

# 山东鲁阳股份有限公司

SHANDONG LUYANG SHARE CO., LTD.



## 2006年度报告

山东鲁阳股份有限公司董事会

二00七年三月二十二日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本年度报告内容的真实性、准确性和完整性存在异议。

山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长、总经理鹿成滨先生、财务负责人刘兆娟女士及会计机构负责人先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况

#### (一) 公司法定名称:

中文: 山东鲁阳股份有限公司

英文: SHANDONG LUYANG SHARE CO., LTD.

中文简称: 鲁阳股份

#### (二) 公司法定代表人: 鹿成滨

#### (三) 联系人和联系方式

股票简称	鲁阳股份		
股票代码	002088		
上市证券交易所	深圳证券交易所		
	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	鹿超	杨洁慧	鹿超
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	山东省淄博市沂源县城沂河路11号
电话	0533-3280969	0533-3283708	0533-3280969
传真	0533-3283929	0533-3283929	0533-3283929
电子信箱	luchao100@sina.com	sdlyy365@sina.com	luchao100@sina.com

#### (四) 注册地址: 山东省淄博市沂源县城沂河路11号

办公地址: 山东省淄博市沂源县城沂河路11号

邮政编码: 256120

互联网网址: [www.luyangwool.com](http://www.luyangwool.com)

电子信箱: [luyang@luyangwool.com](mailto:luyang@luyangwool.com)

#### (五) 公司指定信息披露报纸: 《证券时报》、《中国证券报》

公司指定信息披露网站: <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点: 公司证券部

#### (六) 其他有关资料

1、公司首次注册登记日期: 1992年10月14日

公司最近一次变更登记日期: 2007年2月2日

注册登记地点: 山东省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号: 3700001805444

3、企业税务登记证号码: 鲁税淄字370323267171810号

4、企业聘请的会计师事务所：山东天恒信有限责任会计师事务所  
会计师事务所的办公地址：临沂市新华一路65号

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、本年度主要财务数据和业务数据（单位：人民币元）

项目	金额
利润总额	100,751,660.92
净利润	21,176,816.30
扣除非经常性损益后的净利润	78,594,459.30
主营业务利润	196,806,272.15
其他业务利润	1,049,832.49
营业利润	100,046,994.16
投资收益	-33,825.95
补贴收入	824,800.00
营业外收支净额	-86,307.29
经营活动产生的现金流量金额	128,234,528.30
现金及现金等价物净增加额	137,139,732.31

### 报告期内扣除非经常性损益的项目及相关金额如下：（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	291,130.48
各种形式的政府补贴	1,374,800.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-167,201.78
以前年度已经计提各项减值准备的返回	105,069.55
扣除所得税的影响	-565,030.95
合计	1,038,767.30

### 二、公司前三年主要会计数据及财务指标

#### （一）主要会计数据（单位：人民币元）

	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	503,119,607.92	393,946,155.99	27.71%	280,197,902.13

利润总额	100,751,660.92	75,650,942.51	33.18%	53,787,416.47
净利润	79,633,226.60	63,125,184.78	26.15%	46,005,305.50
扣除非经常性损益的净利润	78,594,459.30	62,824,253.83	25.10%	45,954,522.06
经营活动产生的现金流量净额	128,234,528.30	17,776,761.36	621.36%	44,698,594.03
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	811,269,794.62	503,878,097.35	61.01%	356,900,209.31
股东权益 (不含少数股东权益)	514,945,542.76	188,957,260.21	172.52%	137,040,226.73

## (二) 主要财务指标

	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
每股收益	0.77	1.63	-52.76%	1.19
净资产收益率	15.46%	33.41%	53.73%	42.35%
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率	15.26%	33.25%	54.11%	42.31%
每股经营活动产生的现金流量净额	1.24	0.46	169.57%	1.16
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
每股净资产	4.99	4.89	2.04%	3.55
调整后的每股净资产	4.99	4.89	2.04%	3.55

(三) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

项目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	38.22%	83.53%	1.91	2.48
营业利润	19.43%	42.46%	0.97	1.26
净利润	15.46%	33.80%	0.77	1.00
扣除非经常性损益后净利润	15.26%	33.36%	0.76	0.99

## (四) 报告期内股东权益变动情况 (单位: 人民币元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	38,627,171.00	64,627,171.00	0.00	103,254,342.00
资本公积	7,000,375.73	241,600,000.00	0.00	248,600,375.73
法定和任意盈余公积	22,341,905.50	19,809,884.71	0.00	42,151,790.21
法定公益金	11,263,274.29	0.00	11,263,274.29	0.00
未分配利润	109,724,533.69	79,633,266.60	68,418,765.47	120,939,034.82

变动原因:

(1) 股本变动系因为2006年中期用未分配利润实施了每10股送10股的分配方案, 致使股本



资股									
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	38,627,171	100.00%	26,000,000	38,627,171	0	0	64,627,171	103,254,342	100.00%

注：本年度股本变动系报告期内公司发行2600 万A 股并上市。

## 二、股票发行和上市情况

1、经中国证监会证监发行字[2006]116号文批准，公司于2006年11月成功发行人民币普通股A股2600万股，每股面值1.00元，每股发行价为11.00元。

2、经深圳证券交易所深证上[2006]140号文批准，公司公开发行的人民币普通股2080万股于2006年11月30日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易。

3、在向社会公开发行的2600万股中，网下向询价对象发行520万股；该部分股票自2006年11月30日起锁定三个月后方可流通；2007年2月28日，该部分股票上市流通。

## 三、股东情况

### （一）股东数量和持股情况

#### 1、前10名股东、前10名无限售条件股东持股表

单位：股

股东总数	4,721				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	其他	35.98%	37,150,778	37,150,778	0
鹿成滨	其他	14.46%	14,929,266	14,929,266	0
光大证券股份有限公司	其他	2.95%	3,050,345	0	0
中国工商银行股份有限公司—中银国际持续增长股票型证券投资基金	其他	1.94%	2,005,920	0	0
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	1.69%	1,741,966	0	0
任德凤	其他	1.33%	1,371,344	1,371,344	0
高俊昌	其他	1.18%	1,223,232	1,223,232	0
毕研海	其他	1.18%	1,223,228	1,223,228	0
盛新太	其他	1.18%	1,223,228	1,223,228	0
鹿成洪	其他	1.05%	1,088,582	1,088,582	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
光大证券股份有限公司	3,050,345		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—中银国际持续增长股票型证券投资基金	2,005,920		人民币普通股		
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	1,741,966		人民币普通股		
中国工商银行—中银国际收益混合型证券投资基金	975,303		人民币普通股		
国金证券有限责任公司	431,563		人民币普通股		



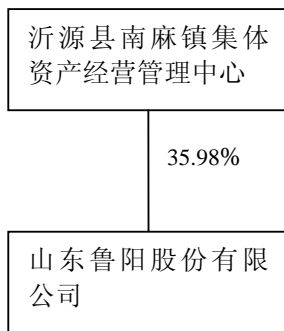
中国银行—易方达策略成长二号混合型证券投资基金	357,917	人民币普通股
兴和证券投资基金	344,917	人民币普通股
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	307,687	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	300,000	人民币普通股
全国社保基金六零一组合	238,524	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知	

## 2、公司第一大股东情况介绍

沂源县南麻镇集体资产经营管理中心持有本公司股份37,150,778股，占股本总额的35.98%。

沂源县南麻镇集体资产经营管理中心为集体事业法人，系于2001年12月6日经沂源县机构编制委员会源机编[2001]23号文批准成立，并取得《中华人民共和国事业单位法人证书》。该中心举办单位为沂源县南麻镇人民政府，住址为沂源县城南麻老街，法定代表人李效成。

与公司的关系如下图：



## 3、其他持股10%以上股东情况介绍

鹿成滨先生：中国国籍，48岁，至今未取得其他国家或地区居留权，自1992年公司设立后在本公司全职工作，一直任本公司董事长、总经理。

## 4、有限售条件股份可上市交易时间（单位：股）

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007-02-28	5,200,000	77,254,342	26,000,000	公开发行股票网下配售股票上市流通
2007-11-30	12,587,149	64,667,193	38,587,149	公司公开发行股票前原股东持有的2006年中期送股前的股份自股票上市之日起一年内不转让。
2009-07-20	12,587,149	52,080,044	51,174,298	公司公开发行股票前原股东持有的2006年中期送股后的股份自工商变更登记之日起三十六个月内不转

				让
2009-11-30	52,080,044	0	103,254,342	上市前承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理已直接和间接持有的公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	37,150,778	2009-11-30	37,150,778	上市前承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理已直接和间接持有的公司股份，也不由本公司收购该部分股份。
2	鹿成滨	14,929,266	2009-11-30	14,929,266	上市前承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理已直接和间接持有的公司股份，也不由本公司收购该部分股份。
3	光大证券股份有限公司	3,050,345	2007-02-28	3,050,345	公开发行股票时网下配售股票
4	中国工商银行股份有限公司—中银国际持续增长股票型证券投资基金		2007-02-28	2,005,920	公开发行股票时网下配售股票
5	中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	1,741,966	2007-02-28		公开发行股票时网下配售股票
6	任德凤	1,371,344	2007-11-30 2009-07-20	685,672 685,672	公开发行股票时网下配售股票
7	高俊昌	1,223,232	2007-11-30 2009-07-20	611,616 611,616	2006 年中期每 10 股送 10 股红股增加的股份，自 2006 年 7 月 20 日工商变更登记之日起三十六个月内不转让；送股前持有的股份自股票上市之日起一年内不转让。
8	毕研海	1,223,228	2007-11-30 2009-07-20	611,614 611,614	2006 年中期每 10 股送 10 股红股增加的股份，自 2006 年 7 月 20 日工商变更登记之日起三十六个月内不转让；送股前持有的股份自股票上市之日起一年内不转让。
9	盛新太	1,223,228	2007-11-30 2009-07-20	611,614 611,614	2006 年中期每 10 股送 10 股红股增加的股份，自 2006 年 7 月 20 日工商变更登记之日起三十六个月内不转让；送股前持有的股份自股票上市之日起一年内不转让。
10		1,088,582	2007-11-30	544,291	

	鹿成洪		2009-07-20	544,291	2006 年中期每10 股送10 股红股增加的股份，自2006 年7 月20 日工商变更登记之日起三十六个月内不转让；送股前持有的股份自股票上市之日起一年内不转让。
--	-----	--	------------	---------	--

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
鹿成滨	董事长	男	48	2005-04-01	2008-04-01	7,464,633	14,929,266	2006年中期每10股送10股
高俊昌	董事	男	42	2005-04-01	2008-04-01	611,616	1,223,232	2006年中期每10股送10股
盛新太	董事	男	42	2005-04-01	2008-04-01	611,614	1,223,228	2006年中期每10股送10股
鹿成洪	董事	男	43	2005-04-01	2008-04-01	544,291	1,088,582	2006年中期每10股送10股
毕研海	董事	男	45	2005-04-01	2008-04-01	611,614	1,223,228	2006年中期每10股送10股
王爱明	董事	男	49	2005-04-01	2008-04-01	0	0	2006年中期每10股送10股
崔之开	独立董事	男	72	2005-04-01	2008-04-01	0	0	2006年中期每10股送10股
朱清滨	独立董事	男	42	2005-04-01	2008-04-01	0	0	2006年中期每10股送10股
战颖	独立董事	女	36	2005-04-01	2008-04-01	0	0	2006年中期每10股送10股
张成田	监事	男	50	2005-04-01	2008-04-01	276,766	553,532	2006年中期每10股送10股
鹿梅军	监事	男	41	2005-04-01	2008-04-01	129,833	259,666	2006年中期每10股送10股
杜兆峰	监事	男	52	2005-04-01	2008-04-01	255,866	511,732	2006年中期每10股送10股
鹿超	董事会秘书	男	36	2005-04-01	2008-04-01	62,911	125,822	2006年中期每10股送10股
刘兆娟	财务总监	女	37	2005-04-01	2008-04-01	130,593	261,186	2006年中期每10股送10股

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历,以及在股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

#### 1、董事

鹿成滨,曾任沂源节能材料厂厂长,现任本公司董事长、总经理,中国绝热隔音材料协会第四届理事会副会长。

高俊昌,曾任沂源节能材料厂生产科长、副厂长,现任本公司董事、副总经理,上海鲁阳耐火纤维有限公司董事。

盛新太,曾任沂源节能材料厂副厂长,现任本公司董事、副总经理,青岛赛顿陶瓷纤维有限公司董事,沂源县鲁阳轻型钢结构工程有限公司董事。

鹿成洪，曾任沂源节能材料厂设备动力科副科长、科长、制造部经理，现任本公司董事、副总经理。

毕研海，曾任沂源节能材料厂销售科长、副厂长，山东鲁阳股份有限公司副总经理。现任山东鲁阳股份有限公司董事、党委副书记，上海鲁阳耐火纤维有限公司董事、青岛赛顿陶瓷纤维有限公司监事、新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司董事长、法定代表人。

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

崔之开，曾先后工作于北京钢铁学院、马鞍山钢铁设计院，现为中国绝热隔音材料协会专家组成员、本公司独立董事。

朱清滨，曾任山东冶金机械厂财务处业务科科长、副处长、内部银行行长，山东博会有限责任会计师事务所（山东淄博会计师事务所）副主任、主任，山东乾聚有限责任会计师事务所部门副经理、经理、董事长助理等职，现任上海上会会计师事务所山东分所主任，公司独立董事。

战颖，先后担任沪春企业集团行政秘书、总裁助理和投资部总经理，现为本公司独立董事。

## 2、监事

张成田，曾任沂源节能材料厂副厂长，本公司总工程师。现任本公司监事会主席、工会主席。

杜兆峰，曾任本公司财务部经理、总会计师，现任本公司监事、清欠办公室主任。

鹿梅军，曾任沂源县南麻镇地毯厂车间主任，沂源节能材料厂办公室主任，本公司总经理办公室主任、人事部经理。现任本公司监事。

## 3、高级管理人员

鹿超，曾任本公司生产科长、财务科长。现任本公司董事会秘书。

刘兆娟，曾任本公司财务部主管会计、副经理、经理。现任本公司财务总监。

### （三）年度报酬情况

1、公司董事、监事及高级管理人员的工资报酬依据公司制定的工资标准发放。

单位：元

姓名	职务	报告期内从公司领取报酬总额	备注
鹿成滨	董事长	470970.96	
高俊昌	董事	165863.25	
盛新太	董事	165143.25	
鹿成洪	董事	165143.25	

毕研海	董事	152663.25	
崔之开	独立董事	30000.00	独立董事津贴
朱清滨	独立董事	30000.00	独立董事津贴
战颖	独立董事	30000.00	独立董事津贴
张成田	监事会主席	107663.25	
鹿梅军	监事	116564.25	
杜兆峰	监事	31226.50	
鹿超	董事会秘书	113288.25	
刘兆娟	财务总监	48979.61	
合计		1740669.27	

2、不在本公司领取报酬、津贴的董事、监事情况

姓名	职务	领取报酬单位
王爱明	董事	山东多博仕律师事务所

3、报告期内，公司无董事、监事、高级管理人员的变更情况。

4、公司员工情况

报告期末，公司在职工总数为1560人，公司无需要承担的离退休职工。

员工分类结构如下：

(1) 专业构成情况：

专业构成	人数
生产人员	967
销售人员	268
技术人员	140
财务人员	34
管理人员	151

学历程度	人数
大专以上	201

中专、技校	744
高中以下	615

年龄结构	人数
30 岁以下	1167
30-39 岁	310
40-49 岁	73
50 岁以上	10

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司根据新实施的《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司特别规定》，结合公司的具体情况，及时修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构和内控制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，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。

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《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，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》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，恪尽职守、勤勉尽责，诚实守信地履行职责。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，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。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护员工、社区、银行及其他债权人、用户等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。

#### 7、关于信息披露与透明度



公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》、《上海证券报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定和《信息披露制度》真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

## 二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》及其他有关法律法规和公司章程等的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。

董事长全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制，全力执行股东大会决议，积极督促董事会决议的执行。独立董事能够严格按照相关独立董事制度的规定，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，认真审议各项议案，对公司的关联交易、对外担保等相关事项发表自己独立意见，对公司的长远发展战略、生产经营事项提出对策及建议，对公司的正常运作发挥了积极的作用。

各位董事严格遵守有关规定，尽职尽责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的利益。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

报告期内董事会会议召开次数				6次	
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
鹿成滨	董事长	6	0	0	否
高俊昌	董事	6	0	0	否
盛新太	董事	5	1	0	否
毕研海	董事	6	0	0	否
鹿成洪	董事	5	1	0	否
王爱明	董事	5	1	0	否
崔之开	独立董事	4	2	0	否
朱清滨	独立董事	6	0	0	否
战颖	独立董事	6	0	0	否

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司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及其下属企业，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。公司总经理、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，未在控股股东处任职。

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、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

4、机构：公司设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。

#### 四、高级管理人员的考评及激励机制

董事会对高级管理人员定期考评（一年不少于一次），根据考评结果决定聘任或者解聘以及报酬和奖惩事项，公司将继续健全关于高级管理人员的考评和激励机制。

#### 五、公司内部审计制度的建立和运行情况

为了进一步建立健全公司的内部制度，公司制定了《内部审计制度》，专门建立了审计部，任命了专职审计人员。审计部主要对公司及下属单位专项基金和重大资金使用、募集资金的使用与管理、财经纪律和规章制度的执行情况等进行内部审计。审计部独立行使审计职权，不受其它部门和个人的干涉。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了二次股东大会：2005 年年度股东大会和2006 年第一次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

### 1、2005 年度股东大会

公司 2005 年度股东大会于 2006 年 1 月 19 日上午 9 时以现场表决方式在公司会议室召开，会议由董事长鹿成滨先生主持。出席股东大会的股东或股东代理人 71 名，持有公司股份 3411.2289 万股，占股份总额 3862.7171 万股的 88.31%，公司部分董事、监事、高级管理人员出席了本次会议。会议审议并以记名投票方式逐项表决通过如下决议：（1）审议并通过《2005 年度董事会工作报告》；（2）审议并通过《2005 年度监事会工作报告》；（3）审议并通过《2005 年度财务决算报告》；（4）审议并通过《2006 年度财务预算报告》；（5）审议并通过《关于 2005 年度利润分配的议案》；（6）审议并通过《关于聘任公司 2006 年度会计审计机构的议案》；（7）审议并通过《关于公司 2006 年度贷款额度授权的议案》；（8）审议并通过《关于公开发行股票后原滚存利润分配的议案》；（9）审议并通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。

### 2、2006 年第一次临时股东大会

公司 2006 年第一次临时股东大会于 2006 年 6 月 7 日上午 9 时以现场表决方式在公司会议室召开，会议由董事长鹿成滨先生主持。出席股东大会的股东或股东代理人 39 名，持有公司股份 3160.2954 万股，占股份总额 3862.7171 万股的 81.82%，公司部分董事、监事、高级管理人员出席了本次会议。会议审议并以记名投票方式表决审议并通过《关于用未分配利润送股的议案》。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### 1、公司报告期内总体经营情况

(1) 公司为亚洲地区规模最大的陶瓷纤维生产厂家，下设北京中耐联、上海鲁阳、新疆鲁阳、沈阳捷能、贵州鲁阳、青岛赛顿、鲁阳轻钢、光学材料八家子公司，并在全国设有 56 个办事处；产品拥有棉、毯、毡、板、纸、布、绳、模块、浇注料等不同形态近百个品种，年生产能力超过 7 万吨。产品畅销全国并远销欧盟、美国、加拿大、澳洲、日本、沙特、台湾等六十多个国家和地区，已连续十二年荣登国内同业榜首位置。

(2) 报告期内公司取得了良好的经营业绩，公司实现主营业务收入 50312 万元，同比增长 27.71%；实现主营业务利润 19681 万元，同比增长 30.35%；实现净利润 7963 万元，同比增长 26.14%。

(3) 主营业务收入保持稳定增长的主要原因是：

①、国家政策的引导和能源紧张的现状，推动了下游行业的扩产和技术改造步伐，带来了强大的市场需求，带动了陶瓷纤维行业的整体快速发展。

②、公司通过近几年的技术改造和先期实施环保毯和背衬板项目，产能增加了 3 万吨，且生产效率和成纤收得率高于同行业。目前，年产 7 万吨的规模优势、覆盖四大耐温等级的品种优势、拥有 41 项专利技术的技术优势和强大的成本优势，推动了营销活动的大力开展。

③、强大的日趋完善的主体营销网络，提高了区域开发质量，区域市场开发取得了较大突破，年内新开发用户 800 余户。

④、海外销售增长迅速，全年实现外贸收入 6459.2 万元，比 05 年 4569.9 万元增长 41.3 %。

⑤、新行业开发取得了新的突破，化工、船舶、建材等行业中一些细分行业相继开发成功，推动了销售总量的提升。

⑥、强大的工程施工与应用设计能力，使众多销售项目成为“交钥匙”工程，不仅方便了用户，而且创造出更大的市场空间。

(4) 报告期内存在的问题及解决方案

①、原材料价格、运输价格不同程度的增长，影响公司毛利率；

②、公司产品质量需要进一步提高，特别是新产品、配套产品质量，以满足客户需求；

③、新行业开发步伐需要进一步加快，以创造更强的竞争优势；

④、公司的应收帐款额度偏高，影响了公司自有资金周转。

针对以上问题，公司将采取以下措施：

①、加强物资采购与管理水平，采取批量采购、现款采购等调控手段，稳定原材料价格。通过陆运、水运相结合的方式，拓宽物流渠道，并通过同配货物流中心协作办法，降低运输费用。

②、进一步完善质量保证体系，调整管理思路，抓好源头控制与生产过程监控，提高工艺执行力。并通过不断的技术与工艺改造，提高技术水平，提高产品品质，满足市场与客户需求。

③、完善新行业开发激励机制，通过产品研发与市场推广联动技术支持销售等策略，调动业务人员的开发热情，并根据推广不断完善产品的针对性，促进新行业开发工作的开展。

④、加大对应收帐款形成的分析，加强应收帐款的控制与回收工作，针对不同的客户采取不同的回收策略，加大对重大工程、重大合同的履约监控，努力将应收帐款金额控制在合理范围内，减少公司的应收帐款和坏帐风险。

## 2、公司主营业务及经营状况分析

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单元：万元    币种：人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
分行业						
陶瓷纤维产品	47999.83	28497.07	40.63	27.88	25.65	1.05
轻钢产品	2312.13	1653.02	28.51	24.32	35.80	-6.04
合计	50311.96	30150.09	40.07	27.71	26.17	0.73
分产品						
纤维棉	3067.28	2202.74	28.19	75.84	104.39	-26.24
纤维毯	20327.12	11785.86	42.02	33.13	39.13	-5.62
纤维毡	1276.22	910.22	28.68	7.8	-8.76	82.21
机制板	5735.78	3433.13	40.15	33.29	14.95	31.21
模块组件	7162.3	3795.9	47.00	10.5	1.59	10.98
纤维纸	1470.27	701.72	52.27	18.88	9.99	7.97
纺织品	1056.9	688.46	34.86	-1.55	-8.79	17.41
其他	7903.96	4979.04	37.01	70.02	68	2.1

轻钢产品	2312.13	1653.02	28.51	24.32	35.8	-17.48
	50311.96	30150.09	40.07	27.71	26.17	1.86

(2) 主营业务分地区情况表

单元：万元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华北	8,983.58	18.22
华东	13,407.06	30.7
东北	9,043.85	14.67
华南	12,418.31	36.76
出口	6,459.16	41.34
合计	50,311.96	27.71

(3) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	4,738.15	占采购总额比重	10.06%
前五名销售客户销售金额合计	3,503.01	占销售总额比重	6.96%

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
陶瓷纤维毯	20,327.12	11,785.86	42.02%
陶瓷纤维模块	7,162.3	3,795.9	47%
陶瓷纤维板	5,735.78	3,413.33	40.1%

3、报告期公司资产结构同比发生重大变化说明

报告期末公司资产总额 811,27 万元，同比增长 61%；负债总额 293,53 万元，同比增长-6.51%；股东权益总额 514,95 万元，同比增长 172.52%。

资产构成同比发生重大变动主要是：

(1) 货币资金：同比增长 290.72%，主要系本年度上市募集资金和自有资金回收所致。

(2) 应收票据年末余额较年初余额减少 15,442,533.45 元，减少 28.60%，主要原因公司采用票据结算金额减少所致。

(3) 预付帐款：同比增长 189.95%，主要原因系公司和子公司贵州鲁阳节能材料有限公司增加预付土地款和预付工程款所致。

(4) 长期股权投资：同比增长 927.97%，主要原因系增加对摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限

公司的投资所致。

(5) 在建工程：同比增长 83.51%，主要原因系公司增加仓库、贵州鲁阳筹建工程项目的投资所致。

(6) 应付票据：同比增长 283.33%，主要原因系公司采用票据方式结算物资采购款的金额大幅度增长所致。

(7) 应付账款同比增长 154.26%，主要原因系公司业务大幅度增长，赊购采购增加所致。

(8) 预收帐款同比增长 53.67%，主要原因系公司销售大幅度增长，预收客户货款增加所致。

(9) 其他应付款同比增长 71.77%，主要原因系贵州鲁阳节能材料公司收取的贵阳华马耐火材料厂购货保证金 3,000,000.00 元所致。

(10) 长期借款同比减少 80.21%，主要原因系公司用募集资金偿还借款所致。

(11) 股本、资本公积同比分别增长 167.31% 和 3451.24%，主要原因系公司于 2006 年 11 月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，每股发行价人民币 11 元，募集资金总额 286,000,000.00 元，扣除承销费、发行手续费等发行费用 18,400,000.00 元募集资金净额为 267,600,000.00 元，其中增加股本人民币 26,000,000.00 元，增加资本公积人民币 241,600,000.00 元。

(12) 盈余公积同比增长 25.43%、法定公益金同比减少 100%，主要系本年实现利润分配和根据财政部财企[2006]67 号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》，公司将年初结余的法定公益金调入法定盈余公积。

#### 4、报告期公司费用和所得税情况

单位：元 币种：人民币

项目	2006 年度	2005 年度	增长幅度
营业费用	50,025,046.97	39,503,696.30	26.63%
管理费用	30,253,766.59	22,935,244.17	31.91%
财务费用	17,530,296.92	12,906,267.86	35.83%
所得税	21,176,816.30	12,416,993.50	70.55%

#### 分析增长的原因

报告期内公司主营业务收入同比增长 27.71% 是各项费用增长的主要原因。其中营业费用比 2005 年增长 26.63%，主要原因系运杂费增长所致；管理费用比 2005 年增长 31.91%，主要系公司缴纳的职工养老金增长所致；财务费用比 2005 年增长 35.83%，主要系本期借款增加相应增加

利息支出及存款利息减少所致；所得税比 2005 年增长 70.55%，主要系本期利润增长相应增加所得税所致。

#### 5、报告期公司现金流量分析

单位：元

项目	2006 年度	2005 年度	增长幅度
经营活动产生的现金流量净额	128,234,528.30	117,180,051.84	9.43%
投资活动产生的现金流量净额	-134,108,468.23	-120,428,527.10	11.36%
筹资活动产生的现金流量净额	143,476,127.75	129,261,015.67	11.00%

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比 2005 年度增长 9.43%，主要原因系公司主营业务收入增加所致；投资活动产生的现金流量净额比 2005 年度增长 11.36%，主要原因系公司固定资产投资和对合资公司投资所致；筹资活动产生的现金流量净额比 2005 年增长 11.00%，主要原因为报告期内公司上市募集资金和随着公司生产规模扩大所需资金增加，银行借款相应增加所致；经营活动产生的现金流量净额 12823 万元与报告期内净利润 7963 万元存在 4860 万元差异，主要原因系报告期内应收帐款增加 31.98%所致。

#### 6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

##### (1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单元：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
沂源县鲁阳轻型钢结构工程有限公司	建筑业	轻型钢结构设计、安装、施工	818	2754	211.8
上海鲁阳耐火纤维有限公司	商品流通业	耐火纤维销售	100	208.59	54.76
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	制造业	陶瓷纤维系列产品的生产、销售	1600	2040.8	130.7
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	制造业	陶瓷纤维材料的生产、销售	1600	2522.3	100.9
北京中耐联耐火材料有限公司	商品流通业	耐火材料销售	100	91.77	-4.99
沈阳捷能耐火材料有限公司	商品流通业	耐火材料销售	50	136	75.1



贵阳鲁阳节能材料有限公司	制造业	陶瓷纤维系列制品的生产、销售	2000	2510	-37.54
淄博鲁阳光学材料有限公司	制造业	光学玻璃、玻璃工艺品生产、销售	1600	3629.3	-150.28

(2) 投资收益对公司净利润影响达10%以上的主要控股子公司情况说明

无

7、关于会计政策、会计估计变更的说明

根据中华人民共和国财政部于2006年2月15日发布的财会[2006]3号《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，2007年1月1日开始执行新企业会计准则，公司涉及的会计政策、会计估计变更事项有：会计制度、计价原则、外币业务核算方法、坏账损失的核算方法、存货及存货跌价准备的核算方法、长期投资核算方法、固定资产计价及累计折旧的核算方法、借款费用资本化的确认原则、无形资产的计价和摊销方法、收入确认的标准、所得税的会计处理方法、职工薪酬、投资性房地产、短期投资和短期投资跌价准备的核算方法、交易性金融资产、金融工具确认和计量。

其中，涉及重大事项列示如下：

(1) 长期股权投资

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定，母公司对子公司的长期投资由采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并报表时按照权益法进行调整；现行会计政策规定：对长期股权投资取得成本于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，分别进行会计处理：借方差额按合同规定的投资年限摊销，没有规定年限的按10年平均摊销，贷方差额计入资本公积。根据新会计准则第20号的规定，非同一控制下合并成本大于被投资方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，小于被投资方可辨认净资产公允价值的差额计入当期损益；

(2) 投资性房地产

根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》的规定，对于已出租并赚取租金收益的房地产，自固定资产重新分类在投资性房地产中核算，并采用成本模式进行后续计量，并按规定继续计提折旧或进行摊销。

(3) 职工薪酬

根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的规定和《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的有关规定，首次执行日公司的工资、职工福利费、社会保险费、职工教育经费余额，应当全部转入应付职工薪酬项下进行核算。公司为职工支付的养老、失业、工伤等社会保险费，根据职工提供服务的受益对象，分别计入相关成本费用。

#### （4）金融工具

根据《企业会计准则第22号—金融工具的确认和计量》的规定，对于公司购入的在活跃市场上有报价的股票、债券、基金等没有划分为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期金融资产的，划分为可供出售金融资产，以公允价值计量，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，将取得的价款与账面价值的差额计入投资收益，同时，将原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，计入投资收益。将准备近期出售而持有的金融资产划分为交易性金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益；

#### （5）所得税

根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，公司所得税的会计处理由采用应付税款法核算变更为采用资产负债表债务法核算，按照新会计准则确认的资产和负债的账面价值与按照税法规定确认的计税基础之间的暂时性差异确认递延所得税资产和递延所得税负债，当期所得税及递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### （6）合并财务报表

根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并资产负债表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，将在利润表中少数股东损益单独列示变更为在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解进行调整。

### 二、对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度分析。

公司所处的陶瓷纤维行业，属于刚刚进入成熟期的行业，行业整体发展势头良好。公司主导产品——陶瓷纤维及制品属于当今最先进的节能材料之一，产品销量、市场占有率均是全国第一位置，公司已连续十三年位列国内同业榜首位置。随着公司上市，规模优势、品种优势、技术优

势、成本优势的进一步提升，市场竞争力进一步提高，已形成更强大的市场核发竞争力。

## 2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

### （1）公司未来的发展机遇：

一方面是国家大力倡导构建节约型社会，社会各界对节能工作的认识大幅度提升，节能降耗成为国民经济发展的中心工作，这势必为公司产品的推广提供巨大的、良好的外部环境。

另一方面，随着公司技术水平、品种水平的提升，国际市场竞争力得到较大发展，公司产品不论是品质还是服务上，同国外强手处于伯仲之间，国际市场有较大的增长空间。

第三是下游产业特别是冶金、石化等基础产业随着国民经济的发展，发展速度进一步加快，势必对公司的发展产生巨大的推动力。

### （2）公司面临的挑战是：

一是管理能力与水平的挑战。随着公司的成功上市，发展速度加快，管理能力、管理队伍能否适应快节奏发展的要求，是对公司能否进一步做大做强的一种挑战。二是高端人才不足的挑战。特别是优秀的管理人才与国际业务人才，能否解决好引进与培养渠道，对公司今后发展将产生较大影响。第三是如何应对国际同行业在国内市场上的冲击，能否通过产品结构调整、应用技术水平的提升，减少国际同业对国内市场的冲击，对保持国内市场占有率第一位置十分重要。

### （3）公司发展战略是：

坚持以陶瓷纤维为主业的发展方向，耐火材料、保温材料并重，产品销售与工程承揽并举，深入发掘陶瓷纤维产品的多重性能，拓宽产品研发与市场发展空间；确保国内市场占有率第一位置，加快海外市场扩充步伐；充分运用资本平台，进一步提升产业发展优势，把中国鲁阳建成世界鲁阳。

### （4）公司发展规划是：

以市场需求、用户需求为导向，做大做强陶瓷纤维行业，以科技创新、市场创新为手段，引导市场消费，不断壮大规模优势，品种优势、技术优势、成本优势，并籍此创造更强大的产品核竞争力，以一流的资源配置，一流的技术工艺、一流的工装水平、一流的产品、一流的服务，创造一流的经济效益，确保公司健康、持续发展。

### （5）新年度公司的经营计划以及达到经营目标拟采取的策略和行动

2007 年公司计划销售收入比 2006 年增长 30%，为完成这一目标，采取的措施和行动是：

A、继续抓好技术创新与市场创新工作，引领国内陶瓷纤维产品的消费方向、应用方向，进一步扩大市场份额；

B、深入贯彻“耐火材料、保温材料并举；产品销售与工程承揽并重”的市场开发指导思想，不断拓展新领域、新市场，实现市场资源的最大化。

C、加强子公司建设和新项目建设，实现新的增长点。

D、加强费用、成本、控管工作，降低三大费用，降低生产成本，保障毛利率水平不下降或有新的提升。

E、严细工艺管理，完善现有技术，保障产品品质，满足用户需求。

F、加强货物管理，保障应收帐款在合理的范围，提高自有资金的周转率。

G、加快国际市场开发步伐，提升国际影响力，积极打造国际品牌形象。

3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为完成 2007 年度经营计划，预计需要流动资金 6 亿元，来源是自有资金和银行贷款，主要是年初银行存款余额和销售产品收入，部分流动资金源于首次发行股票时的募集资金。

在投资方面，未来主要投资计划及投资额如下表：

序号	项目名称	总投资（万元）
1	莫来石纤维砖项目	5000
2	可溶纤维系列产品项目	13000
3	建筑隔热板项目	6000
4	1050 型陶瓷纤维项目	7400
5	晶体纤维系列产品项目	7000

资金来源主要有：1、在证券市场进行增发股份，募集资金；2、通过银行借款；3、其他可能的融资方式。

4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已（或）拟采取的对策措施。

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

截止 2006 年 12 月 31 日募集资金的实际使用情况如下（人民币万元）：

承诺项目	原计划投入资金	已使用募集资金投资金额	投资额占计划（%）
年产 20000 吨环保纤维毯项目	5,483	5,426.00	98.96
年产 10000 吨陶纤背衬板项目	5,845	5,672.64	97.05
年产 1500 吨陶纤纺织品项目	5,705		

年产 1200 吨陶瓷纤维纸项目	4,652		
合计	21,685	11,098.64	

注：年产 20000 吨环保纤维毯项目两期实施，公司通过自筹资金方式 2004 年 9 月和 2005 年 7 月各建成 2 条，该项目实际投资 5,426 万元，占计划投资额的 98.96%。年产 10000 吨陶纤背衬板项目于 2005 年 3 月建成并投产，该项目实际投资 5,672.64 万元，占计划投资额的 97.05%，公司将募集资金 11,098.64 万元置换预先投入募集资金项目的自筹资金。

## 2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 20000 吨环保纤维毯项目	5,483	否	5,426.00	2087.50	2074	是	是
年产 10000 吨陶纤背衬板项目	5,845	否	5,672.64	2178.50	2113	是	是
年产 1500 吨陶纤纺织品项目	5,705	否		1818.68		否	否
年产 1200 吨陶瓷纤维纸项目	4,652	否		1538.32		是	是
	21,685		11,098.64	7623.00			

(1) 年产 20000 吨环保纤维毯项目拟投入 5483 万元，截止报告期末累计投入 5426 万元，占计划投资募集资金金额的 98.96%。报告期内实现主营业务收入 8986 万元，实现利润总额 2074 万元，达到预期效益。

(2) 年产 10000 吨陶纤背衬板项目拟投入 5845 万元，截止报告期末累计投入 5672.64 万元，占计划投资募集资金金额的 97.05%。报告期内实现主营业务收入 8417 万元，实现利润总额 2113 万元，达到预期效益。

(3) 年产 1500 吨陶纤纺织品项目拟投入 5705 万元，截止报告期末未实施投资的原因：因市场原因，拟停止实施纺织品项目，调整募集资金的使用。

(4) 年产 1200 吨陶瓷纤维纸项目拟投入 4652 万元，截止报告期末还没有实施投资，根据市场竞争情况，计划 2007 年 3 月开始项目筹建，10 月份建成投产。

## 四、董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 1 月 9 日召开五届三次董事会会议，审议通过了《2005 年度董事会工作报告》、《2005 年度财务决算报告》、《2006 年度财务预算报告》、《关于 2005 年度利润分配的议案》、《关于聘任公司 2006 年度会计审计机构的议案》、《关于公司 2006 年贷款额度授权的议案》、《关于公开发行股票后原滚存利润分配的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。

(2) 公司于 2006 年 4 月 22 日召开五届四次董事会会议，审议通过了《关于用未分配利润送股的议案》、《关于召开 2006 年度第一次临时股东大会的议案》。

(3) 公司于 2006 年 6 月 23 日召开五届五次董事会会议，审议通过了《关于对新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司追加投资的议案》。

(4) 公司于 2006 年 8 月 15 日召开五届六次董事会会议，审议通过了《关于投资组建淄博鲁阳光学材料有限公司的议案》、《关于 2006 年下半年重点投资项目的议案》。

(5) 公司于 2006 年 11 月 16 日召开五届七次董事会会议，审议通过了《关于公司申请在深圳证券交易所上市的议案》

(6) 公司于 2006 年 12 月 16 日召开五届八次董事会会议，审议通过了《关于设立募集资金专用账户的议案》、《关于本次募集资金使用的议案》、《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实际自筹资金使用情况的专项说明》、《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》、《关于制订公司募集资金管理办法的议案》、《关于修订公司信息披露制度的议案》、《关于修订公司关联交易制度的议案》、《关于制订公司投资者关系管理制度的议案》、《关于制订股东大会累计投票制实施细则的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会规则的议案》、《关于 2007 年度为控股子公司借款提供担保的议案》、《关于提议召开公司 2007 年第一次临时股东大会的议案》

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了两次股东大会，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。

2005 年度股东大会审议通过了公司 2005 年度的利润分配方案：每 10 股派 3 元现金（含税），此方案已于 2006 年 4 月 12 日至 2006 年 5 月 12 日执行完毕。

2006 年第一次临时股东大会审议通过了公司 2006 年中期利润分配方案：每 10 股送 10 股并派 2.50 元现金（含税），此方案已于 2006 年 6 月 10 日至 2006 年 7 月 10 日执行完毕。

## 五、利润分配或资本公积金转增预案

经山东天恒信有限责任会计师事务所审计，母公司 2006 年度实现净利润 8010 万元，按照《公司法》、《公司章程》的规定，按 10%提取法定公积金 801 万元，加以前年度未分配利润 5681 万元，2006 年度母公司可供股东分配的利润为 12890 万元。

2006 年度公司拟不进行利润分配。

2006 年度公司拟用资本公积以 2006 年末 10325.4342 万股为基数向全体股东每 10 股转增 3 股。

## 六、其他披露事项

报告期内，公司信息披露报刊为《中国证券报》和《证券时报》。

## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

(一) 报告期内，公司监事会共召开了三次会议，具体情况如下：

1、公司第五届监事会第三次会议于 2006 年 1 月 9 日在公司办公楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《2005 年度监事会工作报告》；
- (2) 《2005 年度财务决算报告》；
- (3) 《2006 年度财务预算报告》；
- (4) 《关于 2005 年度利润分配的议案》；
- (5) 《关于聘任公司 2006 年度会计审计机构的议案》；
- (6) 《关于公司 2006 年度贷款额度授权的议案》；
- (7) 《关于公开发行股票后原滚存利润分配的议案》。

2、公司第五届监事会第四次会议于 2006 年 4 月 22 日在公司办公楼会议室召开，会议审议通过了如下议案：

- (1) 关于用未分配利润送股的议案；
- (2) 关于召开 2006 年度第一次临时股东大会的议案；

3、公司第五届监事会第五次会议于 2006 年 6 月 23 日在公司办公楼会议室召开，会议审议通过了《关于对新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司追加投资的议案》。

(二) 报告期内，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事会列席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法监督各次董事会和股东大会的议案和程序。

(三) 报告期内，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经理班子执和职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

### 二、监事会的独立意见

#### 1、公司依法运作情况

2006 年公司监事会成员共计列席了报告期内的 6 次董事会会议，参加了 2 次股东大会。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：本年度公司董事会决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，内部控制制度健全完善，形成了较



完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。公司董事、经理及其他高级管理人员在 2006 年的工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，努力为公司的发展尽职尽责，圆满完成了年初制定的各项任务；本年度没有发现董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

## 2、检查公司财务情况

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报，审议公司年度报告，审查会计师事务所审计报告等方式，对公司财务运作情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经具有证券业务资格的山东天恒信有限责任会计师事务所对我公司的财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定我公司会计报告符合《公司会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，真实地反映了公司 2006 年度的财务状况和经营成果。

## 3、公司最近一次募集资金实际投入情况

监事会对公司募集资金使用情况进行核查后认为，2006 年募集资金项目总体进度和完成情况较好，未发现募集资金使用不当的情况，没有损害股东和公司利益的情况发生。

## 4、收购出售资产情况

通过对公司报告期内关联交易情况进行核查，公司无收购、出售资产行为。

## 5、公司关联交易情况

报告期内，公司与关联方的交易严格按照有关规定进行，决策程序符合法律规定，定价依据和定价政策符合市场价值规律，未发现利用关联交易损害中小股东利益的行为。

## 第九节 重要事项

一、报告期内，本公司无重大仲裁、诉讼事项。

二、报告期内，本公司无重大收购及出售资产的情况。

三、报告期内，本公司未发生重大关联交易。

四、报告期内，本公司无重大担保事项

五、报告期内，本公司无委托理财事项

六、报告期或持续到报告期内公司或持股5%以上股东承诺事项的事项

(1) 为了避免损害股份公司及其他股东利益，2004年4月1日，本公司控股股东沂源县南麻镇集体资产经营管理中心向本公司及全体股东出具了《承诺函》，承诺：“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) 持有本公司5%以上股份的股东于2004年4月1日就规范关联交易出具了《关于关联关系与交易的承诺函》，承诺：“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。”

(2) 本公司控股股东（实际控制人）沂源县南麻镇集体资产经营管理中心（持股37,150,778股）及鹿成滨先生（持股14,929,266股）承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

(4) 本公司其他股东（合计持股25,174,298股）承诺：其所持有的公司股份中，因2006年以未分配利润向全体股东每10股送10股红股增加的股份（合计12,587,149股），自2006年7月20日工商变更登记之日起三十六个月内不转让；其他股份（合计12,587,149股）自股票上市之日起一年内不转让。上述承诺和锁定期限届满后，相应股份可以上市流通和转让。

七、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬的情况

2006年度公司续聘山东天恒信有限责任会计师事务所为公司审计机构，本年度审计费用为25万元，公司尚未支付。山东天恒信有限责任会计师事务所已连续为公司提供审计服务五年。

八、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公司谴责的情况。

九、新旧会计制度对公司影响

按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号）有关规定公司编制了新旧会计准则股东权益差异调节表，山东天恒信有限责任会计师事务所出具了天恒信阅报字（2007）第0230号审阅报告。按照新会计准则，（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产按公允价值大于原账面价值的差额调增股东权益6,125,647.01元，（2）因计提资产减值准备、开办费摊销形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产，增加递延所得税资产3,581,065.49元；由于分类为可供出售金融资产的公允价值高于其账面价值增加递延所得税负债2,021,463.51元，合计调减所得税费用1,559,601.98；（3）子公司少数股东应享有的权益在合并资产负债表中股东权益类项目之前单独列示，而新会计准则体系下将其计入股东权益，调增股东权益2,789,615.63元。

新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目名称	金额
2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	514,945,542.76
长期股权投资差额	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产	6,125,647.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	1,559,601.98
少数股东权益	
其他	2,789,615.63
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	525,420,407.38

会计师事务所的审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

十、报告期内其他重大事项

报告期内公司信息披露情况

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
2006-12-19	2006-001	第五届董事会第八次会议决议公告	证券时报、中国证券报
2006-12-19	2006-002	关于签订募集资金使用监管协议的公告	证券时报、中国证券报
2006-12-19	2006-003	关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	证券时报、中国证券报
2006-12-19	2006-004	关于运用部分闲置募集资金补充公司流动资金的公告	证券时报、中国证券报
2006-12-19	2006-005	关于召开2007年第一次临时股东大会的通知	证券时报、中国证券报

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告（全文附后）

山东天恒信有限责任会计师事务所对公司2006年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### 二、会计报表及附注（附后）

### 三、新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告（附后）

## 第十一节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

# 审计报告

天恒信公审报字（2007）第 2068 号

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（以下简称鲁阳公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和现金流量表、合并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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是鲁阳公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，鲁阳公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了鲁阳公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 山东 济宁

2007 年 3 月 22 日



# 资产负债表

会企 01 表

单位：元

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

资 产	注释	合并		注释	母公司	
		期末数	年初数		期末数	年初数
流动资产：						
货币资金	五 1	184,311,723.09	47,171,990.78		170,162,452.25	44,578,010.89
短期投资						
应收票据	五 2	38,557,902.87	54,000,436.32		37,953,965.87	53,585,629.37
应收股利						
应收利息						
应收帐款	五 3	124,455,242.99	94,299,036.25	六 1	122,922,950.60	90,665,252.23
其他应收款	五 4	2,486,327.22	1,913,028.38	六 2	5,537,216.65	1,369,867.19
预付帐款	五 5	68,390,036.75	23,587,003.98		42,915,420.21	16,191,643.34
应收补贴款						
存货	五 6	75,531,599.26	62,043,382.41		60,786,737.22	53,324,710.59
待摊费用						
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计		493,732,832.18	283,014,878.12		440,278,742.80	259,715,113.61
长期投资：						
长期股权投资	五 7	7,478,509.29	727,500.00	六 3	87,929,388.31	41,235,201.96
长期债权投资						
长期投资合计		7,478,509.29	727,500.00		87,929,388.31	41,235,201.96
固定资产：						
固定资产原价	五 8	275,795,783.79	215,116,603.49		236,524,108.03	200,703,655.98
减：累计折旧	五 8	69,939,042.14	52,259,474.04		65,356,156.90	49,300,614.17
固定资产净值		205,856,741.65	162,857,129.45		171,167,951.13	151,403,041.81
减：固定资产减值准备	五 8	418,923.64	335,202.25		412,023.64	332,202.25
固定资产净额		205,437,818.01	162,521,927.20		170,755,927.49	151,070,839.56
工程物资	五 9	1,219,437.26			1,110,184.94	
在建工程	五 10	32,937,846.32	17,949,031.73		13,888,879.80	9,978,563.84
固定资产清理						
固定资产合计		239,595,101.59	180,470,958.93		185,754,992.23	161,049,403.40
无形资产及其他资产：						
无形资产	五 11	69,840,804.01	39,090,728.26		61,740,370.42	33,759,795.85
长期待摊费用	五 12	523,359.24	574,032.04		523,359.24	537,046.56
股权分置流通权	五 13	99,188.31			99,188.31	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		70,463,351.56	39,664,760.30		62,362,917.97	34,296,842.41
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		811,269,794.62	503,878,097.35		776,326,041.31	496,296,561.38

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

## 资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元

负债和所有者权益	注释	合并		注释	母公司	
		期末数	年初数		期末数	年初数
流动负债：						
短期借款	五 14	127,000,000.00	120,000,000.00		105,500,000.00	111,500,000.00
应付票据	五 15	34,500,000.00	9,000,000.00		34,500,000.00	9,000,000.00
应付帐款	五 16	55,173,129.97	21,699,087.31		45,993,074.63	19,495,879.69
预收帐款	五 17	12,138,140.96	7,898,580.37		10,749,939.82	8,586,665.81
应付工资	五 18	2,593,718.58	555,445.74		2,407,704.59	492,827.43
应付福利费	五 19	5,539,474.96	4,139,774.61		4,679,992.68	3,636,870.93
应付股利						
应交税金	五 20	-5,512,959.52	-2,899,693.09		-6,287,060.84	-3,737,146.85
其他应交款	五 21	51,597.47	56,569.65		32,737.92	45,042.68
其他应付款	五 22	6,051,533.81	3,523,074.94		1,902,543.18	2,881,762.10
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债	五 23	32,400,000.00	30,760,000.00		32,400,000.00	30,760,000.00
其他流动负债						
流动负债合计		269,934,636.23	194,732,839.53		231,878,931.98	182,661,901.79
长期负债：						
长期借款	五 24	23,600,000.00	119,240,000.00		23,600,000.00	119,240,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计		23,600,000.00	119,240,000.00		23,600,000.00	119,240,000.00
递延税项：						
递延税项贷项						
负债合计		293,534,636.23	313,972,839.53		255,478,931.98	301,901,901.79
少数股东权益		2,789,615.63	947,997.61			
所有者权益：						
股本	五 25	103,254,342.00	38,627,171.00		103,254,342.00	38,627,171.00
减：已归还投资						
股本净额		103,254,342.00	38,627,171.00		103,254,342.00	38,627,171.00
资本公积	五 26	248,600,375.73	7,000,375.73		248,587,042.40	6,987,042.40
盈余公积	五 27	42,151,790.21	33,605,179.79		40,101,458.77	32,091,719.39
其中：法定公益金			11,263,274.29			10,798,142.99
未分配利润	五 28	120,939,034.82	109,724,533.69		128,904,266.16	116,688,726.80
所有者权益合计		514,945,542.76	188,957,260.21		520,847,109.33	194,394,659.59
负债和所有者权益总计		811,269,794.62	503,878,097.35		776,326,041.31	496,296,561.38

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

# 利润及利润分配表

会企 02 表

单位：元

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

2006 年度

项目	注释	合并		注释	母公司	
		本期数	上年同期数		本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五 29	503,119,607.92	393,946,155.99	六 4	467,659,023.97	375,348,619.67
减：主营业务成本	五 29	301,500,947.46	238,962,568.32	六 4	280,696,998.26	226,790,252.00
主营业务税金及附加	五 30	4,812,388.31	4,003,988.55		3,494,319.91	2,958,397.15
二、主营业务利润		196,806,272.15	150,979,599.12		183,467,705.80	145,599,970.52
加：其他业务利润	五 31	1,049,832.49	66,936.98		1,049,832.49	66,936.98
减：营业费用		50,025,046.97	39,503,696.30		46,916,346.71	37,880,931.09
管理费用		30,253,766.59	22,935,244.17		25,794,117.50	20,997,616.19
财务费用	五 32	17,530,296.92	12,906,267.86		16,834,885.10	12,565,286.77
三、营业利润		100,046,994.16	75,701,327.77		94,972,188.98	74,223,073.45
加：投资收益	五 33	-33,825.95	99,450.00	六 5	3,445,351.11	1,650,355.17
补贴收入	五 34	824,800.00	10,000.00		824,800.00	10,000.00
营业外收入	五 35	236,067.92	444,869.78		231,872.73	444,869.78
减：营业外支出	五 36	322,375.21	604,705.04		313,475.21	591,048.60
四、利润总额		100,751,660.92	75,650,942.51		99,160,737.61	75,737,249.80
减：所得税	五 37	21,176,816.30	12,416,993.50		19,063,343.82	11,359,797.50
少数股东收益		-58,381.98	108,764.23			
五、净利润		79,633,226.60	63,125,184.78		80,097,393.79	64,377,452.30
加：年初未分配利润		109,724,533.69	68,118,852.75		116,688,726.80	73,556,043.65
其他转入						
六、可供分配的利润		189,357,760.29	131,244,037.53		196,786,120.59	137,933,495.95
减：提取法定盈余公积		8,546,610.42	6,620,901.69		8,009,739.38	6,437,745.23
提取法定公益金			3,310,450.85			3,218,872.62
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润		180,811,149.87	121,312,684.99		188,776,381.21	128,276,878.10
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		21,244,944.05	11,588,151.30		21,244,944.05	11,588,151.30
转作资本（或股本）的普通股股利		38,627,171.00			38,627,171.00	
八、未分配利润		120,939,034.82	109,724,533.69		128,904,266.16	116,688,726.80
利润表（补充资料）						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

# 现金流量表

2006 年度

会企 03 表

单位：元

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

项目	注释	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品提供劳务收到的现金		561,805,026.06	520,923,969.84
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五 38	5,317,861.72	1,415,652.80
现金流入小计		567,122,887.78	522,339,622.64
购买商品、接受劳务支付的现金		272,505,428.14	248,954,276.74
支付给职工以及为职工支付的现金		45,472,304.02	40,744,251.37
支付的各项税费		60,758,357.21	56,259,931.22
支付的与其他与经营活动有关的现金	五 39	60,152,270.11	59,201,111.47
现金流出小计		438,888,359.48	405,159,570.80
经营活动产生的现金流量净额		128,234,528.30	117,180,051.84
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		212,000.00	212,000.00
取得投资收益所收到的现金		112,423.60	1,648,423.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,453,700.00	2,402,700.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		2,778,123.60	4,263,123.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		129,678,144.68	79,483,203.55
投资所支付的现金		7,208,447.15	45,208,447.15
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		136,886,591.83	124,691,650.70
投资活动产生的现金流量净额		-134,108,468.23	-120,428,527.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		269,600,000.00	267,600,000.00
借款所收到的现金		168,000,000.00	146,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		437,600,000.00	414,100,000.00
偿还债务所支付的现金		255,000,000.00	246,500,000.00
分配利润股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,123,872.25	38,338,984.33
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		294,123,872.25	284,838,984.33
筹资活动产生的现金流量净额		143,476,127.75	129,261,015.67
四、汇率变动对现金的影响		-462,455.51	-428,099.05
五、现金及现金等价物净增加额		137,139,732.31	125,584,441.36

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

## 现金流量表（续）

2006 年度

会企 03 表附表

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

单位：元

项目	注释	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润		79,633,226.60	80,097,393.79
加：计提的资产减值准备		3,424,213.91	3,243,546.33
固定资产折旧		18,992,116.59	17,340,001.54
无形资产摊销		1,236,345.88	1,094,669.80
长期待摊费用摊销		405,195.58	13,687.32
待摊费用的减少（减：增加）			
预提费用的增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-185,130.48	-183,144.21
固定资产报废损失			
财务费用		17,778,928.20	17,094,040.28
投资损失（减：收益）		33,825.95	-3,445,351.11
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-13,583,775.07	-7,482,137.25
经营性应收项目的减少（减：增加）		-45,743,547.96	-47,905,972.32
经营性应付项目的增加（减：减少）		66,301,511.08	57,313,317.67
其他		-58,381.98	
经营活动产生的现金流量净额		128,234,528.30	117,180,051.84
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物增加情况</b>			
现金的期末余额		184,311,723.09	170,162,452.25
减：现金的期初余额		47,171,990.78	44,578,010.89
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		137,139,732.31	125,584,441.36

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

# 合并资产减值准备明细表

2006 年度

会企 01 表附表 1

单位：人民币元

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	7,429,106.97	3,224,419.70		340,343.75	340,343.75	10,313,182.92
其中：应收账款	2	7,378,982.38	3,197,647.57		340,343.75	340,343.75	10,236,286.20
其他应收款	3	50,124.59	26,772.13				76,896.72
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	38,275.98	101,258.22	5,700.00		5,700.00	133,834.20
其中：库存商品	8		75,797.35				75,797.35
原材料	9	38,275.98	25,460.87	5,700.00		5,700.00	58,036.85
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	335,202.25	203,605.54	99,369.55	20,514.60	119,884.15	418,923.64
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	335,202.25	203,605.54	99,369.55	20,514.60	119,884.15	418,923.64
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	7,802,585.20	3,529,283.46	105,069.55	360,858.35	465,927.90	10,865,940.76

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

## 资产减值准备明细表（母公司）

2006 年度

会企 01 表附表 1

单位：人民币元

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	6,230,856.44	3,123,099.72		253,164.87	253,164.87	9,100,791.29
其中：应收账款	2	6,188,489.41	2,994,212.63		253,164.87	253,164.87	8,929,537.17
其他应收款	3	42,367.03	128,887.09				171,254.12
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	33,775.98	20,110.62				53,886.60
其中：库存商品	8						
原材料	9	33,775.98	20,110.62				53,886.60
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	332,202.25	199,205.54	98,869.55	20,514.60	119,384.15	412,023.64
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	332,202.25	199,205.54	98,869.55	20,514.60	119,384.15	412,023.64
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	6,596,834.67	3,342,415.88	98,869.55	273,679.47	372,549.02	9,566,701.53

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

## 所有者权益增减变动表（合并）

2006 年度

会企 01 表附表 2

单位：人民币元

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

项 目	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	38,627,171.00	38,627,171.00
本年增加数	64,627,171.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入	38,627,171.00	
新增股本	26,000,000.00	
本年减少数		
年末余额	103,254,342.00	38,627,171.00
二、资本公积		
年初余额	7,000,375.73	6,620,375.73
本年增加数	241,600,000.00	380,000.00
其中：股本溢价	241,600,000.00	
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		380,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	248,600,375.73	7,000,375.73
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	22,341,905.50	15,721,003.81
本年增加数	19,809,884.71	6,620,901.69
其中：从净利润中提取数	8,546,610.42	6,620,901.69
其中：法定盈余公积	8,546,610.42	6,620,901.69
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		



分派股票股利		
年末余额	42,151,790.21	22,341,905.50
其中：法定盈余公积	41,780,331.58	21,970,446.87
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	11,263,274.29	7,952,823.44
本年增加数		3,310,450.85
其中：从净利润中提取数		3,310,450.85
本年减少数	11,263,274.29	
其中：集体福利支出		
年末余额	0.00	11,263,274.29
五、未分配利润		
年初余额	109,724,533.69	68,118,852.75
本年增加数	79,633,226.60	63,125,184.78
其中：本年净利润（净亏损以“-”号列示）	79,633,226.60	63,125,184.78
其他转入		
本年利润分配	68,418,725.47	21,519,503.84
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号列示）	120,939,034.82	109,724,533.69

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

## 所有者权益增减变动表（母公司）

2006 年度

会企 01 表附表 2

单位：人民币元

编制单位：山东鲁阳股份有限公司

项 目	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	38,627,171.00	38,627,171.00
本年增加数	64,627,171.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入	38,627,171.00	
新增股本	26,000,000.00	
本年减少数		
年末余额	103,254,342.00	38,627,171.00
二、资本公积		
年初余额	7,000,375.73	6,620,375.73
本年增加数	241,600,000.00	380,000.00
其中：股本溢价	241,600,000.00	
接受捐赠非现金资产准备		

接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		380,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	248,600,375.73	7,000,375.73
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	21,293,576.40	14,855,831.17
本年增加数	18,807,882.37	6,437,745.23
其中：从净利润中提取数	8,009,739.38	6,437,745.23
其中：法定盈余公积	8,009,739.38	6,437,745.23
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	40,101,458.77	21,293,576.40
其中：法定盈余公积	39,848,066.64	21,040,184.27
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	10,798,142.99	7,579,270.37
本年增加数		3,218,872.62
其中：从净利润中提取数		3,218,872.62
本年减少数	10,798,142.99	
其中：集体福利支出		
年末余额	0.00	10,798,142.99
五、未分配利润		
年初余额	116,688,726.80	73,556,043.65
本年增加数	80,097,393.79	64,377,452.30
其中：本年净利润（净亏损以“-”号列示）	80,097,393.79	64,377,452.30
其他转入		
本年利润分配	67,881,854.43	21,244,769.15
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号列示）	128,904,266.16	116,688,726.80

公司法定代表人：鹿成滨

主管会计工作的公司负责人：刘兆娟

公司会计机构负责人：公沛柱

# 山东鲁阳股份有限公司

## 合并会计报表附注

2006年度

金额单位：人民币元

### 一、公司简介

山东鲁阳股份有限公司是经淄博市经济体制改革委员会淄体改股字（1992）67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。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]116号文《关于核准山东鲁阳股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于2006年11月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，每股发行价人民币11元，发行后股本总额为103,254,342元。公司于2006年11月30日在深圳证券交易所挂牌上市。

公司性质为股份有限公司，营业执照注册号为3700001805444，注册地址为山东省沂源县城沂河路11号，董事长：鹿成滨。经营范围：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。

### 二、公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

- （一）会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及有关的补充规定。
- （二）会计年度：公司采用公历年制，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。
- （三）记账本位币：公司以人民币为记账本位币。
- （四）记账基础和计价原则：公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。
- （五）外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按当月一日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。外币账户的外币余额期末时按照期末汇率折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

## （六）现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## （七）短期投资和短期投资跌价准备的核算方法

短期投资，是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券、基金等。短期投资按照以下原则核算：

### 1. 短期投资在取得时按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息单独核算，不构成短期投资成本。

（2）投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

（3）以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

2. 短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值。

3. 处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

4. 短期投资跌价准备原则：期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

## （八）坏账损失的核算方法

1. 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回部分；因债务人资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，以及公司董事会认可的其他情形。根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失。

2. 计提坏账准备的范围：公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）均计提坏账准备。

3. 坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算。具体计提比例由董事会决定。

（1）应收账款按账龄分析法计提坏账准备，具体提取比例为：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5

1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

(2) 其他应收款按余额百分比法账面计提坏账准备，比例为3%。

#### (九) 存货及存货跌价准备的核算方法

1. 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. 存货购入以购进实际成本入账，发出采用加权平均法核算。

3. 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在年末对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，冲减或计入当期损益。经授权批准后的差额作相应处理。

4. 低值易耗品采用“一次摊销法”进行核算。

5. 公司存货跌价准备计提方法：由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

可变现净值是根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

#### (十) 长期投资核算方法

##### 1. 长期股权投资的核算

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

1) 以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

2) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算。投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下，或虽占20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额50%（不含50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报

表。采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额调整初始投资成本。股权投资差额摊销时，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，如合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，直接计入“资本公积—股权投资准备”科目。

## 2. 长期债权投资的核算

长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本。实际支付的价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。

3. 长期投资减值准备核算方法：公司期末对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于长期投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，逐项计提长期投资减值准备，并计入当期损益。

### （十一）固定资产计价及累计折旧的核算方法

1. 固定资产的确认标准：使用年限在1年以上，单位价值在2000元以上的房屋及建筑物、机械设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用年限超过2年的，作为固定资产。

2. 固定资产分类：房屋建筑物，生产用机械、机器设备和电子、通讯、交通设施。

3. 固定资产计价：按取得时的实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者入账，两者差额作为未确认融资费用。

4. 固定资产折旧核算：采用平均年限法计提折旧。房屋建筑物折旧年限为20年，生产用机械、机器设备折旧年限为10年，电子、通讯、交通设施折旧年限为5年，各类资产残值率为3-5%。

特殊固定资产包括以铂金为主要材料的贵金属制品，具有长期使用的过程中有形损耗极小、价值基本保持不变等特点，不估计使用年限和残值也不计提折旧。

5. 固定资产减值准备的计提方法：采用单项计提方法计提固定资产减值准备。公司在中期末和年度终了对固定资产进行逐项检查，如果固定资产由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

6. 年末对固定资产进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，冲减或计入当期损益。经授权批准后的差额作相应处理。

## （十二）在建工程的核算方法

1. 在建工程计价：按各项工程实际发生的成本计价，为工程所发生的专门借款利息支出和汇兑损益在工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3. 在建工程减值准备的计提方法：采用单项计提方法计提在建工程减值准备，公司在中期期末和年度终了对预计可收回金额低于账面成本的差额，计提在建工程减值准备。

## （十三）借款费用资本化的确认原则

1. 公司除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。当同时满足以下三个条件时，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

（1）资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）已发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生当期直接计入财务费用。如果某项工程购置和建造发生非正常中断连续超过3个月（含3个月），中断期间发生的借款费用等直接计入当期损益，除非中断是使该项工程达到预定可使用状态所必须的程序。

3. 资本化金额的计算方法：每一会计期间利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。

## （十四）委托贷款核算方法

1. 委托贷款计价：按实际委托贷款的成本计价。期末时，按照委托贷款规定的利率计提利息，计入当期损益；计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

2. 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法：期末时，按可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

## （十五）无形资产的计价和摊销方法

1. 无形资产的计价：购入的无形资产按实际支付的价款入账。

2. 无形资产的摊销方法：自取得当月起按合同规定的受益年限或法律规定的有效年限中较短的期限分期平均摊销，无合同规定的受益年限和法律规定的有效年限的按不超过10年的年限平均摊销。

3. 无形资产减值准备计提方法：公司在期末对预计可收回金额低于账面价值的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### （十六）长期待摊费用的核算方法

1. 长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价。

2. 开办费支出，在开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当期的损益。

3. 租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

4. 其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### （十七）收入确认的标准

1. 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留对该商品所有权有关的继续管理权，也没有对出售的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2. 提供劳务：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能流入企业，收入金额能够可靠计量时确认收入的实现。

4. 建筑安装施工收入：以完成合同规定的工程进度或工程阶段，并经建设方签证后确认收入。当建造合同的结果能够可靠估计时，按完工百分比在资产负债表日确认各月收入 and 费用。完工百分比的确认方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

#### （十八）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### （十九）合并会计报表编制的方法

公司合并会计报表按照财政部财会字[95]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会字(1996)2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制。公司对其他单位投资占该单位资本总额50%以上（不含50%），或虽然占该单位注册资本总额不足50%但具有实质控制权的，纳入合并会计报表范围。合并时与控股子公司的重大交易、资金往来等均在合并报表时



予以抵消。少数股东权益的数额根据本公司控股子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的数额计算确定。少数股东损益的数额根据本公司控股子公司本年度实现的损益扣除本公司投资收益后的数额计算确定。

### 三、税项

(一) 增值税：公司产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》，税率为17%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

根据财政部国家税务总局财税字[1996]20号文《关于对部分资源综合利用产品免征增值税的通知》、鲁经贸资字[2004]239号文《关于认定中国石油化工股份有限公司济南分公司等251家企业为资源综合利用企业、淄博嘉周热电有限公司等81家电厂为资源综合利用电厂的通知》，公司资源综合利用项目“标准型陶瓷纤维及制品”享受资源综合利用产品免征增值税政策。

根据山东省经济贸易委员会、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁经贸资字[2005]206号文《关于认定山东水泥厂有限公司等256家企业为资源综合利用企业、淄博鑫胜热电有限公司等58家电厂为资源综合利用电厂的通知》，公司资源综合利用项目“1050陶瓷纤维棉、毯、毡、板”享受资源综合利用产品免征增值税政策。

根据国家税务局1994年《出口货物退(免)税管理办法》和财政部国家税务总局财税[2002]7号文《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”管理办法。

#### (二) 企业所得税：

1. 本年度除青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、沈阳捷能耐火材料有限公司外，各公司均执行33%的所得税法定税率。

根据财政部国家税务总局财税字[1994]001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、山东省经济贸易委员会、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁经贸资字[2005]206号文《关于认定山东水泥厂有限公司等256家企业为资源综合利用企业、淄博鑫胜热电有限公司等58家电厂为资源综合利用电厂的通知》，公司资源综合利用项目“1050陶瓷纤维棉、毯、毡、板”自2006年起五年内免征资源综合利用产品的所得税

根据财政部国家税务总局财税字[1999]290号《关于印发〈技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法〉的通知》，公司年产5000吨陶瓷纤维整体模块项目享受因技术改造进行国产设备投资抵免企业所得税的税收优惠政策。

2. 青岛赛顿陶瓷纤维有限公司于2006年10月26日被青岛市科学技术局批准为高新技术企业，公司位于国务院批准的青岛高新技术产业开发区内，根据财政部国家税务总局财税字[1994]第001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的有关规定，公司执行15%的企业所得税税率。

3. 经沈阳市和平区国家税务局和平国减[2006]191号《减、免税批准通知书》核准，沈阳捷能耐火材料有限公司2006年商业经营所得免征企业所得税。

(三) 营业税：工程安装、施工按3%的税率交纳营业税。其他按营业税应税项目所适用的税率计缴。

(四) 城市维护建设税：除公司子公司上海鲁阳耐火纤维有限公司、青岛赛顿陶瓷纤维有限公司、北京中耐联耐火材料有限公司、沈阳捷能耐火材料有限公司、贵州鲁阳节能材料有限公司按应交流转税额的7%计缴外，其他公司均按应交流转税额5%计缴。

(五) 教育费附加：按应交流转税额的3%计缴。

(六) 地方教育费附加：按应交流转税额的1%计缴。

(七) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### (一) 公司控股子公司

名称	注册资本 (万元)	公司投资额 (万元)	投资比例%	表决权比例%	营业范围	地址	法定代表人	会计报表 是否合并
沂源县鲁阳轻型钢结构工程有限公司	818	768	93.89	93.89	轻型钢结构设计、安装、施工	沂源县沂河路11号	柳西河	是
上海鲁阳耐火纤维有限公司	100	80	80.00	80.00	耐火纤维销售	上海市中山北2路1111号	李庆琦	是
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	1600	1560	97.50	97.50	陶瓷纤维系列产品的生产、销售	青岛市高新技术产业开发区	鹿俊华	是
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	1600	1400	87.53	87.53	陶瓷纤维材料的生产、销售	乌鲁木齐市头屯河区工业园	毕研海	是
北京中耐联耐火材料有限公司	100	70	70.00	70.00	耐火材料销售	北京市朝阳区北四环东路108号	李启科	是
沈阳捷能耐火材料有限公司	50	40	80.00	80.00	耐火材料销售	沈阳市和平区市府大街224-1号	周作喜	是
贵州鲁阳节能材料有限公司	2000	2000	100.00	100.00	陶瓷纤维系列制品的生产、销售	贵阳市白云区经济开发区	崔希村	是
淄博鲁阳光学材料有限公司	1600	1400	87.50	87.50	光学玻璃、玻璃工艺品生产、销售	沂源县鲁村镇政府驻地	鹿梅军	是

##### (二) 2006年度合并范围变化情况

1. 新增对贵州鲁阳节能材料有限公司的投资，注册资本2000万元，全部由公司出资，相应列入合并会计报表范围。

2. 新增对淄博鲁阳光学材料有限公司的投资，注册资本1600万元，公司出资1400万元，占

注册资本的87.5%，相应列入合并会计报表范围。

(三) 公司截止至2006年12月31日无合营企业。

## 五、会计报表主要项目注释

### 注释1、货币资金

项 目	期末数	年初数
现金	1,041,243.10	415,627.14
银行存款	183,270,479.99	46,756,363.64
其他货币资金		
合 计	184,311,723.09	47,171,990.78

注：

#### 1. 期末外币货币资金

原币种	数量	折算汇率	折算人民币
美元	588,364.49	7.81	4,594,329.96

2. 货币资金年末余额较年初余额增加137,139,732.31元，增长290.72%，增加的主要原因系本年末公司公开发行股票募集资金26,760万元尚未完全使用所致。

3. 公司货币资金年末余额中，无抵押、冻结及存放在境外的款项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

### 注释2、应收票据

种 类	期末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
银行承兑汇票	35,361,994.87	91.71%	53,294,101.32	98.69
商业承兑汇票	3,195,908.00	8.29%	706,335.00	1.31
合计	38,557,902.87	100.00%	54,000,436.32	100.00

注：

1. 期末无抵押的应收票据。

2. 应收票据年末余额较年初余额减少15,442,533.45元，减少28.60%，主要原因公司采用票据结算金额减少所致。

### 注释3、应收账款

账龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	年初数	比例 (%)	坏账准备
1年以内	120,506,166.80	89.47	6,025,308.36	94,865,504.57	93.30	4,743,275.22
1-2年	11,556,509.65	8.58	2,311,301.94	4,466,758.09	4.39	893,351.62
2-3年	1,458,353.71	1.08	729,176.86	1,206,800.85	1.19	603,400.42
3年以上	1,170,499.03	0.87	1,170,499.04	1,138,955.12	1.12	1,138,955.12
合计	134,691,529.19	100.00	10,236,286.20	101,678,018.63	100.00	7,378,982.38

注：

1. 本账户期末余额中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。
2. 2006年12月31日应收账款项目前5名金额合计为14,292,295.14元，占应收账款余额的10.61%，明细如下：

欠款单位名称	金额
衢州元立金属制品有限公司	4,639,999.92
北京凤凰工业炉有限公司	3,665,288.22
建滔天然气化工（重庆）有限公司	2,582,660.00
新疆维吾尔自治区石油管理局	1,750,173.33
张家港海陆锅炉有限公司	1,654,173.67

3. 应收账款年末较年初增加33,013,510.56元，增长32.47%，主要原因为公司加大市场开拓力度，产量销量大幅增加所致。

4. 形成3年以上的应收账款的主要原因为欠款单位存在财务困难，预计其收回的可能性很小，故按100%计提坏账准备。期末无账龄五年以上的应收款项。

5. 其中：期末外币应收账款余额

原币种	数量	折算汇率	折算人民币
美元	1,291,594.12	7.81	10,085,601.14

6. 2006年度核销应收账款340,343.75元，核销的应收账款主要为长期难以收回的货款，无关联方欠款。

### 注释4、其他应收款

账龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	年初数	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,940,461.56	75.71	58,213.85	1,617,225.43	82.38	39,746.76
1-2年	497,112.60	19.39	14,913.38	143,210.72	7.30	4,296.32
2-3年	71,210.72	2.78	2,136.32	122,957.46	6.26	3,688.73
3年以上	54,439.06	2.12	1,633.17	79,759.36	4.06	2,392.78
合计	2,563,223.94	100.00	76,896.72	1,963,152.97	100.00	50,124.59

注：

1. 其他应收款中无应收持股5%以上股份股东的欠款。

2. 2006年12月31日其他应收款项目前5名合计金额为1,675,178.23元，占其他应收款余额的65.35%，明细如下：

名称	性质	金额	备注
徐芳	业务借款	500,000.00	
田相伟	业务借款	401,880.93	
乌鲁木齐市建筑企业劳保费用行业管理站	施工保证金	438,547.30	新疆公司
江玉东	业务借款	207,000.00	
周红	业务借款	127,750.00	轻钢公司

3. 其他应收款多为合同履约保证金和投标保证金、备用金，形成坏账的可能性较小，计提坏账准备比例因此较低，确定为3%。

4. 2006年度未核销其他应收款。

5. 其他应收款年末较年初增加600,070.97元，增长30.57%，主要原因为公司人员业务借款增加所致。

注释5、预付账款

账龄	期末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
1年以内	62,536,987.11	91.44	21,615,707.98	91.64
1-2年	5,853,049.64	8.56	1,971,296.00	8.36
2-3年				
3年以上				
合计	68,390,036.75	100.00	23,587,003.98	100.00

注：

1. 预付账款中无预付持股5%以上股份股东的款项。

2. 预付账款2006年12月31日较上年末增加44,803,032.77元，增长189.95%，主要原因为公司和子公司贵州鲁阳节能材料有限公司增加预付土地款和预付工程款所致。

3. 预付账款中的1年以上的款项主要为轻钢公司预付施工款和新疆公司预付工程款，无异常的预付款项。

4. 2006年12月31日期末大额预付账款主要为：

单位名称	性质	金额	备注
土地使用权费用		20,330,573.00	
沂源县源能热电有限公司	电费	13,161,768.91	
白云经济开发区经济技术发展有限公司	土地款	6,620,000.00	贵州鲁阳
贵州广颍城乡建筑安装工程有限公司第七项目处	工程款	3,224,260.25	贵州鲁阳
四建五洲公司	工程款	2,372,763.41	新疆公司
贵州天毅企业有限公司	工程款	1,900,000.00	贵州鲁阳
沂源县南麻镇北刘庄村	土地款	1,844,800.00	
沂源县源泰实业有限公司	货款	1,694,155.70	

注释6、存货及存货跌价准备

项目	期末数	跌价准备	年初数	跌价准备
原材料	17,703,766.29	58,036.85	18,366,052.49	38,275.98
库存商品	28,394,104.72	42,731.42	13,706,957.71	
发出商品	21,120,237.07	33,065.93	20,216,175.07	
在产品	3,219,019.89		5,881,204.18	
自制半成品	5,228,305.49		3,911,268.94	
合计	75,665,433.46	133,834.20	62,081,658.39	38,275.98

注：

1. 存货跌价准备的计提及其增减变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原材料	38,275.98	25,460.87	5,700.00	58,036.85

库存商品		42,731.42		42,731.42
发出商品		33,065.93		33,065.93
合计	38,275.98	101,258.22	5,700.00	133,834.20

2. 存货可变现净值的确定依据：可变现净值是根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

3. 存货2006年12月31日较上年末分别增加13,583,775.07元，增长21.88%，主要由于公司销售订单大幅度增加，生产规模扩张，产量大幅度增加所致。

## 注释7、长期股权投资

### 1. 长期股权投资类别

类别	期末数	年初数
对子公司投资		
对合营企业投资		
对联营企业投资	6,956,197.60	
长期股票投资	210,811.69	310,000.00
其他股权投资	311,500.00	417,500.00
合计	7,478,509.29	727,500.00

### 2. 对联营企业投资

名称	企业性质	占被投资单位注册资本的比例%	经营期限(年)	初始投资额	追加投资额	2006年被投资单位权益增减额	被投资单位权益累计增减额	期末余额	期末市价
摩根鲁阳(山东)热陶瓷有限公司	中外合资	49	20	7,208,447.15		-252,249.55	-252,249.55	6,956,197.60	无

注：2006年4月8日，本公司与英国特拉森控股有限公司共同出资组建摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司，该公司注册资本为185万美元，本公司占注册资本的49%。

### 3. 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本的比例%	初始投资成本	计提的减值准备	期末市价
山东省药用玻璃股份有限公司	有限售条件的流通股	811,557	0.36	310,000.00	0.00	7.93元/股

注：根据2006年2月14日公布的《山东省药用玻璃股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，公司所持有的1,193,400股的该公司的股票中的381,843股作为被执行对价安排支付给流通股股东，股改后公司剩余该公司的股票811,557股，自2006年2月14日起12个月可上市流通，送股后公司该项投资的帐面价值按比例调整为210,811.69元。

#### 4. 其他股权投资

##### (1) 对沂源县农村信用合作社的投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本的比例%	投资金额	计提的减值准备	期末市价
沂源县农村信用合作社	无限期	0.88	311,500.00	0.00	无

(2) 本年度转让对沂源县城关建筑工程有限公司的股权，帐面价值106,000.00元，转让价格212,000.00元。

5. 期末长期股权投资不存在提取减值准备的情况。

6. 期末短期投资和长期投资之和占净资产的比例1.45%。

7. 期末长期投资变现及投资收益收回不存在重大限制。

8. 2006年度长期股权投资增加6,751,009.29元，增长927.97%，主要原因为增加对摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司的投资所致。

#### 注释8、固定资产及累计折旧

##### 1. 固定资产原值

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	77,926,707.51	12,054,712.15		89,981,419.66
生产用机械、机器设备	115,561,110.08	44,993,978.05	3,497,923.76	157,057,164.37
电子、通讯、交通设施	21,628,785.90	7,797,393.46	668,979.60	28,757,199.76
总计	215,116,603.49	64,846,083.66	4,166,903.36	275,795,783.79

注：

(1) 2006年度在建工程转入固定资产如下：

名称	金额
造纸生产线技改项目	1,791,839.04



整体模块生产线项目	28,288,764.89
纺织品技改项目	332,351.92
西厂区路面	736,943.24
耐火纤维甩丝线	91,774.00
晶体纤维车间	391,564.34
青岛公司设备安装	83,640.90
光学公司筹建工程	15,186,139.65
新疆鲁阳筹建工程	3,551,295.64
合计	50,454,313.62

(2) 截至2006年12月31日公司抵押固定资产情况详见附注八——或有事项。

(3) 公司期末租出的固定资产——房屋2栋，账面原值2,504,387.10元。

(4) 2006年度固定资产增加60,679,180.30元，增长28.21%，主要原因为整体模块生产线项目、光学公司筹建工程、新疆鲁阳筹建工程转资所致。

## 2. 累计折旧

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	13,838,361.92	3,923,432.39		17,761,794.31
生产用机械、机器设备	29,074,870.42	11,152,057.03	1,099,883.83	39,127,043.62
电子、通讯、交通设施	9,346,241.70	4,048,682.68	344,720.17	13,050,204.21
总计	52,259,474.04	19,124,172.10	1,444,604.00	69,939,042.14

3. 年初、年末的固定资产净值分别为162,857,129.45元、205,856,741.65元。

## 4. 固定资产减值准备

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
机器设备	34,687.97	4,400.00	500.00	38,587.97	部分固定资产 账面余额 高于可收回 金额
电子、通讯、交通设施	300,514.28	152,900.43	73,079.04	380,335.67	
合计	335,202.25	157,300.43	73,579.04	418,923.64	

注：上述减值准备计提原因主要为其可收回金额低于账面价值，其他固定资产未发现有应提减值准备的情况，故未提减值准备。

5. 年初、年末的固定资产净额分别为162,521,927.20元、205,437,818.01元。

#### 注释9、工程物资

工程物资年末余额1,219,437.26元，为构建厂房所用。

#### 注释10、在建工程

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	预算数(万元)	完工百分比%
造纸生产线技改项目	1,078,765.87	713,073.17	1,791,839.04				
整体模块生产线项目	8,234,085.52	20,054,679.37	28,288,764.89				
纺织品技改项目	210,680.00	121,671.92	332,351.92				
厂西仓库		7,614,256.54			7,614,256.54	865	88
西厂区路面		736,943.24	736,943.24				
耐火纤维甩丝线		91,774.00	91,774.00				
晶体纤维车间		391,564.34	391,564.34				
莫来石纤维砖技改项目		2,561,796.32			2,561,796.32	1700	15
院墙		213,132.07			213,132.07		
建筑隔热板项目		2,734,400.39			2,734,400.39		
青岛公司设备安装		88,758.94	83,640.90		5,118.04		
贵州鲁阳筹建工程		7,077,900.93			7,077,900.93		
光学公司筹建工程		20,695,102.50	15,186,139.65		5,508,962.85		
新疆鲁阳筹建工程	8,425,500.34	2,348,074.48	3,551,295.64		7,222,279.18		
合计	17,949,031.73	65,443,128.21	50,454,313.62		32,937,846.32		

注：

1. 年初、年末在建工程余额无资本化利息。
2. 期末不存在应提取在建工程减值准备的在建工程。
3. 期末在建工程不包含土地费用。
4. 年末在建工程较上年末增加14,988,814.59元，增长83.51%，主要为公司增加厂西仓库、莫来石纤维砖技改项目、建筑隔热板项目、贵州鲁阳筹建工程项目的投资所致。

#### 注释11、无形资产

项目	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	出让	74,402,348.27	39,090,728.26	31,986,421.63		1,236,345.88	4,561,544.26	69,840,804.01	2.42-49.9年

注：

1. 期末不存在应提无形资产减值准备的无形资产。
2. 本年度无形资产增加30,750,075.75，增长78.66%，主要原因为公司新征土地所致。

#### 注释12、长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	其他转出	期末数	剩余摊销年限
上海房屋租赁费	683,000.00	537,046.56		13,687.32	159,640.76		523,359.24	42.79
新疆鲁阳公司开办费	62,447.17	36,985.48	25,461.69	62,447.17	62,447.17			
贵州鲁阳公司开办费	191,226.06		191,226.06	191,226.06	191,226.06			
光学公司开办费	137,835.03		137,835.03	137,835.03	137,835.03			
合计	1,074,508.26	574,032.04	354,522.78	405,195.58	551,149.02		523,359.24	

注：新疆鲁阳公司、贵州鲁阳公司、光学公司2006年度正式营业，开办费一次性摊销。

#### 注释13、股权分置流通权

期末余额99,188.31元，根据2006年2月14日公布的《山东省药用玻璃股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，公司所持有的1,193,400股的山东省药用玻璃股份有限公司的股票中的381,843股作为被执行对价安排支付给流通股股东，股改后公司剩余811,557股，根据财政部2005年11月24日《上市公司股权分置改革相关会计处理暂行规定》：以送股或缩股的方式取得的流通权，以成本法核算该项长期投资的，应当按照送股或缩股部分所对应的长期股权投资账面价值，借记“股权分置流通权”科目，贷记“长期股权投资”科目，该项目的期末余额由此形成。

#### 注释14、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	15,500,000.00	26,500,000.00
保证借款	111,500,000.00	93,500,000.00
信用借款		
合计	127,000,000.00	120,000,000.00

注：

1. 公司借款抵押物状况见附注八——或有事项。

#### 注释15、应付票据

类别	期末数	年初数

银行承兑汇票	34,500,000.00	9,000,000.00
--------	---------------	--------------

注：年末公司应付票据较上年末增加25,500,000.00元，增长283.33%，主要原因为公司采用票据方式结算物资采购款的金额大幅度增长所致。

#### 注释16、应付账款

账龄	期末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
1年以内	53,751,304.28	97.43	20,787,519.28	95.80
1-2年	763,321.22	1.38	725,501.66	3.34
2-3年	531,418.10	0.96	69,174.94	0.32
3年以上	127,086.37	0.23	116,891.43	0.54
合计	55,173,129.97	100.00	21,699,087.31	100.00

注：

1. 期末无应付持有5%以上股份股东的款项。

2. 期末无账龄3年以上的大额应付账款。

3. 年末较上年末增加33,474,042.66元，增长154.26%，主要原因公司业务大幅度增长，赊购采购增加所致。

4. 年末外币应付帐款

原币种	数量	折算汇率	折算人民币
美元	56,017.25	7.81	437,453.19

#### 注释17、预收账款

账龄	期末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
1年以内	11,661,699.81	96.08	7,262,376.00	91.95
1-2年	113,190.32	0.93	344,991.47	4.37
2-3年	204,909.10	1.69	232,938.18	2.94
3年以上	158,341.73	1.30	58,274.72	0.74
合计	12,138,140.96	100.00	7,898,580.37	100.00

注：

1. 预收账款中无预收持股5%以上股份股东的款项。
2. 期末账龄1年以上预收账款476,441.15元，为尚未结算的预收款项。
3. 年末预收帐款较上年末增加4,239,560.59元，增长53.67%，主要原因为公司销售大幅度增长，预收客户货款增加所致。

注释18、应付工资

期末数	年初数
2,593,718.58	555,445.74

注：工资期末余额主要为未付工资。

注释19、应付福利费

期末数	年初数
5,539,474.96	4,139,774.61

注：公司应付福利费余额为福利费结余。应付福利费列支主要内容为职工的医疗保险费。

注释20、应交税金

项目	期末数	年初数	税率
增值税	-167,120.14	602,100.57	17%
营业税	187,012.04	199,424.86	3%
企业所得税	-5,670,023.03	-3,985,217.93	33%
城市维护建设税	74,597.08	72,861.82	5%、7%
代扣代缴个人所得税	19,280.32	103,665.44	
其他（房产税、车船使用税、印花税等）	43,294.21	107,472.15	
合计	-5,512,959.52	-2,899,693.09	

注：

1. 根据财政部国家税务总局财税字[1996]20号文《关于对部分资源综合利用产品免征增值税的通知》、山东省经济贸易委员会、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁经贸资字[2004]239号文《关于认定中国石油化工股份有限公司济南分公司等251家企业为资源综合利用企业、淄博嘉周热电有限公司等81家电厂为资源综合利用电厂的通知》，公司资源综合利用项目“标准型陶瓷纤维及制品”享受资源综合利用产品免征增值税政策。

根据山东省经济贸易委员会、山东省国家税务局、山东省地方税务局 鲁经贸资字[2005]206号文《关于认定山东水泥厂有限公司等256家企业为资源综合利用企业、淄博鑫胜热电有限公司等58家电厂为资源综合利用电厂的通知》，公司资源综合利用项目“1050陶瓷纤维棉、毯、毡、板”享受资源综合利用产品免征增值税政策。

2006年度资源综合利用产品免征增值税3,505,050.46元。

2. 根据国家税务总局1994年《出口货物退（免）税管理办法》和财政部国家税务总局财税[2002]7号文《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”管理办法。

2006年度出口货物免征增值税8,674,109.36元（其中：子公司青岛赛顿公司出口货物免征增值税277,196.76元）。

3. 根据财政部国家税务总局财税字[1994]001号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、山东省经济贸易委员会、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁经贸资字[2005]206号文《关于认定山东水泥厂有限公司等256家企业为资源综合利用企业、淄博鑫胜热电有限公司等58家电厂为资源综合利用电厂的通知》，公司被认定为资源综合利用企业，2006年度免征资源综合利用项目企业所得税7,165,949.82元。

4. 根据财政部国家税务总局财税字[1999]290号《关于印发〈技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法〉的通知》，公司年产5000吨陶瓷纤维整体模块项目享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税的税收优惠政策，2006年度抵免企业所得税6,194,013.20元。

#### 注释21、其他应交款

项目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	40,423.84	42,429.23	按应交增值税、营业税、消费税的3%计缴
地方教育费附加	11,152.41	14,135.46	按应交增值税、营业税、消费税的1%计缴
其他	21.22	4.96	
合计	51,597.47	56,569.65	

#### 注释22、其他应付款

账龄	期末数	比例 (%)	年初数	比例 (%)
1 年以内	5,375,291.80	88.83	3,332,310.89	94.59
1-2 年	629,342.01	10.40	154,864.05	4.39
2-3 年	24,000.00	0.39	7,000.00	0.20
3 年以上	22,900.00	0.38	28,900.00	0.82
合计	6,051,533.81	100.00	3,523,074.94	100.00

注：

1. 期末其他应付款无应付持股5%以上股份股东的款项。
2. 期末金额较大的其他应付款如下：

项目	金额	性质	备注
贵阳华马耐火材料厂	3,000,000.00	购货保证金	贵州鲁阳公司
教育经费	1,025,773.23		
周少君	400,000.00	提货押金	光学公司
贵阳市白云区麦架镇村级财务管理中心	500,000.00	工程保证金	贵州鲁阳公司

3. 其他应付款期末较上期末增加2,528,458.87元，增长71.77%，主要原因贵州鲁阳节能材料公司收取的贵阳华马耐火材料厂购货保证金3,000,000.00元所致。

注释23、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	32,400,000.00	30,760,000.00

注：

1. 公司借款抵押物状况见附注八——或有事项。

注释24、长期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	23,600,000.00	119,240,000.00

注：

1. 公司借款抵押物状况见附注八——或有事项。

2. 长期借款年末较年初减少95,640,000.00元,减少80.21%,主要原因为公司用募集资金偿还借款所致。

#### 注释25、股本

股份种类	年初数	本期送股	本期公积 转增股本	增发	本期其 他变动	期末数
无限售条件的流通股				20,800,000		20,800,000
有限售条件的流通股	38,627,171	38,627,171		5,200,000		82,454,342
其中：国家持股				38,917		38,917
国有法人持股				817,257		817,257
境内非国有法人持股	18,717,553	18,717,553		817,354		38,252,460
境内自然人持股	19,909,618	19,909,618		0		39,819,236
境外法人持股				38,917		38,917
境外自然人持股						0
其他				3,487,555		3,487,555
总股份	38,627,171	38,627,171		26,000,000		103,254,342

注：

1. 2006年6月,根据公司2006年第一次临时股东大会决议,2006年中期实施每10股送10股的分红方案,股本总额增至77,254,342元。山东天恒信有限责任会计师事务所对本次增资情况进行验证,并出具了(2006)天恒信验内字第2055号《验资报告》。

2. 2006年11月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]116号文《关于核准山东鲁阳股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,公司于2006年11月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,每股发行价人民币11元,发行后股本总额增至103,254,342元。山东天恒信有限责任会计师事务所对本次增资情况进行验证,并出具了(2006)天恒信验内字第2090号《验资报告》。

#### 注释26、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价		241,600,000.00		241,600,000.00
拨款转入	6,978,000.00			6,978,000.00
其他	22,375.73			22,375.73
合计	7,000,375.73	241,600,000.00		248,600,375.73

注：2006年11月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]116号文《关于核准山东鲁阳股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准,公司于2006年11月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,每股发行价人民币11元,募集资金总额286,000,000.00元,扣除承销费、发行手续费等发行费用18,400,000.00元募集资金净额为267,600,000.00元,其中增加股本人民币26,000,000.00元,增加资本公积人民币241,600,000.00元。



## 注释27、盈余公积

项目	年初数	本年提取	本年调整	期末数
法定盈余公积	21,970,446.87	8,546,610.42	11,263,274.29	41,780,331.58
法定公益金	11,263,274.29		-11,263,274.29	0.00
任意盈余公积	371,458.63			371,458.63
合计	33,605,179.79	8,546,610.42	0.00	42,151,790.21

注：根据财政部财企[2006]67号《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》，公司将年初结余的法定公益金调入法定盈余公积。

## 注释28、未分配利润

项目	金额
年初数	109,724,533.69
2006年度实现净利润	79,633,226.60
提取法定盈余公积	8,546,610.42
分配股利（每10股送5.5元）	21,244,944.05
转增股本	38,627,171.00
期末数	120,939,034.82

注：2006年度公司利润分配：公司实现净利润79,633,226.60元，提取法定盈余公积8,546,610.42元，分配现金股利21,244,944.05元，转增股本38,627,171.00元。

## 注释29、主营业务收入、成本

### 1. 按业务性质（行业）列示

业务性质 (行业)	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业制造业（陶瓷纤维制品）	503,923,942.49	308,643,027.86	383,571,837.72	233,150,195.13
建筑业（轻钢结构施工）	35,312,437.66	28,002,199.57	31,084,744.07	25,132,235.35
减：内部抵消	36,116,772.23	35,144,279.97	20,710,425.80	19,319,862.16
合计	503,119,607.92	301,500,947.46	393,946,155.99	238,962,568.32

### 2. 按销售区域列示（金额单位：万元）

区域	本期数	比例	上年同期数	比例（%）
华北	8,983.58	17.86	7,599.22	19.29
华东	13,407.06	26.65	10,258.23	26.04

东北	9,043.85	17.98	7,886.80	20.02
华南	12,418.31	24.67	9,080.46	23.05
出口	6,459.16	12.84	4,569.91	11.60
合计	50,311.96	100.00	39,394.62	100.00

### 3. 销售收入客户前5名合计

本期数	比例%	上年同期数	比例%
35,030,056.57	6.96	52,707,201.55	13.38

4. 本年度销售较上年度增加109,173,451.93元,增长27.71%,主要原因为公司努力开拓市场,销售额大幅度增长所致。

### 注释30、主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	1,210,382.65	1,055,124.76
城建税	2,017,640.56	1,638,886.92
教育费附加	1,191,083.58	984,893.87
地方教育费附加	393,132.65	324,516.00
其他	148.87	567.00
合计	4,812,388.31	4,003,988.55

### 注释31、其他业务利润

业务性质 (行业)	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
房屋租金收入	322,000.00	161,341.56	301,600.00	139,602.56
材料销售	8,084,098.02	7,194,923.97	3,327,906.93	3,422,967.39
合计	8,406,098.02	7,356,265.53	3,629,506.93	3,562,569.95

### 注释32、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	17,783,068.48	12,965,116.89
减: 利息收入	1,118,864.55	849,617.49
汇兑损益	462,455.51	456,784.29

其他	403,637.48	333,984.17
合计	17,530,296.92	12,906,267.86

### 注释33、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股权投资转让收益	106,000.00	
收股利	112,423.60	99,450.00
被投资单位权益调整	-252,249.55	
合计	-33,825.95	99,450.00

### 注释34、补贴收入

类别	本期数	上年同期数
增值税返还		
出口创汇贴息		10,000.00
国家拨入的科研补贴	824,800.00	
合计	824,800.00	10,000.00
占同期净利润的比例	1.03%	0.02%

### 注释35、营业外收入

类别	本期数	上年同期数
固定资产清理净收益	189,783.40	425,101.78
罚款收入	43,061.72	19,768.00
其他	3,222.80	
合计	236,067.92	444,869.78

### 注释36、营业外支出

类别	本期数	上年同期数
捐赠支出	212,086.30	400,000.00
计提固定资产减值准备	104,235.99	35,441.39
固定资产清理净损失	4,652.92	79,263.65
其他	1,400.00	90,000.00
合计	322,375.21	604,705.04

### 注释37、所得税

本期数	上年同期数
21,176,816.30	12,416,993.50

注：企业所得税优惠详见注释20。

### 注释38、收到的其他与经营活动有关的现金主要包括：

项目	金额	备注
财政局财源贴息拨款	550,000.00	
科技进步专利奖	24,800.00	
高温(莫来石)纤维毯技术转化项目资金	800,000.00	
周少君购货押金	400,000.00	光学公司
贵阳华马耐火材料厂购货保证金	3,000,000.00	贵州公司
贵阳市白云区麦架镇村级财务管理中心施工保证金	500,000.00	贵州公司

### 注释39、支付的其他与经营活动有关的现金主要包括：

支付的其他与经营活动有关的现金主要为支付的管理费用、营业费用。

## 六、母公司主要会计报表项目注释

### 注释1、应收账款

账龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	年初数	比例 (%)	坏账准备
1年以内	120,250,092.88	91.20	6,012,504.64	92,872,670.81	95.89	4,643,633.54
1-2年	10,396,273.84	7.88	2,079,254.77	2,564,366.51	2.65	512,873.30
2-3年	736,686.60	0.56	368,343.30	769,443.51	0.79	384,721.76
3年以上	469,434.45	0.36	469,434.46	647,260.81	0.67	647,260.81
合计	131,852,487.77	100.00	8,929,537.17	96,853,741.64	100.00	6,188,489.41

注：

1. 应收账款中无持有本公司5%以上股份股东的欠款。

2. 期末应收账款应收账款前5名金额合计为17,064,559.63元，占应收账款余额的12.94%，  
明细如下：

欠款单位名称	金额
衢州元立金属制品有限公司	4,639,999.92
北京凤凰工业炉有限公司	3,665,288.22
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	3,408,890.65
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	2,767,720.84
建滔天然气化工(重庆)有限公司	2,582,660.00

3. 应收账款期末较上期末增长34,998,746.13元，增长36.14%，主要原因为公司加大市场开拓力度，本年销售大幅度增长所致。

4. 形成3年以上的应收账款的主要原因为欠款单位存在财务困难，预计其收回的可能性很小，故按100%计提坏账准备。期末无账龄五年以上的应收款项。

5. 其中：期末外币应收账款余额

原币种	数量	折算汇率	折算人民币
美元	1,263,471.42	7.81	9,866,000.91

6. 本期数核销应收帐款253,164.87元，无关联方欠款。

注释2、其他应收款

账龄	年初数	比例 (%)	坏账准备	年初数	比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,307,693.84	92.98	159,230.82	1,134,956.46	80.37	34,048.68
1-2年	343,776.93	6.02	10,313.30	127,000.00	8.99	3,810.00
2-3年	55,000.00	0.96	1,650.00	98,658.26	6.99	2,959.76
3年以上	2,000.00	0.04	60.00	51,619.50	3.65	1,548.59
合计	5,708,470.77	100.00	171,254.12	1,412,234.22	100.00	42,367.03

注：

1. 其他应收款中无应收持股5%以上股份股东的欠款。

2. 期末其他应收款前5名合计金额为5,223,065.41元，占其他应收款余额的91.50%，明细如下：

名称	性质	金额
淄博鲁阳光学材料有限公司	周转借款	4,000,000.00
徐芳	业务借款	500,000.00

田相伟	业务借款	401,880.93
江玉东	业务借款	207,000.00
周国江	业务借款	114,184.48

3. 其他应收款多为合同履行保证金和投标保证金、备用金，形成坏账的可能性较小，计提坏账准备比例因此较低，确定为3%。

4. 本年度未核销其他应收款。

5. 期末其他应收款较上期末增加4,296,236.55元，增长304.22%，主要原因为公司增加对淄博鲁阳光学材料有限公司借款所致。

### 注释3、长期股权投资

#### 1. 长期股权投资类别

类别	期末数	年初数
对子公司投资	80,450,879.02	40,507,701.96
对合营企业投资		
对联营企业投资	6,956,197.60	
长期股票投资	210,811.69	310,000.00
其他股权投资	311,500.00	417,500.00
合计	87,929,388.31	41,235,201.96

#### 2. 对子公司投资

名称	初始投资额	追加投资额	2006年被投资单位权益增减额	被投资单位权益累计增减额	余额
沂源县鲁阳轻型钢结构工程有限公司	2,680,000.00	5,000,000.00	452,628.00	5,724,863.42	13,404,863.42
上海鲁阳耐火纤维有限公司	800,000.00		438,099.98	675,369.99	1,475,369.99
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	7,600,000.00	8,000,000.00	1,273,937.46	1,045,619.25	16,645,619.25
北京中耐联耐火材料有限公司	700,000.00		-21,684.54	-34,979.85	665,020.15
沈阳捷能耐火材料有限公司	400,000.00		607,644.42	600,787.80	1,000,787.80
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	10,000,000.00	4,000,000.00	882,912.29	949,578.96	14,949,578.96
贵州鲁阳耐火材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-375,410.93	-375,410.93	19,624,589.07
淄博鲁阳光学材料有限公司	14,000,000.00		-1,314,949.62	-1,314,949.62	12,685,050.38

合计	46,180,000.00	27,000,000.00	1,943,177.06	7,270,879.02	80,450,879.02
----	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------

### 3. 对联营企业投资

名称	企业性质	占被投资单位注册资本的比例%	经营期限(年)	初始投资额	追加投资额	2006年被投资单位权益增减额	被投资单位权益累计增减额	期末余额	期末市价
摩根鲁阳(山东)热陶瓷有限公司	中外合资	49	20	7,208,447.15		-252,249.55	-252,249.55	6,956,197.60	无

注：2006年4月8日，本公司与英国特拉森控股有限公司共同出资组建摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司，该公司注册资本为185万美元，本公司占注册资本的49%。

### 4. 长期股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资单位注册资本的比例%	初始投资成本	计提的减值准备	期末市价
山东省药用玻璃股份有限公司	有限售条件的流通股	811,557	0.36	310,000.00	0.00	7.93元/股

注：根据2006年2月14日公布的《山东省药用玻璃股份有限公司股权分置改革方案实施公告》，公司所持有的1,193,400股的该公司的股票中的381,443股作为被执行对价安排支付给流通股股东，股改后公司剩余该公司的股票811,557股，自2006年2月14日起12个月可上市流通，送股后公司该项投资的帐面价值按比例调整为210,811.69元。

### 5. 其他股权投资

#### (1) 对沂源县农村信用合作社的投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本的比例%	投资金额	计提的减值准备	期末市价
沂源县农村信用合作社	无限期	0.88	311,500.00	0.00	无

(2) 本年度转让对沂源县城关建筑工程有限公司的股权，帐面价值106,000.00元，转让价格212,000.00元。

6. 期末长期股权投资不存在提取减值准备的情况。

7. 期末短期投资和长期投资之和占净资产的比例16.88%。

8. 期末长期投资变现及投资收益收回不存在重大限制。

9. 2006年度长期股权投资增加46,694,186.35元，增长113.24%，主要原因为增加对新疆鲁

阳陶瓷纤维有限公司、贵州鲁阳耐火材料有限公司、淄博鲁阳光学材料有限公司、摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司的投资所致。

注释4、主营业务收入、主营业务成本

业务性质 (行业)	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
耐火纤维 制品销售	467,659,023.97	280,696,998.26	375,348,619.67	226,790,252.00

注：销售收入前5名合计

本期数	比例%	上年同期数	比例%
35,030,056.57	7.49%	52,707,201.55	14.04

注释5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
收股利	112,423.60	99,450.00
收回投资收益	106,000.00	
被投资单位权益调整	3,226,927.51	1,550,905.17
合计	3,445,351.11	1,650,355.17

七、关联方关系及其交易的披露

(一) 存在控制关系的关联方

1. 存在控制关系的关联方：

名称	与本企业关系	经济性质	法定代表人	注册地	主营业务
沂源县南麻镇集体资产经营管理中心	母公司	国有事业法人单位	李效成	沂源县城南麻老街	加强对集体资产的管理，保证集体资产的保值、增值
鹿成滨	第二大股东、公司法定代表人	自然人			
沂源县鲁阳轻型钢结构工程有限公司	子公司	有限责任公司	柳西河	沂源县沂河路 11 号	轻型钢结构设计、安装、施工
上海鲁阳耐火纤维有限公司	子公司	有限责任公司	李庆琦	上海市中山北 2 路 1111 号	耐火纤维销售
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	子公司	有限责任公司	鹿俊华	青岛市高新技术产业开发区	陶瓷纤维系列产品的生产、销售
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	子公司	有限责任公司	毕研海	乌鲁木齐市头屯河区工业园	陶瓷纤维材料的生产、销售



北京中耐联耐火材料有限公司	子公司	有限责任公司	李启科	北京市朝阳区北四环东路108号	耐火材料销售
沈阳捷能耐火材料有限公司	子公司	有限责任公司	周作喜	沈阳市和平区市府大街224-1号	耐火材料销售
贵州鲁阳节能材料有限公司	子公司	有限责任公司	崔希村	贵阳市白云经济开发区	陶瓷纤维系列制品的生产、销售
淄博鲁阳光学材料有限公司	子公司	有限责任公司	鹿梅军	沂源县鲁村镇政府驻地	光学玻璃、玻璃工艺品生产、销售

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
沂源县南麻镇集体资产管理中心	2,000,000.00			2,000,000.00
沂源县鲁阳轻型钢结构工程有限公司	8,180,000.00			8,180,000.00
上海鲁阳耐火纤维有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	12,000,000.00	4,000,000.00		16,000,000.00
北京中耐联耐火材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳捷能耐火材料有限公司	500,000.00			500,000.00
贵州鲁阳节能材料有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
淄博鲁阳光学材料有限公司		16,000,000.00		16,000,000.00

## 3. 存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初金额	比例%	本年增加	本年减少	期末金额	比例%
沂源县南麻镇集体资产管理中心	18,575,389.00	48.09	18,575,389.00		37,150,778.00	35.98
鹿成滨	7,464,633.00	19.32	7,464,633.00		14,929,266.00	14.46
上海鲁阳耐火纤维有限公司	800,000.00	80.00			800,000.00	80.00
青岛赛顿陶瓷纤维有限公司	15,600,000.00	97.50			15,600,000.00	97.50
新疆鲁阳陶瓷纤维有限公司	10,000,000.00	83.33	4,000,000.00		14,000,000.00	87.50
北京中耐联耐火材料有限公司	700,000.00	70.00			700,000.00	70.00
沈阳捷能耐火材料有限公司	400,000.00	80.00			400,000.00	80.00
贵州鲁阳节能材料有限公司			20,000,000.00		20,000,000.00	100.00
淄博鲁阳光学材料有限公司			14,000,000.00		14,000,000.00	87.50

## (二) 不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	与本公司关系	注册资本（美元）	本公司持股比例
摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司	联营企业	1,850,000.00	49.00%

### （三）关联方交易

#### 1. 销售设备

公司2006年度向摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司销售设备2,001,700.00元。

#### 2. 销售材料

公司2006年度向摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司销售材料2,848,403.34元。

#### 3. 关联方往来

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
应收帐款				
摩根鲁阳（山东）热陶瓷有限公司		4,850,103.34	4,836,963.94	13,139.40

### 八、或有事项

（一）截止期末，公司以下列资产向中国农业银行沂源县支行进行抵押贷款1,550万元，中国建设银行沂源县支行进行抵押贷款5,600万元：

抵押物名称	产权证号	单位	数量	抵押金额（万元）	登记证号	抵押生效日	抵押到期日
房屋	10-00001588	平方米	18,622.99	2,011.00		2005.6.27	2007.6.26
房屋	10-00001586、 10-00001584	平方米	11,455.54	1,260.00		2005.6.27	2007.6.26
房屋	10-00001557— 10-00001555	平方米	22,316.28	2,199.63		2005.3.1	2009.12.30
房屋	10-00001571	平方米	24,637.96	2,430.38		2004.12.28	2008.6.27
房屋	10-00001577— 10-00001583	平方米	20,621.36	1022.36		2003.4.28	2007.4.27
土地使用权	源国用 2002 第 401 号	平方米	41,968.60				
土地使用权	源国用 2002 第 404 号	平方米	4,843.00	112.55			
土地使用权	源国用 1998 第 00101 号	平方米	12,480.20	230.63			
土地使用权	源国用 98 第 00481 号	平方米	3,727.00	38.09			

土地使用权	源国用 2000 第 038 号	平方米	16,305.00	203.16			
土地使用权	源国用 2002 第 219 号	平方米	17,557.00	340.43			
土地使用权	源国用 2002 第 48 号	平方米	8,439.00	163.63			
土地使用权	源国用 2003 第 001 号	平方米	1,642.30	30.00			
土地使用权	源国用 2004 第 046 号	平方米	10,298.80	240.06			
土地使用权	源国用 2003 第 098 号	平方米	43,692.70	631.36			
土地使用权	源国用 2004 第 051 号	平方米	18,678.00	277.36			
土地使用权	源国用 2003 第 172 号	平方米	51,716.70	924.69			
土地使用权	源国用 2004 第 052 号	平方米	19,100.00	340.36			
土地使用权	源国用 2004 第 050 号	平方米	19,386.00	340.81			
土地使用权	源国用 2004 第 049 号	平方米	18,690.00	324.08			
土地使用权	源国用 2006 第 065 号	平方米	51,327.90	2,145.51			
土地使用权	源国用 2006 第 066 号	平方米	5,413.00	227.35			
土地使用权	源国用 2006 第 067 号	平方米	66,569.30	2,795.91			
设备		台/套/条	12	2,950.00	源工商(2003)抵登字第004号	2003.02.25	2008.02.24
设备		台/套/条	21	3,278.00	源工商(2003)抵登字第013号	2003.05.28	2008.05.27
设备		台/套/条	5	610.00	(2005)源工商抵登字第015号	2005.06.28	2007.06.27
设备		台/套/条	5	5,661.00	(2004)源工商抵登字第011号	2004.08.19	2007.08.23
设备		台/套/条	5	3,325.47	(2004)源工商抵登字第015号	2004.09.30	2007.09.30
设备		台/套/条	2	3,774.02	(2005)源工商抵登字第004号	2004.12.31	2009.12.30
合计				37,887.84			

(二) 公司目前不存在尚未了结的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件,但截止期末,公司作为原告已就下列应收货款清收事项向人民法院提起诉讼5起,明细如下:

单位名称	欠款	已回款额	尚未清回金额	说明
湖北中扬公司	228,060.50	206,200.50	21,860.00	正在执行
济宁华龙新型建材有限公司	153,210.30	148,000.00	5,210.30	正在执行
浙江平安防火卷帘门制造有限公司	34,112.65		34,112.65	正在执行
威海西郊热电有限公司	12,303.00		12,303.00	正在执行

山西工业设备安装公司	264,746.00	100,000.00	164,746.00	正在执行
江西江维高科微晶玉石有限责任公司	323,569.00	104,796.87	218,772.13	正在执行
遵义铝业拓冠碳素有限责任公司	142,787.60		142,787.60	诉讼中

## 九、承诺事项

截止期末，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

(一) 根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下，下述差异事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

### 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

2007 年 1 月 1 日，本公司分类为可供出售金融资产原账面价值 310,000.00 元，首次执行日公允价值合计 6,435,647.01 元，按公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益 6,125,647.01 元，全部归属于母公司的股东权益。

### 2. 所得税

公司现行会计政策对所得税采用应付税款法进行核算，而新会计准则体系下公司将根据因计提资产减值准备、开办费摊销形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产，2007 年 1 月 1 日执行新会计准则，增加递延所得税资产 3,581,065.49 元，相应调增留存收益 3,581,065.49 元，其中：归属少数股东权益 30,984.31 元。由于分类为可供出售金融资产的公允价值高于其账面价值增加递延所得税负债 2,021,463.51 元，相应调减留存收益 2,021,463.51 元，其全部归属于母公司的股东权益。

### 3. 少数股东权益

本公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中，子公司少数股东应享有的权益在合并资产负债表中股东权益类项目之前单独列示，而新会计准则体系下将其计入股东权益。该调整增加本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益 2,789,615.63 元。

(二) 根据 2007 年 3 月 22 日通过的董事会决议，公司拟以 2006 年末总股本为基数向全体股东用资本公积每 10 股转增 3 股。

## 十一、其他重要事项

### 1. 2006 年度非经常性损益明细表

项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	291,130.48
各种形式的政府补贴	1,374,800.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-167,201.78
以前年度已经计提各项减值准备的返回	105,069.55
扣除所得税的影响	-565,030.95
非经常性损益净额	1,038,767.30



Shandong Tianhengxin 山东天恒信会计师事务所 Tel 电话 +86(537)239 7159  
No 41 Gongxiao Road, Jining 中国山东济宁 Fax 传真  
+86(537)239 7155  
Shandong Province 供销路 41 号  
China 邮政编码: 272049

---

## 关于山东鲁阳股份有限公司新旧会计准则

### 股东权益差异调节表的审阅报告

天恒信阅报字(2007)2001 号

山东鲁阳股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的山东鲁阳股份有限公司(以下简称鲁阳股份)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是鲁阳股份管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 山东 济宁

2007 年 3 月 22 日

重要提示:

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

**山东鲁阳股份有限公司**  
**新旧会计准则股东权益差异调节表**

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
	1	<b>2006年12月31日股东权益（现行会计准则）</b>	514,945,542.76
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8	2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	6,125,647.01
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	3	所得税	1,559,601.98
13	4	少数股东权益	2,789,615.63
		<b>2007年1月1日股东权益（新会计准则）</b>	<b>525,420,407.38</b>

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 山东鲁阳股份有限公司

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号, 以下简称“通知”), 要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 结合公司的自身特点和具体情况, 以 2006 年度(合并)财务报表为基础, 并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况, 本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项, 公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并报表时, 公司按照新会计准则调整少数股东权益, 并在差异调节表中单列项目反映。

### 三、主要合并项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日(合并)资产负债表。该报表业经山东天恒信有限责任会计师事务所审计, 并于 2007 年 3 月 22 日出具了标准无保留意见的审计报告(天恒信公审报字(2007)第 2068 号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

#### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

2007 年 1 月 1 日, 本公司分类为可供出售金融资产原账面价值 310,000.00 元, 首次执行日公允价值合计 6,435,647.01 元, 按公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益 6,125,647.01 元, 全部归属于母公司的股东权益。

### 3、所得税

公司现行会计政策对所得税采用应付税款法进行核算，而新会计准则体系下公司将根据因计提资产减值准备、开办费摊销形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产，2007年1月1日执行新会计准则，增加递延所得税资产 3,581,065.49 元，相应调增留存收益 3,581,065.49 元，其中：归属少数股东权益 30,984.31 元。由于分类为可供出售金融资产的公允价值高于其帐面价值增加递延所得税负债 2,021,463.51 元，相应调减留存收益 2,021,463.51 元，其全部归属于母公司的股东权益。

### 4、少数股东权益

本公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中，子公司少数股东应享有的权益在合并资产负债表中股东权益类项目之前单独列示，而新会计准则体系下将其计入股东权益。该调整增加本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益 2,789,615.63 元。