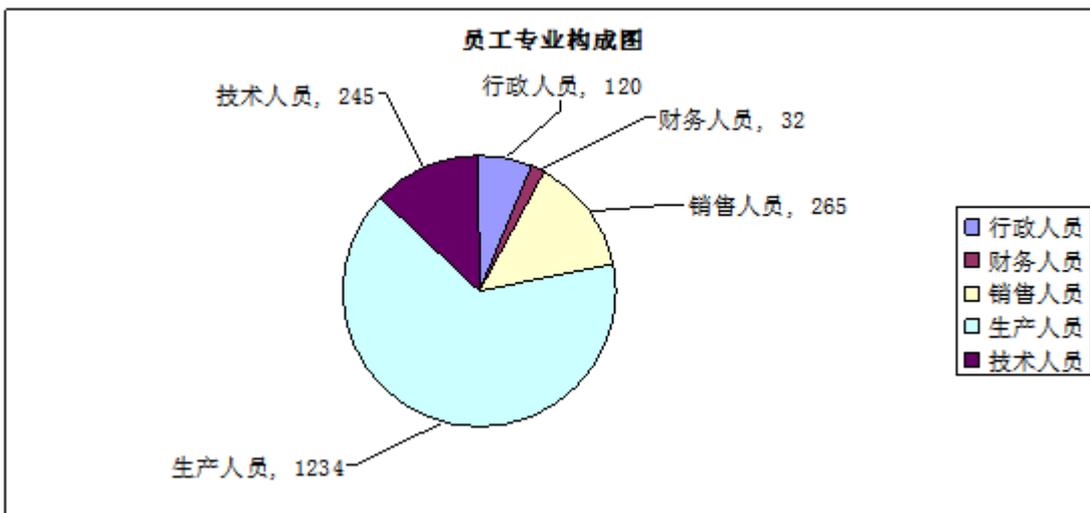
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内核心技术团队或关键技术人员未发生较大变动。

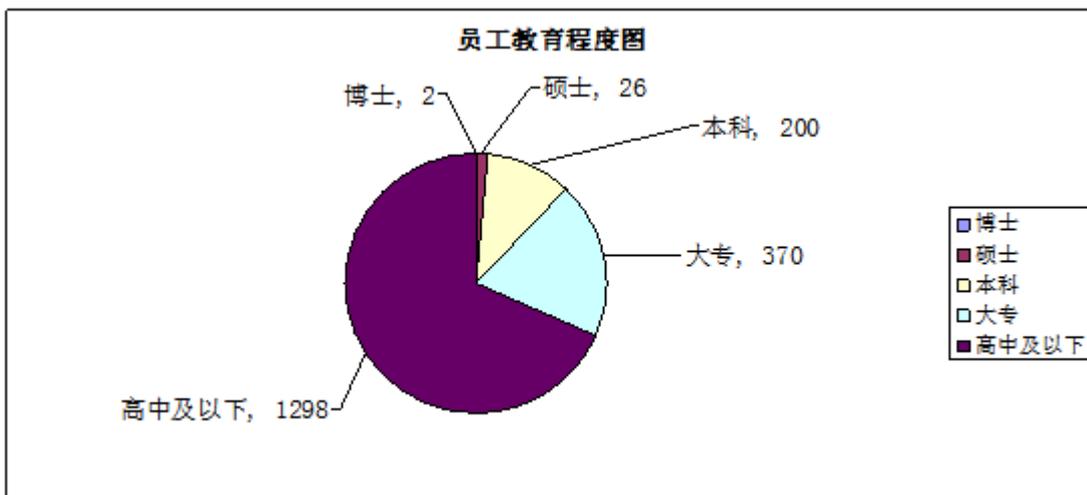
六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司在职员工人数1896人，公司无需承担费用的离退休人员。

1、员工专业构成图



2、员工受教育程度图



3、员工薪酬政策

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

4、培训计划

公司十分注重对员工的职业技能、道德素养的培训工作，每年制订公司年度培训计划，并严格考核监督。在职业技能培训方面，编制了培训大纲，建立了覆盖全部工种、岗位的培训教材试题库，实行定期培训抽查、考核评价；在员工文化素养和道德品质培训方面，通过内部培训部门与外委培训机构相结合的方式，通过灵活多样的方式和教育活动，推进公司企业文化的宣贯以及传统文化教育工作。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及议事程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

（二）关于公司与控股股东

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

（三）关于董事与董事会

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

（四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定选举监事；公司目前有监事3名，监事会的人数及构成符合法律法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表独立意见。

（五）关于绩效评价和激励约束机制

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

（六）关于相关利益者

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

（七）关于信息披露与投资者关系管理

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
山东鲁阳股份有限公司 2013 年度股东大会	2014 年 04 月 25 日	1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013 年度报告及摘要，其中年度报告全文置备在会场；	会议全部议案均表决通过。	2014 年 04 月 26 日	山东鲁阳股份有限公司 2013 年度股东大会决议公告（编号：2014-037）披露在

		4、公司 2013 年度财务决算报告；5、公司 2013 年度利润分配预案；6、关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度审计机构的议案；7、关于增加公司经营范围的议案；8、关于修改《公司章程》的议案；9、关于董事会换届的议案；10、关于监事会换届的议案。			《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	-----------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
山东鲁阳股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会	2014 年 08 月 15 日	1、《关于奇耐联合纤维亚太控股有限公司通过协议转让的方式对公司进行战略投资的议案》；2、《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议案》；3、《关于公司与 Unifrax I LLC 签订〈技术许可协议〉的议案》；4、《关于〈公司章程修正案（草案）〉的议案》；5、《关于公司与 Unifrax UK Holdco Limited 签订〈股权购买协议〉、〈股权购买协议之补充协议〉构成关联交易的议案》；6、《关于公司、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〉构成关联交易的议案》；	会议全部议案均表决通过。	2014 年 08 月 16 日	山东鲁阳股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告（编号：2014-058）披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
徐波	8	5	3	0	0	否
胡小媛	8	5	3	0	0	否
郑丽惠	8	5	3	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明
不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会的履职情况

2014年，审计委员会共召开了四次会议，讨论审议了公司财务信息及其披露、内控制度建设及执行，审计工作总结和计划，内部审计实施等事项，对内部审计工作进行督促和指导。在2013年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定审计工作时间安排，保持与审计会计师的联系和沟通，督促审计工作进展，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；同时，

对审计机构的年报审计工作进行总结和评价。

2、董事会提名委员会履职情况

2014年，公司董事会提名委员会召开两次会议，讨论审议了公司第七届董事会成员、高管任职情况及提名公司第八届董事会成员、聘任公司财务总监、董事会秘书及副总裁议案。

3、董事会战略委员会履职情况

2014年，董事会战略委员会召开两次会议，讨论审议了关于终止巴西鲁阳陶瓷纤维有限公司和马来西亚鲁阳陶瓷纤维有限公司投资项目、固定资产投资、奇耐联合纤维亚太控股有限公司通过协议转让的方式对公司进行战略投资、公司与UFX HOLDING II CORPORATION签订《战略合作协议》、公司与Unifrax I LLC签订《技术许可协议》的提案。

4、董事会薪酬与考核委员会履职情况

2014年，薪酬与考核委员会共召开一次会议，会议根据公司薪酬考核制度及《山东鲁阳股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理办法》对公司董事、高级管理人员岗位工作业绩考评系统中涉及指标的完成情况进行考核，确认其薪酬情况，经审核认为：公司所披露的薪酬数据真实，符合公司制度规定。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。1、业务：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于控股股东或其它关联方。2、人员：公司劳动、人事及工资管理完全独立。公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其关联方任职和领取薪酬。3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的生产系统、辅助生产系统、采购和销售系统，拥有生产及配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产。4、机构：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立健全了会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户并依法纳税。

七、同业竞争情况

适用 不适用

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

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

二、董事会关于内部控制责任的声明

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

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年04月22日
内部控制评价报告全文披露索引	《山东鲁阳股份有限公司2014年度内部控制评价报告》全文披露于巨潮资讯网。

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
上会会计师事务所（特殊普通合伙）认为：山东鲁阳股份有限公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2014年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015年04月22日
内部控制鉴证报告全文披露索引	山东鲁阳股份有限公司2014年度内部控制鉴证报告（上会师报字（2015）1593号）全文披露于巨潮资讯网。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015年04月20日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字（2015）第1591号
注册会计师姓名	宋立民、张素霞

审计报告正文

山东鲁阳股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东鲁阳股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

2014年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	83,488,526.83	40,707,442.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	189,607,250.87	138,203,609.00
应收账款	514,601,222.18	481,771,896.50
预付款项	18,296,628.57	25,640,071.90
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	11,433,977.81	9,870,422.83
买入返售金融资产		
存货	218,923,240.31	201,789,609.02
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,533,144.69	17,087,676.70
流动资产合计	1,039,883,991.26	915,070,728.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	311,500.00	311,500.00
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	36,176,536.05	38,159,342.97
固定资产	703,202,173.16	740,878,114.78
在建工程	17,755,996.43	28,130,573.48
工程物资	16,656,508.94	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	133,946,686.20	136,549,153.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	760,527.35	427,548.00
递延所得税资产	22,253,519.71	17,156,586.84
其他非流动资产	2,156,633.61	7,448,977.96
非流动资产合计	933,220,081.45	986,014,815.05
资产总计	1,973,104,072.71	1,901,085,543.31
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		50,000,000.00
应付账款	135,180,272.39	106,681,871.94
预收款项	30,914,655.56	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	8,777,928.20	7,838,957.65
应交税费	9,343,312.00	5,917,923.73
应付利息		
应付股利		

其他应付款	2,874,018.31	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,100,000.00	1,916,667.00
流动负债合计	388,190,186.46	378,642,548.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,120,000.00	2,120,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,383,333.33	7,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,503,333.33	9,120,000.00
负债合计	404,693,519.79	387,762,548.44
所有者权益：		
股本	233,978,689.00	233,978,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,955,192.05	537,955,192.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	123,365,058.95	114,947,529.95
一般风险准备		

未分配利润	673,111,612.92	626,441,583.87
归属于母公司所有者权益合计	1,568,410,552.92	1,513,322,994.87
少数股东权益		
所有者权益合计	1,568,410,552.92	1,513,322,994.87
负债和所有者权益总计	1,973,104,072.71	1,901,085,543.31

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,839,380.50	30,789,577.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	139,719,321.24	66,925,446.52
应收账款	506,849,299.26	472,903,731.42
预付款项	18,075,250.00	25,325,214.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,699,836.28	8,941,102.09
存货	167,088,868.82	165,333,043.06
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,064,369.39	16,704,010.32
流动资产合计	905,336,325.49	786,922,124.82
非流动资产：		
可供出售金融资产	311,500.00	311,500.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	322,218,000.00	320,218,000.00
投资性房地产	27,647,568.58	29,074,469.98
固定资产	534,534,627.07	568,494,437.32
在建工程	17,755,996.43	28,130,573.48

工程物资	16,656,508.94	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	98,994,829.94	100,812,021.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	760,527.35	427,548.00
递延所得税资产	18,331,090.79	13,299,037.20
其他非流动资产	1,421,991.00	5,948,977.96
非流动资产合计	1,038,632,640.10	1,083,669,582.30
资产总计	1,943,968,965.59	1,870,591,707.12
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		50,000,000.00
应付账款	150,704,580.52	128,310,521.84
预收款项	37,348,103.74	38,323,903.46
应付职工薪酬	6,189,888.93	5,678,091.12
应交税费	6,249,460.18	2,150,808.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,502,559.02	2,764,763.86
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,000,000.00	1,500,000.00
流动负债合计	403,994,592.39	398,728,088.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款	2,120,000.00	2,120,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,333,333.33	7,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,453,333.33	9,120,000.00
负债合计	420,447,925.72	407,848,088.30
所有者权益：		
股本	233,978,689.00	233,978,689.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,875,192.05	537,875,192.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	123,152,789.52	114,735,260.52
未分配利润	628,514,369.30	576,154,477.25
所有者权益合计	1,523,521,039.87	1,462,743,618.82
负债和所有者权益总计	1,943,968,965.59	1,870,591,707.12

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,177,723,851.84	1,026,456,993.51
其中：营业收入	1,177,723,851.84	1,026,456,993.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,095,009,226.55	936,748,218.50
其中：营业成本	831,621,419.41	715,061,956.26
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	10,820,286.72	7,890,435.47
销售费用	134,299,151.68	106,440,893.00
管理费用	85,246,077.59	83,457,940.56
财务费用	11,391,072.28	11,145,094.11
资产减值损失	21,631,218.87	12,751,899.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	22,147.14	39,957.31
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）	82,736,772.43	89,748,732.32
加：营业外收入	8,009,405.47	10,427,287.14
其中：非流动资产处置利得	1,615,923.34	223,088.99
减：营业外支出	2,777,257.60	920,442.17
其中：非流动资产处置损失	1,775,036.85	11,762.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	87,968,920.30	99,255,577.29
减：所得税费用	9,483,493.35	12,786,376.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	78,485,426.95	86,469,200.67
归属于母公司所有者的净利润	78,485,426.95	86,469,200.67
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	78,485,426.95	86,469,200.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,485,426.95	86,469,200.67
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.34	0.37
(二)稀释每股收益	0.34	0.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,162,238,288.35	1,019,758,699.64
减：营业成本	877,922,080.32	778,595,124.54
营业税金及附加	8,865,657.85	5,842,286.96

销售费用	130,616,668.65	104,315,736.55
管理费用	68,308,855.29	67,074,651.19
财务费用	11,421,633.95	11,140,119.62
资产减值损失	21,120,699.45	13,113,510.48
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	32,489,957.31
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）	88,320,339.98	72,167,227.61
加：营业外收入	5,834,021.45	5,912,939.08
其中：非流动资产处置利得	1,536,420.32	223,088.99
减：营业外支出	3,078,401.58	919,508.74
其中：非流动资产处置损失	2,093,034.16	11,762.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	91,075,959.85	77,160,657.95
减：所得税费用	6,900,669.90	7,644,658.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,175,289.95	69,515,999.10
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	84,175,289.95	69,515,999.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,210,216,717.54	1,057,527,240.46
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		97,640.45
收到其他与经营活动有关的现金	5,076,675.69	14,595,134.30
经营活动现金流入小计	1,215,293,393.23	1,072,220,015.21
购买商品、接受劳务支付的现金	753,186,031.22	655,084,613.94
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	141,870,089.75	122,117,770.64

支付的各项税费	107,860,892.62	104,805,212.30
支付其他与经营活动有关的现金	142,607,113.97	132,190,684.74
经营活动现金流出小计	1,145,524,127.56	1,014,198,281.62
经营活动产生的现金流量净额	69,769,265.67	58,021,733.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	22,147.14	39,957.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,917,877.96	321,500.00
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	10,200,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计	15,140,025.10	7,361,457.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,399,046.55	66,404,755.98
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	37,399,046.55	66,404,755.98
投资活动产生的现金流量净额	-22,259,021.45	-59,043,298.67
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	278,000,000.00	175,000,000.00
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	278,000,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金	248,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,522,592.70	34,567,142.11
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	282,522,592.70	239,567,142.11
筹资活动产生的现金流量净额	-4,522,592.70	-64,567,142.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,433.00	-843,913.55
五、现金及现金等价物净增加额	43,019,084.52	-66,432,620.74
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	82,653,526.83	39,634,442.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,173,414,362.16	1,082,411,873.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,356,409.05	8,750,279.01
经营活动现金流入小计	1,174,770,771.21	1,091,162,152.69
购买商品、接受劳务支付的现金	853,310,989.00	777,933,643.49
支付给职工以及为职工支付的现金	104,733,139.15	91,567,232.12
支付的各项税费	81,301,777.95	79,248,514.29
支付其他与经营活动有关的现金	136,698,388.82	126,273,303.65
经营活动现金流出小计	1,176,044,294.92	1,075,022,693.55
经营活动产生的现金流量净额	-1,273,523.71	16,139,459.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	44,337,647.14	32,489,957.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,798,877.96	321,500.00
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	10,000,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计	59,136,525.10	39,811,457.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,083,978.60	60,430,341.15
投资支付的现金	2,000,000.00	
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	24,083,978.60	60,430,341.15
投资活动产生的现金流量净额	35,052,546.50	-20,618,883.84
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	278,000,000.00	175,000,000.00
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	278,000,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金	248,000,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,522,592.70	34,567,142.11
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	282,522,592.70	239,567,142.11
筹资活动产生的现金流量净额	-4,522,592.70	-64,567,142.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,373.39	-825,078.71
五、现金及现金等价物净增加额	29,287,803.48	-69,871,645.52
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	59,004,380.50	29,716,577.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备		
	优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,955,192.05				114,947,529.95		626,441,583.87	1,513,322,994.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企												

业合并												
其他												
二、本年期初余额	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)							8,417,529.00		46,670,029.05		55,087,558.05	
(一)综合收益总额									78,485,426.95		78,485,426.95	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							8,417,529.00		-31,815,397.90		-23,397,868.90	
1. 提取盈余公积							8,417,529.00		-8,417,529.00			
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												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	233,978,689.00			537,955,192.05			123,365,058.95		673,111,612.92		1,568,410,552.92	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,955,192.05				107,995,930.04		570,321,852.01		1,450,251,663.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	233,978,689.00				537,955,192.05				107,995,930.04		570,321,852.01		1,450,251,663.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,951,599.91			56,119,731.86		63,071,331.77
（一）综合收益总额											86,469,200.67		86,469,200.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				114,735,260.52	576,154,477.25	1,462,743,618.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）									8,417,529.00	52,359,892.05	60,777,421.05
（一）综合收益总额										84,175,289.95	84,175,289.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,417,529.00	-31,815,397.90	-23,397,868.90
1. 提取盈余公积									8,417,529.00	-8,417,529.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,397,868.90	-23,397,868.90
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				123,152,789.52	628,514,369.30	1,523,521,039.87

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,978,689.00				537,875,192.05				107,783,660.61	536,987,946.96	1,416,625,488.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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）综合收益总额										69,515,999.10	69,515,999.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）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. 对所有者（或股东）的分配										-23,397,868.90	-23,397,868.90
3. 其他											
（四）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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）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

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) 公司注册资本：人民币233,978,689.00元
- (3) 公司住所：山东省沂源县城沂河路11号
- (4) 公司法定代表人：鹿成滨
- (5) 经营范围：包装装潢印刷品印刷。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。

2、历史沿革

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

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

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

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

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

3、行业性质及主要产品

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

4、本财务报告已经公司第八届董事会第七次会议于2015年4月20日批准报出。

公司2014年度纳入合并范围的子公司共5家，包括：山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司、青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司、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。

四、财务报表的编制基础

1、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、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

1、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》、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[2014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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

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) 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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) 公司对外合并如属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。

(3) 公司对外合并如属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。

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：

- ①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；
- ②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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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财务报表的影响后，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年初数。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年初数。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年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，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 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) 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损

益或其他综合收益。

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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 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：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③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。

④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。

⑤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，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥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、持有至到期投资和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。

⑦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。

(2) 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。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支

付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。
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，计提减值准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收款余额组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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。

12、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

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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、其他综合收益和利润分配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，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及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年	0.00%-5.00%	5.00%-4.75%
土地使用权	48年	—	2.08%

15、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年	5.00%	5.00%-4.75%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%	20.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5年-10年	5.00%	20.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	5年	5.00%	20.00%-19.00%
其他	年限平均法	3年-10年	5.00%	33.33%-9.50%

公司固定资产的预计净残值率为0.00%-5.00%。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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将行使这种选择权；

- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 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。

(2) 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。

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。

(3) 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。

(4) 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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①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。

②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。

无法预见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。

③对于使用寿命有限的无形资产，在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。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名 称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	10年-50年	--

④ 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①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。

②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。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，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，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
 - ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

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。

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。

23、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

- (2) 销售商品收入的确认

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。

- (3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（4）让渡资产使用权收入的确认

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。

公司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，按照他人使用公司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。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- 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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司作为承租人对经营租赁的处理

1) 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

3) 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②公司作为出租人对经营租赁的处理

1) 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。
或有租金在实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2014年，财政部发布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，公司按相关准则的规定进行了追溯调整，具体包括：

(1) 公司将对被投资单位不具有控制、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股权投资，原在长期股权投资核算，会计政策变更后适用《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行核算，长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响如下：

被投资单位	2013年1月1日归属于		2013年12月31日	
	母公司股东权益(+/-)	长期股权投资(+/-)	可供出售金融资产(+/-)	归属于母公司股东权益(+/-)
沂源县农村信用合作联社	--	-311,500.00	311,500.00	--

(2) 公司将与资产相关的政府补助由在其他非流动负债列报，调整至递延收益列报，此项会计政策变更对期初余额影响如下：

报表项目	2013年12月31日追溯调整前	追溯调整金额	2013年12月31日追溯调整后
递延收益	--	7,000,000.00	7,000,000.00
其他非流动负债	7,000,000.00	-7,000,000.00	--

报表项目	2013年1月1日追溯调整前	追溯调整金额	2013年1月1日追溯调整后
递延收益	--	165,000.00	165,000.00
其他非流动负债	165,000.00	-165,000.00	--

上述会计政策变更，仅对财务报表项目列报产生影响，对公司2013年、2012年期末资产总额、负债总额和所有者权益总额以及2013年度和2012年度净利润不产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(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、贵州鲁阳节能材料有限公司享受西部大开发税收优惠政策，减按15%征收企业所得税。

3、其他

子公司青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司和山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司执行7%的城市维护建设税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	138,216.11	145,353.03
银行存款	82,015,310.72	39,489,089.28

其他货币资金	1,335,000.00	1,073,000.00
合计	83,488,526.83	40,707,442.31

其他说明

其他货币资金期末余额系保函保证金1,335,000.00元，其中到期日超过三个月的保函保证金为835,000.00元，在编制现金流量表时已在现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	174,790,381.11	137,929,457.00
商业承兑票据	14,816,869.76	274,152.00
合计	189,607,250.87	138,203,609.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	130,493,965.99	0.00
合计	130,493,965.99	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	280,000.00
合计	280,000.00

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	589,160,087.08	100.00%	74,558,864.90	12.66%	514,601,222.18	536,307,523.61	100.00%	54,535,627.11	10.17%	481,771,896.50
合计	589,160,087.08	100.00%	74,558,864.90	12.66%	514,601,222.18	536,307,523.61	100.00%	54,535,627.11	10.17%	481,771,896.50

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	437,866,277.34	21,893,313.87	5.00%
1年以内小计	437,866,277.34	21,893,313.87	5.00%
1至2年	96,913,577.87	19,382,715.57	20.00%
2至3年	42,194,792.83	21,097,396.42	50.00%
3年以上	12,185,439.04	12,185,439.04	100.00%
合计	589,160,087.08	74,558,864.90	12.66%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,740,731.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
13家单位	717,494.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额67,280,533.68元，占应收账款期末余额合计数的比例11.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额10,348,443.12元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,400,943.36	73.25%	23,120,051.88	90.17%
1至2年	2,668,287.30	14.58%	629,260.26	2.45%
2至3年	549,205.65	3.00%	755,966.10	2.95%
3年以上	1,678,192.26	9.17%	1,134,793.66	4.43%
合计	18,296,628.57	--	25,640,071.90	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款系公司预付的技术合作款，未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额7,037,499.59元，占预付款项期末余额合计数的比例38.47%，无客观证据表明其发生了减值，未计提坏账准备金。

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,787,605.99	100.00%	353,628.18	3.00%	11,433,977.81	10,175,693.63	100.00%	305,270.80	3.00%	9,870,422.83
合计	11,787,605.99	100.00%	353,628.18	3.00%	11,433,977.81	10,175,693.63	100.00%	305,270.80	3.00%	9,870,422.83

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	11,787,605.99	353,628.18	3.00%
合计	11,787,605.99	353,628.18	3.00%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,357.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,788,572.83	4,541,514.20
业务借款	4,693,376.11	5,078,639.12
代垫职工款项	1,304,457.05	539,340.31
其他	1,200.00	16,200.00
合计	11,787,605.99	10,175,693.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,272,000.00	1年以内	10.79%	38,160.00
第二名	业务借款	762,853.20	0至2年	6.47%	22,885.60
第三名	保证金	450,000.00	1年以内	3.82%	13,500.00
第四名	业务借款	402,000.00	2-3年	3.41%	12,060.00
第五名	保证金	400,000.00	1年以内	3.39%	12,000.00
合计	--	3,286,853.20	--	27.88%	98,605.60

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	79,839,796.53	43,171.06	79,796,625.47	87,677,292.69	53,440.06	87,623,852.63
在产品	5,256.41		5,256.41			
库存商品	97,859,929.92		97,859,929.92	52,133,444.57		52,133,444.57
发出商品	20,596,875.56		20,596,875.56	39,238,739.96	151,673.28	39,087,066.68
自制半成品	18,382,297.45		18,382,297.45	20,970,337.85		20,970,337.85
委托加工物资	2,282,255.50		2,282,255.50	1,974,907.29		1,974,907.29
合计	218,966,411.37	43,171.06	218,923,240.31	201,994,722.36	205,113.34	201,789,609.02

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	53,440.06			10,269.00		43,171.06
发出商品	151,673.28			151,673.28		
合计	205,113.34			161,942.28		43,171.06

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	864,467.77	16,934,828.40
待抵扣增值税	2,668,676.92	152,848.30
合计	3,533,144.69	17,087,676.70

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	311,500.00		311,500.00	311,500.00		311,500.00
按成本计量的	311,500.00		311,500.00	311,500.00		311,500.00
合计	311,500.00		311,500.00	311,500.00		311,500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沂源县农村信用合作联社	311,500.00			311,500.00					0.12%	22,147.14
合计	311,500.00			311,500.00					--	22,147.14

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	38,888,047.91	5,089,929.28		43,977,977.19
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	38,888,047.91	5,089,929.28		43,977,977.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,880,534.22	938,100.00		5,818,634.22
2.本期增加金额	1,876,606.92	106,200.00		1,982,806.92
(1) 计提或摊销	1,876,606.92	106,200.00		1,982,806.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,757,141.14	1,044,300.00		7,801,441.14
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,130,906.77	4,045,629.28		36,176,536.05
2.期初账面价值	34,007,513.69	4,151,829.28		38,159,342.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	27,131,533.92	正在办理中

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	469,117,185.38	552,621,275.27	10,089,187.85	19,703,949.53	28,650,309.91	1,080,181,907.94
2.本期增加金额	5,234,510.62	43,342,247.52	717,703.85	453,000.51	124,360.90	49,871,823.40
(1) 购置	1,642,743.14	17,224,038.03	717,703.85	453,000.51	124,360.90	20,161,846.43
(2) 在建工程转入	3,591,767.48	26,118,209.49				29,709,976.97
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	11,840,118.20	4,895,936.90	574,849.33	5,077,791.67	31,226.06	22,419,922.16
(1) 处置或报废	11,840,118.20	4,895,936.90	574,849.33	5,077,791.67	31,226.06	22,419,922.16

4.期末余额	462,511,577.80	591,067,585.89	10,232,042.37	15,079,158.37	28,743,444.75	1,107,633,809.18
二、累计折旧						
1.期初余额	96,134,037.33	203,551,721.74	6,803,826.81	16,133,544.49	16,535,926.24	339,159,056.61
2.本期增加金额	21,471,176.08	51,637,958.98	990,791.40	1,907,061.72	2,540,857.16	78,547,845.34
(1) 计提	21,471,176.08	51,637,958.98	990,791.40	1,907,061.72	2,540,857.16	78,547,845.34
3.本期减少金额	3,362,213.66	2,766,638.82	545,834.90	6,607,429.92	24,836.60	13,306,953.90
(1) 处置或报废	3,362,213.66	2,766,638.82	545,834.90	6,607,429.92	24,836.60	13,306,953.90
4.期末余额	114,242,999.75	252,423,041.90	7,248,783.31	11,433,176.29	19,051,946.80	404,399,948.05
三、减值准备						
1.期初余额		31,687.97		113,048.58		144,736.55
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额				113,048.58		113,048.58
(1) 处置或报废				113,048.58		113,048.58
4.期末余额		31,687.97				31,687.97
四、账面价值						
1.期末账面价值	348,268,578.05	338,612,856.02	2,983,259.06	3,645,982.08	9,691,497.95	703,202,173.16
2.期初账面价值	372,983,148.05	349,037,865.56	3,285,361.04	3,457,356.46	12,114,383.67	740,878,114.78

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	252,141,512.10	正在办理中

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,454,231.03		12,454,231.03	25,073,253.93		25,073,253.93
LNG 站项目	5,205,765.40		5,205,765.40			

薄板生产线				3,057,319.55		3,057,319.55
其他	96,000.00		96,000.00			
合计	17,755,996.43		17,755,996.43	28,130,573.48		28,130,573.48

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用物资	17,498,638.48	16,804,572.22
技改物资		148,445.13
减值准备	-842,129.54	
合计	16,656,508.94	16,953,017.35

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	158,159,622.77				158,159,622.77
2.本期增加金额	843,698.60				843,698.60
(1) 购置	843,698.60				843,698.60
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	159,003,321.37				159,003,321.37
二、累计摊销					
1.期初余额	21,610,469.10				21,610,469.10
2.本期增加金额	3,446,166.07				3,446,166.07
(1) 计提	3,446,166.07				3,446,166.07
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	25,056,635.17				25,056,635.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	133,946,686.20				133,946,686.20
2.期初账面价值	136,549,153.67				136,549,153.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
内蒙鲁阳土地使用权	26,392,992.19	正在办理中

其他说明：

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费用	427,548.00	390,000.00	57,020.65		760,527.35
合计	427,548.00	390,000.00	57,020.65		760,527.35

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,829,481.67	18,762,727.75	55,190,747.80	13,785,531.35
内部交易未实现利润	15,175,013.36	3,263,449.61	16,278,554.63	3,209,106.48
可抵扣亏损	1,136,711.77	227,342.35	809,745.07	161,949.01

合计	92,141,206.80	22,253,519.71	72,279,047.50	17,156,586.84
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	22,253,519.71	0.00	17,156,586.84
递延所得税负债	0.00		0.00	

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,306,633.61	7,041,036.96
预付土地款	850,000.00	407,941.00
合计	2,156,633.61	7,448,977.96

其他说明：

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	170,000,000.00
合计	200,000,000.00	170,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
合计	0.00	--	--	--

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以上的余额	130,196,564.76	102,519,060.58
账龄 1 年以上的余额	4,983,707.63	4,162,811.36
合计	135,180,272.39	106,681,871.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄 1 年以上的余额	4,983,707.63	未到期的质保金及客户未收款的货款尾款
合计	4,983,707.63	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
余额	30,914,655.56	33,159,130.07
合计	30,914,655.56	33,159,130.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄超过 1 年的余额	3,121,848.58	客户项目延期或尚未结清的小额预收款尾款

合计	3,121,848.58	--
----	--------------	----

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,838,957.65	132,282,280.07	131,343,309.52	8,777,928.20
二、离职后福利-设定提存计划		10,571,864.23	10,571,864.23	
合计	7,838,957.65	142,854,144.30	141,915,173.75	8,777,928.20

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,680,400.24	122,247,511.43	121,477,769.63	8,450,142.04
2、职工福利费		1,901,093.77	1,901,093.77	
3、社会保险费		4,669,988.89	4,669,988.89	
其中：医疗保险费		3,538,088.30	3,538,088.30	
工伤保险费		754,544.07	754,544.07	
生育保险费		377,356.52	377,356.52	
4、住房公积金	12,464.51	886,587.09	886,587.09	12,464.51
5、工会经费和职工教育经费	146,092.90	2,577,098.89	2,407,870.14	315,321.65
合计	7,838,957.65	132,282,280.07	131,343,309.52	8,777,928.20

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,040,606.17	10,040,606.17	
2、失业保险费		531,258.06	531,258.06	
合计		10,571,864.23	10,571,864.23	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,442,963.27	977,126.94
营业税	84,418.63	27,801.45
企业所得税	233,659.49	2,616,891.94
个人所得税	187,126.42	83,108.34
城市维护建设税	301,564.03	54,694.47
土地使用税	1,542,467.80	1,108,438.77
房产税	1,125,272.39	929,166.67
教育费附加	172,293.69	29,313.81
地方教育费附加	114,862.50	19,542.54
印花税	97,464.19	64,521.54
地方水利建设基金	36,547.43	32.98
其他	4,672.16	7,284.28
合计	9,343,312.00	5,917,923.73

其他说明：

本期将期末余额、期初余额中应交税费借方余额重分类至其他流动资产。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,552,300.00	2,855,500.00
代收应付职工款项	234,313.66	147,844.09
其他	87,404.65	124,653.96
合计	2,874,018.31	3,127,998.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
账龄 1 年以上的余额	1,759,500.00	供应商合作期内存入的履约保证金。
合计	1,759,500.00	--

其他说明

期末余额中账龄超过1年的应付款项主要是货运保证金。

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,100,000.00	1,916,667.00
合计	1,100,000.00	1,916,667.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
财政借款	2,120,000.00	2,120,000.00

其他说明：

财政借款为公司向沂源县财政局借入的无息贷款，期限自2011年4月1日至2016年3月31日。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,000,000.00	10,200,000.00	2,816,666.67	14,383,333.33	财政拨款
合计	7,000,000.00	10,200,000.00	2,816,666.67	14,383,333.33	--

涉及政府补助的项目：

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
节能工程项目补助		10,000,000.00	1,666,666.67	1,000,000.00	7,333,333.33	与资产相关
新工艺产业化补助		200,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00	与资产相关
合计	7,000,000.00	10,200,000.00	1,716,666.67	1,100,000.00	14,383,333.33	--

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	530,954,816.32			530,954,816.32
其他资本公积	7,000,375.73			7,000,375.73
合计	537,955,192.05			537,955,192.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,694,137.82	8,417,529.00		123,111,666.82
任意盈余公积	253,392.13			253,392.13
合计	114,947,529.95	8,417,529.00		123,365,058.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

法定盈余公积本期增加额是母公司按本年度净利润10%提取的法定盈余公积。

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	626,441,583.87	570,321,852.01
调整后期初未分配利润	626,441,583.87	570,321,852.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,485,426.95	86,469,200.67
减：提取法定盈余公积	8,417,529.00	6,951,599.91
应付普通股股利	23,397,868.90	23,397,868.90
期末未分配利润	673,111,612.92	626,441,583.87

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,173,774,305.00	829,153,935.47	1,023,493,178.11	713,817,744.44
其他业务	3,949,546.84	2,467,483.94	2,963,815.40	1,244,211.82
合计	1,177,723,851.84	831,621,419.41	1,026,456,993.51	715,061,956.26

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	546,038.97	505,821.70
城市维护建设税	4,763,543.19	3,442,732.14
教育费附加	2,812,094.45	2,025,983.62
地方教育附加	1,874,729.66	1,350,640.80
地方水利建设基金	766,592.17	493,509.29
其他	57,288.28	71,747.92
合计	10,820,286.72	7,890,435.47

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	79,679,105.86	64,370,975.28
业务费	20,673,763.47	21,743,977.15
职工薪酬	26,965,934.46	14,002,013.62
出口手续费	5,713,480.91	4,635,437.76
广告费	595,938.54	600,544.20
展览费	670,928.44	1,087,944.99
合计	134,299,151.68	106,440,893.00

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,910,000.86	3,813,591.20
保险费	771,125.52	1,085,824.15
差旅费	2,971,138.42	2,461,499.09
低值易耗品摊销	353,106.90	387,506.33
会议费	487,225.90	705,024.91
技术开发费	16,618,503.66	23,373,520.90
交通费	858,295.91	1,933,660.56
绿化费	194,250.00	200,535.21
税金	13,502,164.70	12,299,520.13
通讯费	1,241,417.24	1,751,045.96
无形资产摊销	3,446,166.07	3,380,527.48
行政性收费	521,269.51	843,830.52
修理费	1,460,672.55	1,065,106.56
宣传费	654,671.33	2,044,759.28
业务招待费	1,544,493.14	1,377,161.09
折旧费	12,938,455.93	11,061,013.85
职工薪酬	17,121,474.70	13,250,856.45
中介费	5,482,142.43	1,990,521.71
咨询费	38,700.00	130,098.00

租赁费	555,647.17	13,687.32
其他支出	575,155.65	288,649.86
合计	85,246,077.59	83,457,940.56

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,158,490.25	10,439,136.23
减：利息收入	260,292.89	378,289.46
加：汇兑损失	175,144.60	610,225.16
加：金融手续费	317,730.32	474,022.18
合计	11,391,072.28	11,145,094.11

其他说明：

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	20,789,089.33	12,600,225.82
二、存货跌价损失		151,673.28
八、工程物资减值损失	842,129.54	
合计	21,631,218.87	12,751,899.10

其他说明：

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,147.14	29,529.52
购买银行理财产品取得的投资收益		10,427.79
合计	22,147.14	39,957.31

其他说明：

38、营业外收入

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	1,615,923.34	223,088.99	1,615,923.34
其中：固定资产处置利得	1,615,923.34	223,088.99	1,615,923.34
政府补助	5,601,947.65	8,395,388.78	5,601,947.65
791,534.48	1,808,809.37	791,534.48	791,534.48
合计	8,009,405.47	10,427,287.14	8,009,405.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能工程项目补助	1,666,666.67		与资产相关
项目研发专项经费补助	1,500,000.00	500,000.00	与收益相关
中小企业创新基金	270,000.00	300,000.00	与收益相关
科技成果转化与产业化补助	491,667.00	408,333.00	与收益相关
财政扶持资金（用电补贴）	310,150.00	2,016,084.00	与收益相关
标准化专项经费	50,000.00	100,000.00	与收益相关
就业见习补贴	81,000.00	71,250.00	与收益相关
人才储备补助	139,200.00		与收益相关
技术改造补助	250,000.00		与收益相关
自主创新项目补助	300,000.00		与收益相关
重点行业专项资金		700,000.00	与收益相关
出口信用补贴		20,000.00	与收益相关
技术补助拨款		50,000.00	与收益相关
产品研发专项补助		50,000.00	与收益相关
团队创新奖励		50,000.00	与收益相关
国家级企业技术中心资金		2,000,000.00	与收益相关
市长质量奖		100,000.00	与收益相关
产品标准化经费		136,000.00	与收益相关
就业与创业能力培训补贴		16,800.00	与收益相关
社保及岗位补贴	91,549.98	108,921.78	与收益相关
企业产值贡献突出奖励		100,000.00	与收益相关
节能减排专项资金		400,000.00	与收益相关
企业政策性奖励扶持资金		643,000.00	与收益相关
项目中试专项补助	225,000.00	450,000.00	与收益相关
节能技术示范补助		175,000.00	与收益相关

外经贸补助	93,800.00		与收益相关
新工艺产业化补助	50,000.00		与资产相关
科技奖励款	50,000.00		与收益相关
其他	32,914.00		与收益相关
合计	5,601,947.65	8,395,388.78	--

其他说明：

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	1,775,036.85	11,762.41	1,775,036.85
其中：固定资产处置损失	1,775,036.85	11,762.41	1,775,036.85
对外捐赠	919,800.00	722,000.00	919,800.00
其他	82,420.75	186,679.76	82,420.75
合计	2,777,257.60	920,442.17	2,777,257.60

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,580,426.22	15,486,840.63
递延所得税费用	-5,096,932.87	-2,700,464.01
合计	9,483,493.35	12,786,376.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	87,968,920.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,992,230.07
子公司适用不同税率的影响	-4,115,552.75
调整以前期间所得税的影响	1,065,881.49
非应税收入的影响	-9,567,701.86

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,065,183.55
研发经费等加计扣除影响	-956,547.15
所得税费用	9,483,493.35

其他说明

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,968,613.98	9,642,055.78
利息收入	260,292.89	378,289.46
往来款	299,387.50	2,800,742.62
其他	2,548,381.32	1,774,046.44
合计	5,076,675.69	14,595,134.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	32,614,365.76	31,854,428.61
销售费用	107,333,217.22	92,438,879.38
往来款	2,257,167.55	7,214,977.03
其他	402,363.44	682,399.72
合计	142,607,113.97	132,190,684.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产有关的政府补助	10,200,000.00	7,000,000.00
合计	10,200,000.00	7,000,000.00

收到的其他与投资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	78,485,426.95	86,469,200.67
加：资产减值准备	21,469,276.59	12,751,899.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,424,452.26	73,352,404.43
无形资产摊销	3,552,366.07	3,538,626.42
长期待摊费用摊销	57,020.65	13,687.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	159,113.51	-211,326.58
财务费用（收益以“－”号填列）	11,093,290.80	11,283,049.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,147.14	-39,957.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,096,932.87	-2,700,464.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,971,689.01	-20,767,004.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-271,147,001.62	-111,522,543.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	167,766,089.48	5,854,161.68
经营活动产生的现金流量净额	69,769,265.67	58,021,733.59
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	82,653,526.83	39,634,442.31
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	43,019,084.52	-66,432,620.74

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	82,653,526.83	39,634,442.31

其中：库存现金	138,216.11	145,353.03
可随时用于支付的银行存款	82,015,310.72	39,489,089.28
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	82,653,526.83	39,634,442.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	500,000.00	

其他说明：

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,335,000.00	保函保证金
合计	1,335,000.00	--

其他说明：

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,311,748.33
其中：美元	749,088.14	6.1190	4,583,670.33
欧元	359,741.18	7.4556	2,682,086.34
英镑	4,819.06	9.5437	45,991.66
应收账款	--	--	18,911,669.51
其中：美元	2,928,458.09	6.1190	17,919,235.06
欧元	133,112.62	7.4556	992,434.45
应付账款			306,531.31
其中：美元	50,095.00	6.1190	306,531.31

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他

本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	济南市	济南市	技术服务业	100.00%		投资设立
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	青岛市	青岛市	商贸业	100.00%		投资设立
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	制造业	100.00%		投资设立
贵州鲁阳节能材料有限公司	贵阳市	贵阳市	制造业	100.00%		投资设立
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	沂源县	加强集体资产管理，保证集体资产保值增值	2,000,000.00	33.03%	33.03%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沂源县南麻镇集体资产经营管理中心。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鹿成滨	持有公司 13.80% 股份的股东、关键管理人员
盛新太	关键管理人员
高俊昌	关键管理人员
鹿成洪	关键管理人员
鹿超	关键管理人员
郑维金	关键管理人员
毕研海	关键管理人员
郝建祥	关键管理人员
王霞	关键管理人员
鹿晓琨	关键管理人员
杜轶学	关键管理人员
王侃	关键管理人员

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,871,679.85	4,240,826.81

5、其他

纳入公司合并财务报表范围的子公司相互间交易及母子公司交易已抵销。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日，公司无重大应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，公司无重大应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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
其他重要的非调整事项	2015年3月，根据商务部关于原则同意奇耐联合纤维亚太控股有限公司对山东鲁阳股份有限公司战略投资的批复(商资批(2015)159号)，原则同意奇耐联合纤维亚太控股有限公司通过协议转让的方式受让沂源县南麻镇集体资产经营管理中心(现更名为沂源县南麻街道集体资产经营管理中心)持有的山东鲁阳股份有限公司67,853,820股人民币普通股(A股)，股权转让完成后，奇耐联合纤维亚太控股有限公司将成为公司的第一大股东。		双方战略合作对公司经营业绩的影响暂无法估计。

2、利润分配情况

单位：元

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

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	轻钢建筑	陶瓷纤维	玄武岩	合 计
主营业务收入	9,025,768.02	1,053,438,585.39	111,309,951.59	1,173,774,305.00
主营业务成本	7,782,150.67	717,962,251.03	103,409,533.77	829,153,935.47
资产总额		1,735,118,967.72	237,985,104.99	1,973,104,072.71
负债总额		162,636,525.85	242,056,993.94	404,693,519.79

轻钢建筑和陶瓷纤维业务分部的资产总额和负债总额无法单独区分，上述两个业务分部的资产总额和负债总额为合并披露。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	578,925,751.12	100.00%	72,076,451.86	12.45%	506,849,299.26	525,473,501.37	100.00%	52,569,769.95	10.00%	472,903,731.42
合计	578,925,751.12	100.00%	72,076,451.86	12.45%	506,849,299.26	525,473,501.37	100.00%	52,569,769.95	10.00%	472,903,731.42

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	430,940,926.57	21,547,046.33	5.00%
1 年以内小计	430,940,926.57	21,547,046.33	5.00%
1 至 2 年	96,076,209.17	19,215,241.83	20.00%
2 至 3 年	41,188,903.36	20,594,451.68	50.00%
3 年以上	10,719,712.02	10,719,712.02	100.00%
合计	578,925,751.12	72,076,451.86	12.45%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,224,176.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
13 家单位应收账款	717,494.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 67,280,533.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,348,443.12 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,030,759.05	100.00%	330,922.77	3.00%	10,699,836.28	9,217,631.02	100.00%	276,528.93	3.00%	8,941,102.09
合计	11,030,759.05	100.00%	330,922.77	3.00%	10,699,836.28	9,217,631.02	100.00%	276,528.93	3.00%	8,941,102.09

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款余额	11,030,759.05	330,922.77	3.00%
合计	11,030,759.05	330,922.77	3.00%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,393.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,614,257.83	4,238,130.20
业务借款	4,210,630.32	4,459,042.12
代垫职工款项	1,204,670.90	519,258.70
其他	1,200.00	1,200.00
合计	11,030,759.05	9,217,631.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,272,000.00	1年以内	11.53%	38,160.00
第二名	业务借款	762,853.20	0至2年	6.92%	22,885.60
第三名	保证金	450,000.00	1年以内	4.08%	13,500.00
第四名	业务借款	402,000.00	2至3年	3.64%	12,060.00
第五名	保证金	400,000.00	1年以内	3.63%	12,000.00
合计	--	3,286,853.20	--	29.80%	98,605.60

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	322,218,000.00		322,218,000.00	320,218,000.00		320,218,000.00
合计	322,218,000.00		322,218,000.00	320,218,000.00		320,218,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁阳陶瓷纤维工程技术研究有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	16,028,000.00			16,028,000.00		

新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	38,190,000.00			38,190,000.00		
贵州鲁阳节能材料有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
内蒙古鲁阳节能材料有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
合计	320,218,000.00	2,000,000.00		322,218,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,146,224,743.10	862,911,431.51	1,004,970,825.06	765,864,598.28
其他业务	16,013,545.25	15,010,648.81	14,787,874.58	12,730,526.26
合计	1,162,238,288.35	877,922,080.32	1,019,758,699.64	778,595,124.54

其他说明：

5、投资收益

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	44,315,500.00	32,450,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	22,147.14	29,529.52
购买银行理财产品取得的投资收益		10,427.79
合计	44,337,647.14	32,489,957.31

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-159,113.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务	5,601,947.65	

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)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	22,147.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210,686.27	
减：所得税影响额	1,052,644.11	
合计	4,201,650.90	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.32	0.32

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	106,279,216.20	40,707,442.31	83,488,526.83
应收票据	83,678,722.86	138,203,609.00	189,607,250.87
应收账款	424,726,470.75	481,771,896.50	514,601,222.18
预付款项	41,546,780.93	25,640,071.90	18,296,628.57
其他应收款	6,827,946.05	9,870,422.83	11,433,977.81

存货	181,174,277.87	201,789,609.02	218,923,240.31
其他流动资产	11,679,349.16	17,087,676.70	3,533,144.69
流动资产合计	855,912,763.82	915,070,728.26	1,039,883,991.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	311,500.00	311,500.00	311,500.00
投资性房地产	10,310,097.57	38,159,342.97	36,176,536.05
固定资产	643,901,924.97	740,878,114.78	703,202,173.16
在建工程	186,050,377.70	28,130,573.48	17,755,996.43
工程物资	2,043,714.70	16,953,017.35	16,656,508.94
无形资产	138,565,980.09	136,549,153.67	133,946,686.20
长期待摊费用	441,235.32	427,548.00	760,527.35
递延所得税资产	14,456,122.83	17,156,586.84	22,253,519.71
其他非流动资产	9,818,694.06	7,448,977.96	2,156,633.61
非流动资产合计	1,005,899,647.24	986,014,815.05	933,220,081.45
资产总计	1,861,812,411.06	1,901,085,543.31	1,973,104,072.71
流动负债：			
短期借款	75,000,000.00	170,000,000.00	200,000,000.00
应付票据	40,000,000.00	50,000,000.00	
应付账款	120,346,575.88	106,681,871.94	135,180,272.39
预收款项	32,948,859.81	33,159,130.07	30,914,655.56
应付职工薪酬	7,837,353.43	7,838,957.65	8,777,928.20
应交税费	3,166,380.48	5,917,923.73	9,343,312.00
其他应付款	3,741,441.38	3,127,998.05	2,874,018.31
其他流动负债	101,235,136.98	1,916,667.00	1,100,000.00
流动负债合计	384,275,747.96	378,642,548.44	388,190,186.46
非流动负债：			
长期借款	25,000,000.00		
长期应付款	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00
递延收益	165,000.00	7,000,000.00	14,383,333.33
非流动负债合计	27,285,000.00	9,120,000.00	16,503,333.33
负债合计	411,560,747.96	387,762,548.44	404,693,519.79
所有者权益：			
股本	233,978,689.00	233,978,689.00	233,978,689.00
资本公积	537,955,192.05	537,955,192.05	537,955,192.05

盈余公积	107,995,930.04	114,947,529.95	123,365,058.95
未分配利润	570,321,852.01	626,441,583.87	673,111,612.92
归属于母公司所有者权益合计	1,450,251,663.10	1,513,322,994.87	1,568,410,552.92
所有者权益合计	1,450,251,663.10	1,513,322,994.87	1,568,410,552.92
负债和所有者权益总计	1,861,812,411.06	1,901,085,543.31	1,973,104,072.71

第十二节 备查文件目录

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