

山东蓝帆塑胶股份有限公司

SHANDONG BLUE SAIL PLASTIC&RUBBER CO., LTD.
(淄博市齐鲁化学工业区清田路 21 号)



二〇一一年半年度报告

股票代码：002382

二〇一一年八月

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人李振平、主管会计工作负责人孙传志及会计机构负责人(会计主管人员)白雪莲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况.....	4
第二节 主要财务数据和指标.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告.....	10
第六节 重要事项.....	20
第七节 财务报告及财务报表附注.....	23
第八节 备查文件.....	81

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

公司法定中文名称：山东蓝帆塑胶股份有限公司

公司法定英文名称：SHANDONG BLUE SAIL PLASTIC & RUBBER CO., LTD.

中文简称：蓝帆股份

二、公司法定代表人：李振平

三、公司董事会秘书与证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩邦友	张学强
联系地址	山东省淄博市齐鲁化学工业区清田路 21 号	山东省淄博市齐鲁化学工业区清田路 21 号
电话	0533-7480108	0533-7480108
传真	0533-7480085	0533-7480085
电子信箱	hby866@sohu.com	zhangxueqiang925@163.com

四、公司注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址及电子信箱

公司注册及办公地址：淄博市齐鲁化学工业区清田路21号

公司邮政编码：255414

公司互联网网址：www.bluesail.cn

公司电子邮箱：stock@bluesail.cn

五、公司选定的信息披露报纸名称、登载年度报告的中国证监会指定网站的网址、公司年度报告备置地点

公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》

登载2011年半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司2011年半年度报告备置地点：公司证券管理部

六、公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：蓝帆股份

股票代码：002382

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2002年12月2日

公司最近一次工商变更登记日期：2010年9月9日

注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：370000400004566

税务登记号：370305744521618

组织机构代码：74452161-8

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504号

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产（元）	1,147,712,898.04	1,023,304,724.10	12.16%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	898,986,464.87	903,715,287.95	-0.52%
股本（股）	120,000,000.00	80,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.49	11.30	-33.72%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	396,783,050.64	310,491,517.82	27.79%
营业利润（元）	12,090,343.72	28,465,874.30	-57.53%
利润总额（元）	12,942,906.53	28,519,414.12	-54.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,271,176.92	24,528,297.96	-54.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	10,559,636.53	24,482,790.11	-56.87%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.23	-60.87%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.23	-60.87%
加权平均净资产收益率	1.24%	4.49%	-3.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.16%	4.48%	-3.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,529,341.11	-1,136,499.63	2,082.34%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	-0.01	2,000.00%

二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	841,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,262.81	
所得税影响额	-141,022.42	
合计	711,540.39	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

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	60,000,000	75.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,000,000	52.50%			21,000,000		21,000,000	63,000,000	52.50%
其中：境内非国有法人持股	42,000,000	52.50%			21,000,000		21,000,000	63,000,000	52.50%
境内自然人持股									
4、外资持股	18,000,000	22.50%			9,000,000		9,000,000	27,000,000	22.50%
其中：境外法人持股	18,000,000	22.50%			9,000,000		9,000,000	27,000,000	22.50%
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%			40,000,000		40,000,000	120,000,000	100.00%

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	10,280				
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
蓝帆集团股份有限公司	境内非国有法人	52.50%	63,000,000	63,000,000	0
中轩投资有限公司	境外法人	22.50%	27,000,000	27,000,000	0
广东明珠物流配送有限公司	境内非国有法人	1.45%	1,734,600	0	0
张金钢	境内自然人	0.30%	364,300	0	0
张莹	境内自然人	0.28%	338,097	0	0
兴宁市新和金钢铁材料有限公司	境内非国有法人	0.25%	297,000	0	0
甄文江	境内自然人	0.25%	296,700	0	0
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.13%	150,000	0	0
冼红光	境内自然人	0.12%	139,650	0	0

张敏	境内自然人	0.11%	135,450	0	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	
广东明珠物流配送有限公司		1,734,600		人民币普通股	
张金钢		364,300		人民币普通股	
张莹		338,097		人民币普通股	
兴宁市新和金钢铁材料有限公司		297,000		人民币普通股	
甄文江		296,700		人民币普通股	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金		150,000		人民币普通股	
冼红光		139,650		人民币普通股	
张敏		135,450		人民币普通股	
黄鹂		132,000		人民币普通股	
张甦荣		130,100		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东蓝帆集团股份有限公司与其他股东不存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况； 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，公司第一大股东为蓝帆集团股份有限公司（以下简称“蓝帆集团”），实际控制人为李振平先生。

蓝帆集团持有本公司6,300万股，占公司总股本的52.5%。李振平先生持有蓝帆集团股份32,597,870股，占蓝帆集团总股本的33.69%，未直接持有本公司股份。报告期内，本公司控股股东及实际控制人所持有的股份无质押、冻结或托管情况。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 公司报告期内经营情况

报告期内，董事会紧紧围绕股东大会确定的年度经营目标，审时度势，科学决策，带领全体员工团结奋斗，扎实开展工作，在业务拓展、生产运营、项目建设、研发创新、内部管理等各方面取得了较好的成绩。在日常运营中持续加强质量管理，深化成本控制，努力克服原材料价格上涨、人民币持续升值等不利因素影响，公司经营、财务状况基本良好。

报告期内，公司共生产PVC手套34.58亿支，比去年同期增加10.67亿支，增长44.63%。

2011年1—6月，公司实现营业总收入39,678.31万元，同比增长27.79%，主要原因是销售量增加；公司利润总额为1,294.29万元，同比降低54.62%；归属于母公司的净利润为1,127.12万元，同比降低54.05%。2011年二季度归属于母公司的净利润比一季度增长196.03%。报告期利润降低主要是原料价格持续上涨及人民币不断升值所致。

(二) 公司主营业务及其经营情况

1、公司主营业务范围

公司依法登记的主营业务范围为：生产加工 PVC 手套及其他塑料制品、粒料，销售本公司生产的产品。丁腈手套、乳胶手套、纸浆模塑制品、一类医疗器械产品的批发业务（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证及专项规定管理的商品，按国家有关规定办理）。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
一次性 PVC 手套	39,471.51	35,768.08	9.38	27.84	36.86	-5.99
主营业务分产品情况						
医疗级 PVC 手套	32,411.54	28,857.90	10.96	15.59	22.68	-5.15
非医疗级 PVC 手套	7,059.96	6,910.18	2.12	148.92	164.83	-5.92

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国 内	2,845.20	113.87
美 国	23,661.90	25.70
欧 洲	7,507.58	46.88
日 本	3,176.75	-9.80
加拿大	704.85	16.94
境外其他地区	1,575.24	5.99

（三） 公司主要会计报表项目大幅变动情况及原因

1、资产负债表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度（%）
预付款项	96,920,742.54	52,505,004.85	44,415,737.69	84.59
应收利息	-	3,217,808.22	-3,217,808.22	-100.00
其他应收款	10,093,807.92	7,088,459.99	3,005,347.93	42.40
存货	119,926,606.89	72,368,386.32	47,558,220.57	65.72
在建工程	100,518,936.05	40,514,807.97	60,004,128.08	148.10
工程物资	1,728,814.60	664,564.62	1,064,249.98	160.14
应付票据	34,690,900.00	16,450,000.00	18,240,900.00	110.89
应付账款	161,840,027.73	101,101,738.17	60,738,289.56	60.08
预收款项	9,501,948.11	4,563,882.01	4,938,066.10	108.20
应付职工薪酬	723,774.43	2,551,114.34	-1,827,339.91	-71.63
股本	120,000,000.00	80,000,000.00	40,000,000.00	50.00

（1）预付款项：期末余额较年初增加44,415,737.69元，增长84.59%，主要原因是随着募投项目的实施，预付工程款、设备款较上年有较大幅度的增加。

（2）应收利息：期末余额较年初减少3,217,808.22元，下降100.00%，主要原因是2010年4月18日，公司根据募集资金使用计划，将募集资金200,000,000.00元存入中国银行股份有限公司淄博临淄支行，该存款于报告期内到期并一次性还本付息。

（3）其他应收款：期末余额较年初增加3,005,347.93元，增长42.40%，主要是公司全资子公司山东蓝帆新材料有限公司实现的应收出口退税款增加所致。

（4）存货：期末余额较年初增加47,558,220.57元，增长65.72%，主要原因是报告期随着生产规模扩大，原材料、库存商品有所增加，同时原材料价格上涨导致存货价值较上年有所增加。

（5）在建工程、工程物资：在建工程期末余额较年初增加60,004,128.08元，增长148.10%；工程物资较年初增加1,064,249.98元，增长160.14%，主要是建设项目全面开

工所致。

(6) 应付票据：期末余额较年初增加18,240,900.00元，增长110.89%，主要是增加供应商以银行承兑汇票方式结算所致。

(7) 应付账款：期末余额较年初增加60,738,289.56元，增长60.08%，主要是生产规模扩大，应付供应商的货款以及应付工程款、应付设备款增加所致。

(8) 预收款项：期末余额较年初增加4,938,066.10元，增长108.20%，主要是采用预收货款的客户Inteplast Group, LTD增加采购量所致。

(9) 应付职工薪酬：期末余额较年初减少1,827,339.91元，下降71.63%，主要是报告期内支付职工2010年度年终奖金所致。

(10) 股本：期末余额较年初增加40,000,000.00元，主要是根据公司2010年年度股东大会审议并通过的《关于公司2010年度利润分配及公积金转增股本的预案》，资本公积转增股本，以总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本40,000,000股所致。

2、利润表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

报表项目	本期金额	去年同期金额	变动金额	变动幅度(%)
营业成本	357,726,203.61	261,395,034.23	96,331,169.38	36.85
营业税金及附加	1,007,586.64	13,987.28	993,599.36	7,103.59
销售费用	9,816,268.66	6,617,155.27	3,199,113.39	48.35
管理费用	14,633,904.52	10,396,679.08	4,237,225.44	40.76
财务费用	781,854.39	1,317,885.80	-536,031.41	-40.67
资产减值损失	726,889.10	2,284,901.86	-1,558,012.76	-68.19
营业外收入	898,562.81	92,064.41	806,498.40	876.02
所得税费用	1,671,729.61	3,991,116.16	-2,319,386.55	-58.11%
净利润	11,271,176.92	24,528,297.96	-13,257,121.04	-54.05%

(1) 营业成本：报告期较去年同期增加96,331,169.38元，增长36.85%，主要原因是销量增加、原材料价格上涨导致生产成本增加。

(2) 营业税金及附加：报告期较去年同期增加993,599.36元，增长7,103.59%，主要是根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35号）决定，自2010年12月1日起，对外商投资企业、外国企业及外籍个人征收城市维护建设税和教育费附加所致。

(3) 销售费用：报告期较去年同期增加3,199,113.39元，增长48.35%，主要原因是：①报告期由于产销规模扩大，运输费增加2,247,396.94元；②为了开拓国内外市场，

支付了营销咨询及业务宣传费416,189.00元；③报告期内职工薪酬增加352,176.10元。

(4) 管理费用：报告期较去年同期增加4,237,225.44元，增长40.76%，主要原因是：①为开发更多新产品品种，技术开发费用有较大幅度增加；②职工薪酬增加1,508,344.96元；③公司全资子公司山东蓝帆新材料有限公司正常运营，计入管理费用的相关税费有所增加。

(5) 财务费用：报告期较去年同期减少536,031.41元，下降40.67%，主要是募集资金利息收入增加，利息支出减少所致。

(6) 资产减值损失：报告期较去年同期减少1,558,012.76元，下降68.19%，主要是加强对应收账款的催收，严格控制账期，控制应收账款规模所致。

(7) 营业外收入：报告期较去年同期增加806,498.40元，增长876.02%，主要原因是报告期内公司收到淄博市人民政府上市工作奖励700,000.00元（淄财企指[2011]12号文件）；公司全资子公司山东蓝帆新材料有限公司获临朐县2010年度经济工作先进单位奖励141,300.00元（临财预指[2011]28号文件）。

(8) 所得税费用：报告期较去年同期减少2,319,386.55元，下降58.11%，主要原因是应纳税所得额较去年同期有较大幅度的减少。

(9) 净利润：报告期较去年同期减少13,257,121.04元，下降54.05%，主要原因是原材料价格有较大幅度上涨导致产品成本大幅增加，而产品销售价格的增幅小于产品成本涨幅，此外，销售费用、管理费用也有所增加，这使得报告期净利润较去年同期有较大幅度的下降。

3、现金流量表项目大幅度变动的原因分析

单位：元

项目	本期金额	去年同期金额	变动金额	增减幅度（%）
销售商品、提供劳务收到的现金	391,702,468.77	282,114,781.96	109,587,686.81	38.85%
购买商品、接受劳务支付的现金	343,240,745.22	262,482,060.60	80,758,684.62	30.77%
支付的各项税费	4,926,178.36	12,116,100.18	-7,189,921.82	-59.34%
支付其他与经营活动有关的现金	9,501,579.52	5,330,471.61	4,171,107.91	78.25%
吸收投资收到的现金		653,423,472.08	-653,423,472.08	-100.00%
取得借款收到的现金		15,000,000.00	-15,000,000.00	-100.00%
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	-65,000,000.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,653,097.17	2,312,212.50	2,340,884.67	101.24%
支付其他与筹资活动有关的现金		6,236,065.78	-6,236,065.78	-100.00%

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金：报告期较去年同期增长38.85%，主要是报告期公司销售规模增加及加强应收账款的催收力度所致。

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金：报告期较去年同期增长30.77%，主要是由于原材料采购量增加及原材料价格上涨所致。

(3) 支付的各项税费：报告期较去年同期减少59.34%，主要是去年已预缴企业所得税，本期抵缴所致。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金：报告期较去年同期增长78.25%，主要是报告期管理费用、销售费用增加所致。

(5) 吸收投资收到的现金：报告期较去年同期减少100.00%，主要原因是报告期公司未吸收投资。

(6) 取得借款收到的现金：报告期较去年同期减少100.00%，主要原因是报告期公司未取得借款。

(7) 偿还债务支付的现金：报告期较去年同期减少100.00%，主要原因是报告期公司没有银行借款。

(8) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：报告期较去年同期增加101.24%，主要是报告期公司支付股利所致。

(9) 支付其他与筹资活动有关的现金：报告期较去年同期降低100.00%，主要原因是报告期公司未进行筹资活动。

(四) 报告期内全资子公司经营情况

1、山东蓝帆新材料有限公司：注册资本 8,000 万元，为公司的全资子公司。2011 年 1—6 月，实现营业总收入 11,025.81 万元；利润总额 75.56 万元，净利润 46.13 万元。

2、青岛朗晖进出口有限公司：注册资本 50 万元，为公司的全资子公司。报告期未开展经营业务。

3、蓝帆（上海）贸易有限公司：注册资本 300 万元，为公司的全资子公司。2011 年 1—6 月，实现营业总收入 452.09 万元；利润总额-36.86 万元，净利润-31.59 万元。

4、蓝帆（香港）贸易有限公司：注册资本 15 万美元，为公司的全资子公司。报告期未开展经营业务。

(五) 经营中的问题和困难

报告期内，由于原材料价格上涨，导致营业成本上升，毛利率降低，使得利润较去

年同期有所减少。

二、报告期内投资情况

(一) 募集资金运用

单位：万元

募集资金总额			65,342.35		本报告期投入募集资金总额			15,418.67		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			41,242.59		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 21 亿支 PVC 手套装置项目	否	13,691.00	13,691.00	1,790.25	6,202.16	45.30%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
年产 33 亿支 PVC 手套装置技术改造项目	否	4,634.00	4,634.00	803.78	2,053.55	44.31%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
研发中心建设	否	1,677.00	1,677.00	5.00	47.81	2.85%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	20,002.00	20,002.00	2,599.03	8,303.52	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
年产 26 亿支 PVC 手套生产线项目(蓝帆新材料)	否	15,000.00	15,000.00	5,807.35	16,426.78	109.51%	2011 年 06 月 30 日	34.60	不适用	否
9 条 PVC 手套生产线	否	6,608.08	6,608.08	0.00	0.00	0.00%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
年产 20 亿支 PVC 手套生产线项目	否	9,888.11	9,888.11	3,012.29	3,012.29	30.46%	2012 年 06 月 30 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	9,500.00	9,500.00	0.00	9,500.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	44,996.19	44,996.19	12,819.64	32,939.07	-	-	34.60	-	-
合计	-	64,998.19	64,998.19	15,418.67	41,242.59	-	-	34.60	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“年产 21 亿支 PVC 手套装置项目”中的 12 条生产线和“研发中心建设”项目的 3 条实验线的建设地点变更导致进度延迟。年产 33 亿支 PVC 手套装置技术改造项目，由于设备制造商对设备进行了技术升级改进，致使制造周期延长而延迟。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	2010 年 4 月 28 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用部分超募资金提前归还华夏银行股份有限公司青岛闽江路支行 4,000 万元及交通银行股份有限公司淄博临淄支行 1,000 万元贷款。 2010 年 6 月 4 日，公司 2010 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于使用部分超募资金建设新项目的议案》，同意使用超募资金 15,000 万元，以增资全资子公司山东蓝帆新材料有限公司的方式，用于“年产 26 亿支 PVC 手套生产线项目”的建设。其中 3,000 万元增加山东蓝帆新材料有限公司注册资本，12,000 万元计入资本公积。									

	2010 年 7 月 19 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》，同意公司使用部分超募资金提前归还交通银行股份有限公司淄博临淄支行 500 万元及中国建设银行股份有限公司齐鲁石化支行 4,000 万元贷款。 2010 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分超募资金建设新项目的议案》，同意公司使用超募资金 6,608.08 万元，再投资建设 9 条 PVC 手套生产线。 2011 年 5 月 13 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,000 万元以增资全资子公司山东蓝帆新材料有限公司的方式永久性补充流动资金。 2011 年 5 月 31 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》，同意公司使用超募资金 9,888.11 万元以增资全资子公司山东蓝帆新材料有限公司的方式投资建设“年产 20 亿支 PVC 手套生产线项目”。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 2010 年 10 月 25 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，同意将“年产 21 亿支 PVC 手套装置项目”中尚未建设的 12 条生产线和“研发中心建设”项目中 3 条试验线建设地点变更为公司厂区北部拟新征建设用地。目前该项目已在实施中。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 4 月 28 日公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。同意以本次募集资金 5,204.10 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金(其中：以 4,085.81 万元募集资金置换预先投入“年产 21 亿支 PVC 手套装置项目”的自筹资金 4,085.81 万元；以 1,077.96 万元募集资金置换预先投入“年产 33 亿支 PVC 手套装置技术改造项目”的自筹资金 1,077.96 万元；以 40.33 万元募集资金置换预先投入“研发中心建设”的自筹资金 40.33 万元)。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金除上述置换资金，剩余部分存于募集资金专户用于募集资金投资项目支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时通知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

（三）变更项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变更。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动	归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降幅度为：	0.00%	~~	30.00%

幅度的预计范围				
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	24,528,297.96		
业绩变动的原因说明	主要原因是原材料价格持续上涨及人民币升值。			

四、董事会日常工作情况

（一） 董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开了4次董事会会议，会议召开及决议情况如下：

1、第二届董事会第三次会议于2011年3月14日召开，会议审议并通过了以下2项议案：

- （1）《关于公司与山东齐鲁增塑剂股份有限公司关联交易的议案》；
- （2）《关于投资设立全资子公司的议案》。

2、第二届董事会第四次会议于2011年3月31日召开，会议审议并通过了以下14项议案：

- （1）《2010 年度总经理工作报告》；
- （2）《2010 年度董事会报告》；
- （3）《2010 年度财务决算报告》；
- （4）《2011 年度预算方案》；
- （5）《2010 年年度报告及摘要》；
- （6）《关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》；
- （7）《关于 2011 年度日常关联交易的议案》；
- （8）《关于董事、监事及高管人员薪酬的议案》；
- （9）《关于聘请公司 2011 年度审计机构的议案》；
- （10）《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- （11）《2010 年度募集资金实际存放与使用情况的鉴证报告》；
- （12）《关于公司申请 2011 年度银行授信及相关授权的议案》；
- （13）《关于公司会计估计变更的议案》；
- （14）《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

3、第二届董事会第五次会议于 2011 年 4 月 25 日召开，会议审议并通过了《关于〈2011 年第一季度报告〉的议案》。

4、第二届董事会第六次会议于2011年5月13日召开，会议审议并通过了以下3项议案：

- (1) 《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》;
- (2) 《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》;
- (3) 《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

(二) 报告期内，公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行职责，积极出席公司相关的会议，认真审议各项董事会议案，忠诚于公司和股东的利益，保护中小股东的合法权益不受侵害。

公司董事长积极推动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，从而保证了报告期内的历次董事会会议能够正常、依法召开，并积极督促公司执行董事会会议形成的决议；同时，公司董事长为各董事履行职责创造了良好的工作条件，充分保证了各董事的知情权。

独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，认真负责地参加了公司报告期内的董事会，认真履行作为独立董事应承担的职责。报告期内，独立董事对公司的定期报告、关联交易等议案进行了客观公正的评判，对公司的持续、健康、稳定发展发挥了积极的作用。

报告期内，董事会召开及董事出席情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席会议
李振平	董事长	4	4	0	0	否
李彪	副董事长	4	4	0	0	否
刘文静	董事兼总经理	4	4	0	0	否
刘延华	董事	4	4	0	0	否
孙传志	董事、副总经理、财务总监	4	4	0	0	否
韩邦友	董事、董事会秘书	4	4	0	0	否
唐亚林	独立董事	4	4	0	0	否
宫本高	独立董事	4	4	0	0	否
张成涛	独立董事	4	4	0	0	否

(三) 开展投资者关系管理的情况

报告期内，公司严格按照相关制度的要求，认真做好投资者关系管理工作：

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。公司重视投资者关系管理工作，妥善安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。报告期内接待机构现场调研1次，接待人数5人。

2、报告期内，公司于2011年4月8日下午15：00-17：00在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2010年年度报告网上说明会，公司董事长李振平先生、财务总监孙传志先生、董事会秘书韩邦友先生、独立董事宫本高先生、保荐代表人方书品先生和朱焱武先生参加了本次网上说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者能更深入的了解公司的情况。

3、公司通过投资者关系专线电话、电子信箱、巨潮资讯网站等多种渠道加强与投资者之间的沟通，并认真、及时地解答投资者的咨询，确保所有投资者公平地获得公司信息。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构、内部管理和内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，维护了全体股东的合法权益。截止报告期末，公司治理的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的要求。公司将进一步严格按照法律、法规及监管机构的要求，持续提高公司的规范运作和科学治理水平，维护全体股东的合法利益。

二、利润分配

报告期内，公司实施了2010年度利润分配方案，具体方案为：以2010年12月31日公司总股本80,000,000股为基数，按每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），共计16,000,000元；同时进行资本公积转增股本，以总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，合计转增股本40,000,000股。经上述分配后，公司总股本为120,000,000股。上述方案已于2011年5月30日实施完毕。

公司2011年半年度无利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、破产重组

报告期内，公司无破产重组。

五、持有其他上市公司股权以及参股金融企业股权情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况。

六、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司没有收购出售资产、企业合并事项。

七、重大关联交易事项

单位：万元

关联方名称	关联交易类别	本期发生额			去年同期发生额		
		金额	占同类购货的比例%	定价政策	金额	占同类购货的比例%	定价政策
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	采购原材料	2,685.72	7.47	市场价	2,398.42	10.98	市场价
山东蓝帆化工有限公司	采购原材料	1,096.99	3.05	市场价	871.88	3.99	市场价
上海蓝帆化工有限公司	采购原材料	129.21	0.36	市场价	-	-	市场价
合 计	-	3,911.92	10.88	-	3,270.30	14.97	-

上述关联交易价格客观公允，履行了审批程序，体现了公开、公平、公正原则，不存在损害公司非关联人员及其他中小股东利益的行为。

八、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

九、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改情况

报告期内，公司没有受到监管部门处罚、通报批评、公开谴责及巡检整改的情况。

十、公司对子公司担保情况

报告期内，公司没有对子公司进行担保。

十一、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	蓝帆集团股份有限公司、中轩投资有限公司	自蓝帆股份股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司持有的蓝帆股份的股份，也不由蓝帆股份收购该部分股份。	严格履行

其他承诺（含追加承诺）	无	无	无
-------------	---	---	---

十二、公司重要事项公告索引

公告编号	日期	公告名称
2011-001	2011 年 2 月 26 日	2010 年度业绩快报
2011-002	2011 年 3 月 16 日	第二届董事会第三次会议决议公告
2011-003	2011 年 3 月 16 日	关于公司与山东齐鲁增塑剂股份有限公司关联交易的公告
2011-004	2011 年 4 月 1 日	2010 年年度报告摘要
2011-005	2011 年 4 月 1 日	第二届董事会第四次会议决议公告
2011-006	2011 年 4 月 1 日	关于公司 2011 年度日常关联交易的公告
2011-007	2011 年 4 月 1 日	第二届监事会第三次会议决议公告
2011-008	2011 年 4 月 1 日	关于召开 2010 年年度股东大会的通知
2011-009	2011 年 4 月 1 日	关于公司会计估计变更的公告
2011-010	2011 年 4 月 1 日	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告
2011-011	2011 年 4 月 23 日	2010 年年度股东大会决议公告
2011-012	2011 年 4 月 26 日	2011 年第一季度季度报告正文
2011-013	2011 年 5 月 14 日	第二届董事会第六次会议决议公告
2011-014	2011 年 5 月 14 日	关于使用部分超募资金建设新项目的公告
2011-015	2011 年 5 月 14 日	关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告
2011-016	2011 年 5 月 14 日	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知
2011-017	2011 年 5 月 21 日	2010 年度权益分派实施公告
2011-018	2011 年 6 月 1 日	2011 年第一次临时股东大会决议公告

上述信息均按有关规定在公司指定报刊《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和网站巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>披露。

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 04 月 27 日	公司	实地调研	华泰联合证券、财通证券、招商证券、融通基金管理有限公司	谈论内容：公司战略、募投项目进展及生产经营情况等；未提供书面资料

第七节 财务报告及财务报表附注

(未经审计)

一、资产负债表

编制单位：山东蓝帆塑胶股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	432,340,823.21	319,333,104.21	482,620,172.89	425,901,834.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	250,000.00	200,000.00		
应收账款	154,258,141.80	107,805,418.66	143,170,061.63	124,325,242.81
预付款项	96,920,742.54	42,736,631.85	52,505,004.85	23,562,789.70
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			3,217,808.22	3,217,808.22
应收股利				
其他应收款	10,093,807.92	50,192,781.41	7,088,459.99	58,713,210.35
买入返售金融资产				
存货	119,926,606.89	63,144,121.19	72,368,386.32	52,102,736.11
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	813,790,122.36	583,412,057.32	760,969,893.90	687,823,622.05
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		322,381,100.00		180,500,000.00
投资性房地产				
固定资产	196,214,832.91	90,428,135.82	185,351,887.21	93,192,605.63
在建工程	100,518,936.05	23,836,285.74	40,514,807.97	4,867,612.46
工程物资	1,728,814.60	27,088.45	664,564.62	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				

无形资产	26,470,987.21	17,634,805.19	26,763,821.23	17,834,143.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,667,529.97	1,030,361.25	7,004,348.79	1,443,932.20
递延所得税资产	2,321,674.94	1,618,287.30	2,035,400.38	1,774,354.50
其他非流动资产				
非流动资产合计	333,922,775.68	456,956,063.75	262,334,830.20	299,612,648.52
资产总计	1,147,712,898.04	1,040,368,121.07	1,023,304,724.10	987,436,270.57
流动负债：				
短期借款	37,209,693.81	12,742,422.49		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	34,690,900.00	34,690,900.00	16,450,000.00	16,450,000.00
应付账款	161,840,027.73	75,266,155.52	101,101,738.17	64,602,742.08
预收款项	9,501,948.11	9,410,758.11	4,563,882.01	4,563,882.01
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	723,774.43	723,774.43	2,551,114.34	2,324,343.79
应交税费	-14,588,319.03	-6,061,388.01	-12,924,019.22	-7,633,101.78
应付利息				
应付股利	11,640,000.00	11,640,000.00		
其他应付款	2,758,408.12	2,199,660.50	2,896,720.85	2,504,023.50
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	243,776,433.17	140,612,283.04	114,639,436.15	82,811,889.60
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00
非流动负债合计	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00
负债合计	248,726,433.17	145,562,283.04	119,589,436.15	87,761,889.60
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,000,000.00	120,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00

资本公积	608,423,472.08	608,423,472.08	648,423,472.08	648,423,472.08
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	18,625,090.89	18,625,090.89	18,625,090.89	18,625,090.89
一般风险准备				
未分配利润	151,937,901.90	147,757,275.06	156,666,724.98	152,625,818.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	898,986,464.87	894,805,838.03	903,715,287.95	899,674,380.97
少数股东权益				
所有者权益合计	898,986,464.87	894,805,838.03	903,715,287.95	899,674,380.97
负债和所有者权益总计	1,147,712,898.04	1,040,368,121.07	1,023,304,724.10	987,436,270.57

二、利润表

编制单位：山东蓝帆塑胶股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	396,783,050.64	286,014,463.25	310,491,517.82	282,516,950.61
其中：营业收入	396,783,050.64	286,014,463.25	310,491,517.82	282,516,950.61
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	384,692,706.92	274,175,261.06	282,025,643.52	251,233,159.41
其中：营业成本	357,726,203.61	254,982,780.40	261,395,034.23	233,420,467.02
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	1,007,586.64	1,004,415.89	13,987.28	
销售费用	9,816,268.66	8,116,612.30	6,617,155.27	6,611,908.27
管理费用	14,633,904.52	11,322,146.31	10,396,679.08	9,920,261.77
财务费用	781,854.39	-210,245.79	1,317,885.80	1,076,043.86
资产减值损失	726,889.10	-1,040,448.05	2,284,901.86	204,478.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,090,343.72	11,839,202.19	28,465,874.30	31,283,791.20

加：营业外收入	898,562.81	757,182.81	92,064.41	92,064.41
减：营业外支出	46,000.00	36,000.00	38,524.59	38,524.59
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,942,906.53	12,560,385.00	28,519,414.12	31,337,331.02
减：所得税费用	1,671,729.61	1,428,927.94	3,991,116.16	5,621,770.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,271,176.92	11,131,457.06	24,528,297.96	25,715,560.57
归属于母公司所有者的净利润	11,271,176.92	11,131,457.06	24,528,297.96	25,715,560.57
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.09	0.09	0.23	0.24
（二）稀释每股收益	0.09	0.09	0.23	0.24
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	11,271,176.92	11,131,457.06	24,528,297.96	25,715,560.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,271,176.92	11,131,457.06	24,528,297.96	25,715,560.57
归属于少数股东的综合收益总额				

三、 现金流量表

编制单位：山东蓝帆塑胶股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	391,702,468.77	309,211,142.49	282,114,781.96	250,671,989.70
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	10,338,077.36	10,338,077.36	13,547,211.87	13,547,211.87
收到其他与经营活动有关的现金	7,864,155.33	15,157,193.83	7,810,225.86	2,406,761.69
经营活动现金流入小计	409,904,701.46	334,706,413.68	303,472,219.69	266,625,963.26
购买商品、接受劳务支付的现金	343,240,745.22	249,691,817.57	262,482,060.60	234,225,631.18
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	29,706,857.25	20,523,562.62	24,680,086.93	24,444,604.37
支付的各项税费	4,926,178.36	2,716,114.26	12,116,100.18	11,991,613.39
支付其他与经营活动有关的现金	9,501,579.52	11,943,723.37	5,330,471.61	44,949,476.43
经营活动现金流出小计	387,375,360.35	284,875,217.82	304,608,719.32	315,611,325.37
经营活动产生的现金流量净额	22,529,341.11	49,831,195.86	-1,136,499.63	-48,985,362.11
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			30,000.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,145,313.05	18,411,458.24	77,699,583.64	3,834,797.99
投资支付的现金		141,881,100.00		150,000,000.00
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	76,145,313.05	160,292,558.24	77,699,583.64	153,834,797.99
投资活动产生的现金流量净额	-76,145,313.05	-160,292,558.24	-77,669,583.64	-153,804,797.99
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			653,423,472.08	653,423,472.08
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			15,000,000.00	15,000,000.00
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			668,423,472.08	668,423,472.08
偿还债务支付的现金			65,000,000.00	65,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,653,097.17	4,360,000.00	2,312,212.50	2,312,212.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			6,236,065.78	6,236,065.78
筹资活动现金流出小计	4,653,097.17	4,360,000.00	73,548,278.28	73,548,278.28
筹资活动产生的现金流量净额	-4,653,097.17	-4,360,000.00	594,875,193.80	594,875,193.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-670,280.57	-407,368.27	-446,723.00	-318,864.94
五、现金及现金等价物净增加额	-58,939,349.68	-115,228,730.65	515,622,387.53	391,766,168.76
加：期初现金及现金等价物余额	477,220,172.89	420,501,834.86	121,033,511.86	83,065,295.74
六、期末现金及现金等价物余额	418,280,823.21	305,273,104.21	636,655,899.39	474,831,464.50

四、合并所有者权益变动表

编制单位：山东蓝帆塑胶股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00	648,423,472.08			18,625,090.89		156,666,724.98			903,715,287.95	60,000,000.00	15,000,000.00			14,948,603.93		120,008,810.65			209,957,414.58
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	80,000,000.00	648,423,472.08			18,625,090.89		156,666,724.98			903,715,287.95	60,000,000.00	15,000,000.00			14,948,603.93		120,008,810.65			209,957,414.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00					-4,728,823.08			-4,728,823.08	20,000,000.00	633,423,472.08			3,676,486.96		36,657,914.33			693,757,873.37
（一）净利润							11,271,176.92			11,271,176.92							40,334,401.29			40,334,401.29
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							11,271,176.92			11,271,176.92							40,334,401.29			40,334,401.29
（三）所有者投入和减少资本											20,000,000.00	633,423,472.08								653,423,472.08
1. 所有者投入资本											20,000,000.00	633,423,472.08								653,423,472.08
2. 股份支付计入所有																				

者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配							-16,000,000.00			-16,000,000.00					3,676,486.96		-3,676,486.96			
1. 提取盈余公积															3,676,486.96		-3,676,486.96			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00			-16,000,000.00										
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00	-40,000,000.00																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	120,000,000.00	608,423,472.08			18,625,090.89		151,937,901.90			898,986,464.87	80,000,000.00	648,423,472.08			18,625,090.89		156,666,724.98			903,715,287.95

五、 母公司所有者权益变动表

编制单位：山东蓝帆塑胶股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
----	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	648,423,472.08			18,625,090.89		152,625,818.00	899,674,380.97	60,000,000.00	15,000,000.00			14,948,603.93		119,537,435.38	209,486,039.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	80,000,000.00	648,423,472.08			18,625,090.89		152,625,818.00	899,674,380.97	60,000,000.00	15,000,000.00			14,948,603.93		119,537,435.38	209,486,039.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00					-4,868,542.94	-4,868,542.94	20,000,000.00	633,423,472.08			3,676,486.96		33,088,382.62	690,188,341.66
（一）净利润							11,131,457.06	11,131,457.06							36,764,869.58	36,764,869.58
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							11,131,457.06	11,131,457.06							36,764,869.58	36,764,869.58
（三）所有者投入和减少资本									20,000,000.00	633,423,472.08						653,423,472.08
1. 所有者投入资本									20,000,000.00	633,423,472.08						653,423,472.08
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00					3,676,486.96		-3,676,486.96	
1. 提取盈余公积													3,676,486.96		-3,676,486.96	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00								
4. 其他																

(五) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	120,000,000.00	608,423,472.08			18,625,090.89		147,757,275.06	894,805,838.03	80,000,000.00	648,423,472.08			18,625,090.89		152,625,818.00	899,674,380.97

山东蓝帆塑胶股份有限公司

财务报表附注

2011年1月1日—2011年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

山东蓝帆塑胶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由淄博蓝帆塑胶制品有限公司(以下简称“淄博蓝帆”)于2007年9月25日整体变更设立的股份有限公司。淄博蓝帆成立于2002年12月2日，注册资本1,000万元，是经淄博市对外贸易经济合作局淄外经贸外资准字[2002]96号文批准，由山东齐鲁增塑剂股份有限公司、香港中轩投资有限公司分别出资700万元、300万元设立的中外合资企业。

2003年6月16日，根据董事会关于股权转让的决议，经淄博市对外贸易经济合作局淄外经贸外资字[2003]53号文批准，山东齐鲁增塑剂股份有限公司将其持有淄博蓝帆70%股权全部转让给山东蓝帆化工有限公司。股权转让完成后山东蓝帆化工有限公司、香港中轩投资有限公司分别持有淄博蓝帆70%、30%股权。

2005年11月13日，根据淄博蓝帆董事会关于利润分配的决议，经淄博市对外贸易经济合作局淄外经贸外资字[2005]159号文批准，淄博蓝帆以2005年12月31日可供投资者分配利润中的2,000万元转增注册资本，注册资本总额增至3,000万元。

2006年6月30日，根据董事会关于股权转让的决议，并经淄博市对外贸易经济合作局淄外经贸外资字[2006]88号文批准，山东蓝帆化工有限公司将其持有淄博蓝帆70%股权全部转让给蓝帆集团股份有限公司(以下简称“蓝帆集团”)。股权转让完成后蓝帆集团、香港中轩投资有限公司分别持有淄博蓝帆70%、30%股权。

2007年6月15日，根据淄博蓝帆董事会决议和相关协议，经中华人民共和国商务部《关于同意淄博蓝帆塑胶制品有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》(商资批[2007]1422号)以及商外资资审A字[2007]0208号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书批准，淄博蓝帆以截止2007年4月30日经审计的账面净资产75,000,000.00元折合为股本6,000万元，整体变更设立山东蓝帆塑胶股份有限公司，股东实际出资超过注册资本金额1,500万元计入资本公积。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东蓝帆塑胶股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]282号文)核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,000万股，每股面值1元，发行价格为35.00元/股。

2010 年 4 月 2 日，根据深圳证券交易所《关于山东蓝帆塑胶股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]107 号文），本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“蓝帆股份”，股票代码“002382”。

2011 年 4 月 22 日召开 2010 年年度股东大会审议并通过 2010 年度权益分派方案，以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者）实际每 10 股派 1.80 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增基准日期 2011 年 5 月 27 日。

分红前本公司总股本为 80,000,000 股，截至 2011 年 5 月 30 日止，公司已将资本公积 40,000,000.00 元转增股本。大信会计师事务所有限公司已于 2011 年 5 月 31 日对本公司资本公积金转增股本情况进行了审验，并出具大信验字[2011]第 3-0030 号《验资报告》。本次转增后注册资本增加到 120,000,000.00 元。

公司营业执照注册号为 370000400004566，注册地址位于淄博市齐鲁化学工业区清田路 21 号，主要从事生产加工 PVC 手套及其他塑料制品、粒料，销售本公司生产的产品。丁腈手套、乳胶手套、纸浆模塑制品、一类医疗器械产品的批发业务（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证及专项规定管理的商品，按国家有关规定办理）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 06 月 30 日的财务状况、2011 上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司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认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

9. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项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	应收账款账面余额 500 万元（含 500 万元）、其他应收款 100 万元（含 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	按应收款项余额的账龄计提。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	同一母公司范围内的公司	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物采用一次摊销法，低值易耗品采用分次摊销法摊销。

11. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的

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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年

限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20—40	5	6.33—2.37
机器设备	10—15	5	9.50—6.33
运输设备	5—10	5	19.00—9.50
其他设备	5—10	5	19.00—9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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。

13. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；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。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，

在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括手模座、导热油、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

19. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照

税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

21. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

本公司报告期内无会计政策变更。

（2）主要会计估计变更说明

A、会计估计变更的原因

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的要求，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行了复核，鉴于公司募集资金投资项目在建设过程中大量使用了新材料、新工艺、新技术，固定资产的当前状况及预期经济利益和义务发生了变化，为了能够提供更可靠、更相关的会计信息，有必要对公司固定资产的定期消耗情况进行更可靠的估计。

B、会计估计变更的审批情况

经公司第二届董事会第四次会议决议审议通过，公司对 2010 年度新增固定资产以外的原有固定资产从 2011 年起调整净残值率，预计使用年限保持不变。

C、会计估计变更的具体情况

固定资产调整后的预计残值和使用寿命：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20—40	5
机器设备	10—15	5
运输设备	5—10	5
其他设备	5—10	5

D、会计估计变更的影响：

经测算，2001 年上半年因调整原有固定资产预计净残值率，较变更前增加折旧费用约 14.57 万元。

22. 前期会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正。

三、税项

（一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（1）增值税

本公司及子公司系增值税一般纳税人，产品和材料销售均执行 17% 的增值税税率，增值税按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳。

（2）城市维护建设税、教育费附加

本公司按照流转税额的 7%、3% 计算缴纳城市维护建设税、教育费附加。

本公司子公司青岛朗晖进出口有限公司（以下简称“青岛朗晖”）按照流转税额的 7%、3% 计算缴纳城市维护建设税、教育费附加。

本公司子公司山东蓝帆新材料有限公司（以下简称“蓝帆新材料”）分别按照流转税额的 5%、3% 计算缴纳城市维护建设税、教育费附加。

本公司子公司蓝帆（上海）贸易有限公司（以下简称“蓝帆上海”）分别按照流转税额的 1%、3% 计算缴纳城市维护建设税、教育费附加。

（3）地方教育附加

根据财政部《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》财综[2010]98 号和山东省人民政府《关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》鲁政字[2010]307 号文，自 2010 年 12 月 1 日起，按照增值税、营业税和消费税实际缴纳额的 2% 计算缴纳地方教育附加。

本公司子公司青岛朗晖进出口有限公司、山东蓝帆新材料有限公司、蓝帆（上海）贸易有限公司按照流转税额的 2% 计算缴纳地方教育附加。

（4）河道管理费

本公司子公司青岛朗晖进出口有限公司（以下简称“青岛朗晖”）按照销售收入的 0.05% 计算缴纳河道管理费。

本公司子公司蓝帆（上海）贸易有限公司（以下简称“蓝帆上海”）分别按照流转税额的 1% 计算缴纳河道管理费。

（5）企业所得税

本公司于 2010 年 3 月获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国税局、山东省地税局颁发的《高新技术企业》证书（证书编号：GR200937000356），根据《高新技术企业认定管理办法》和《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司获得高新技术企业认定后的三年即自 2009 年至 2011 年适用 15% 的企业所得税率。

本公司子公司青岛朗晖进出口有限公司、山东蓝帆新材料有限公司、蓝帆（上海）贸易有限公司适用 25.00% 的所得税税率。

（二）税收优惠及批文：

根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》财税〔2009〕第 88 号文规定，本公司适用出口退税率为 13%。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
青岛朗晖进出口有限公司	有限公司	青 岛 保 税 区	商业	50	塑料制品国际贸易等	50	100	100	是
山东蓝帆新材料有限公司	有限公司	山 东 临 朐 县	制 造 业	8,000	PVC 手套等生产	31,888.11	100	100	是
蓝帆(上海)贸易有限公司	有限公司	上海市	商业	300	塑料制品国内贸易等	300	100	100	是
蓝帆(香港)贸易有限公司	有限公司	香港	商业	\$15	塑料制品国际贸易等	0	100	100	是

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	—	—	18,531.81	—	—	9,496.12
其中: 人民币	—	—	18,531.81	—	—	9,496.12
银行存款:	—	—	399,610,451.40	—	—	463,760,676.77
其中: 人民币	—	—	383,665,641.89	—	—	447,629,853.99
美 元	2,307,839.76	1:6.4716	14,935,415.66	2,286,000.78	1:6.6227	15,139,497.36
欧 元	107,817.40	1:9.3612	1,009,393.85	112,567.47	1:8.8065	991,325.42
其他货币资金:	—	—	32,711,840.00	—	—	18,850,000.00
其中: 人民币	—	—	32,711,840.00	—	—	18,850,000.00
合 计	—	—	432,340,823.21	—	—	482,620,172.89

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	91,840.00	
银行承兑汇票保证金	27,250,000.00	12,850,000.00
外埠存款		6,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
远期结售汇保证金	5,370,000.00	
合 计	32,711,840.00	18,850,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	162,376,991.38	100.00	8,118,849.58	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	162,376,991.38	100.00	8,118,849.58	5.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	150,705,327.98	100.00	7,535,266.35	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	150,705,327.98	100.00	7,535,266.35	5.00

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无关联方欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. Cypress Medical Products	客户关系	25,082,218.73	1 年以内	15.45
2. Omar Medical Supplies Inc.	客户关系	24,298,286.38	1 年以内	14.96
3. Omni International, LLC	客户关系	23,429,406.90	1 年以内	14.43
4. BarrierSafe Solutions International	客户关系	18,021,512.41	1 年以内	11.10
5. Handgards Inc.	客户关系	12,863,938.95	1 年以内	7.92
合 计	——	103,695,363.37	——	63.86

(4) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额	年初余额
------	------	------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	23,732,710.98	1:6.4716	153,588,612.38	22,157,999.99	1:6.6227	146,745,786.55
合 计	23,732,710.98	-----	153,588,612.38	22,157,999.99	-----	146,745,786.55

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	96,920,742.54	100.00	52,505,004.85	100.00
合 计	96,920,742.54	100.00	52,505,004.85	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
1.沈阳化工股份有限公司	供货商	18,296,000.00	18.88	1 年以内	预付货款
2.山东齐鲁增塑剂股份有限公司	供货商	8,969,637.60	9.25	1 年以内	预付货款
3.临朐县国土资源局	服务关系	7,565,440.00	7.81	1 年以内	预付土地款
4.淄博瑞邦有限公司	供货商	5,880,000.00	6.00	1 年以内	预付货款
5.淄博市临淄热电厂	服务关系	5,811,161.07	6.07	1 年以内	预付电费
合 计	——	46,522,238.67	48.00	——	——

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

山东齐鲁增塑剂股份有限公司是同属母公司控制的关联方，预付其购货款 8,969,637.60 元，占期末预付款项的 9.25%。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	1,458,930.00	1:6.4716	9,441,611.39	734,210.00	1:6.6227	4,862,452.57
合 计	——	——	9,441,611.39	——	——	4,862,452.57

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	10,625,060.97	100.00	531,253.05	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,625,060.97	100.00	531,253.05	5.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	7,476,407.17	100.00	387,947.18	5.19
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	7,476,407.17	100.00	387,947.18	5.19

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无关联方欠款。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
应收出口退税	8,812,269.12	税务部门尚未退回的出口退税
合 计	8,812,269.12	—

5. 存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,977,460.60		46,977,460.60	25,924,269.55		25,924,269.55
包装物	6,484,858.02		6,484,858.02	5,748,218.98		5,748,218.98
低值易耗品	4,110,233.21		4,110,233.21	4,007,436.12		4,007,436.12
在产品	8,766,810.03		8,766,810.03	6,949,412.67		6,949,412.67
库存商品	35,145,973.12		35,145,973.12	27,857,690.61		27,857,690.61
发出商品	18,441,271.91		18,441,271.91	1,881,358.39		1,881,358.39

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	119,926,606.89		119,926,606.89	72,368,386.32		72,368,386.32

注：存货经测试不存在减值迹象。

6. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	230,800,071.45	18,965,147.51		249,765,218.96
房屋及建筑物	102,464,278.71	68,480.00		102,532,758.71
机器设备	115,554,625.95	15,767,670.93		131,322,296.88
运输工具	5,728,504.43	692,573.00		6,421,077.43
其他	7,052,662.36	2,436,423.58		9,489,085.94
二、累计折旧合计	45,448,184.24	8,102,201.81		53,550,386.05
房屋及建筑物	10,000,292.88	1,779,456.32		11,779,749.20
机器设备	30,508,720.75	5,091,236.37		35,599,957.12
运输工具	1,986,561.81	497,660.20		2,484,222.01
其他	2,952,608.80	733,848.92		3,686,457.72
三、固定资产账面净值合计	185,351,887.21			196,214,832.91
房屋及建筑物	92,463,985.83			90,753,009.51
机器设备	85,045,905.20			95,722,339.76
运输工具	3,741,942.62			3,936,855.42
其他	4,100,053.56			5,802,628.22
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	185,351,887.21			196,214,832.91
房屋及建筑物	92,463,985.83			90,753,009.51
机器设备	85,045,905.20			95,722,339.76

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	3,741,942.62			3,936,855.42
其他	4,100,053.56			5,802,628.22

注：固定资产经测试不存在减值迹象，也不存在对外抵押或担保。

7. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 26 亿支 PVC 手套生产线项目	66,559,795.51		66,559,795.51	35,647,195.51		35,647,195.51
年产 20 亿支 PVC 手套生产线项目	10,122,854.80		10,122,854.80			
年产 21 亿支 PVC 手套装置项目	17,833,805.15		17,833,805.15	3,752,895.83		3,752,895.83
年产 33 亿支 PVC 手套装置技术改造项目	6,002,480.59		6,002,480.59	1,114,716.63		1,114,716.63
合 计	100,518,936.05		100,518,936.05	40,514,807.97		40,514,807.97

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定 资产	期末余额	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	资金 来源
年产 26 亿支 PVC 手套生产线项目	16,515.43	35,647,195.51	43,042,813.58	12,130,213.58	66,559,795.51	104.18	104.18	募股 自筹
年产 20 亿支 PVC 手套生产线项目	9,888.11		10,122,854.80		10,122,854.80	10.24	10.24	募股
年产 21 亿支 PVC 手套装置项目	13,691.00	1,114,716.63	16,719,088.52		17,833,805.15	42.87	42.87	募股
年产 33 亿支 PVC 手套装置技术改造项目	4,634.00	3,752,895.83	2,318,064.76	68,480.00	6,002,480.59	36.36	36.36	募股
合计	44,728.54	40,514,807.97	72,202,821.66	12,198,693.58	100,518,936.05	—	—	——

注 1：“年产 26 亿支 PVC 手套生产线项目”上期部分生产线达到预定可使用状态，转入固定资产 93,372,859.07 元，加上本期期初余额 35,647,195.51 元和本期该在建工程项目发生金额 43,042,813.58 元，该项目工程投入占预算比例 104.18%。

注 2：2010 年 10 月 25 日，第二届董事会第二次会议审议并通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将“年产 21 亿支 PVC 手套装置项目”中尚未建设的 12 条生产线和“研发中心建设”项目中 3 条试验线建设地点变更为公司厂区北部拟新征建设用地。审议并通过了《关于使用部分超募资金建设新项目的议案》，同意公司使用超募资金 6,608.08 万元，再投资建设 9 条 PVC 手套生产线，连同“研发中心建设”项目中 3 条试验线组成一个建设单元，再加上“年产 21 亿支 PVC 手套装置项目”中尚未建设的 12 条生产线合并成两个完整单元，在公司厂区北部拟新征建设用地同时进行施工建设。故公司将上述工程项目合并到一起披露，项目为年产 21 亿支 PVC 手套装置项目。

注 3：2011 年 4 月 30 日，第二届董事会第六次会议审议并通过了《关于使用部分超募资金建设新项目的议案》，同意使用超募资金 9,888.1 万元，以增资全资子公司山东蓝帆新材料有限公司的方式投资建设“年产 20 亿支 PVC 手套生产线项目”，本项目是一期工程“年产 26 亿支 PVC 手套生产线项目”的扩建工程，建设周期一年。

8. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用材料	664,564.62	29,343,937.68	28,279,687.70	1,728,814.6
合 计	664,564.62	29,343,937.68	28,279,687.70	1,728,814.6

9. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	28,491,200.90			28,491,200.90
其中：土地使用权	28,403,200.90			28,403,200.90
专利权	60,000.00			60,000.00
财务软件	28,000.00			28,000.00
二、累计摊销额合计	1,727,379.67	292,834.02		2,020,213.69
其中：土地使用权	1,712,979.67	284,032.02		1,997,011.69
专利权	13,000.00	6,000.00		19,000.00
财务软件	1,400.00	2,802.00		4,202.00
三、无形资产账面净值合计	26,763,821.23			26,470,987.21
其中：土地使用权	26,690,221.23			26,406,189.21
专利权	47,000.00			41,000.00
财务软件	26,600.00			23,798.00
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
专利权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	26,763,821.23			26,470,987.21
其中：土地使用权	26,690,221.23			26,406,189.21
专利权	47,000.00			41,000.00
财务软件	26,600.00			23,798.00

注：土地使用权无对外抵押或担保。

10. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
1. 手模座	2,760,090.41	1,449,742.52	818,561.31		3,391,271.62
2. 导热油	4,244,258.38		968,000.03		3,276,258.35
合 计	7,004,348.79	1,449,742.52	1,786,561.34		6,667,529.97

注 1: 手模座为生产产品 (PVC 手套) 的夹具, 预计使用寿命为 3 年, 在使用期间按直线法摊销。

注 2: 导热油用于生产设备的管道加热, 可循环使用, 预计使用寿命为 3 年, 在使用期间按直线法摊销。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债
(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,578,667.47	1,292,900.38
递延收益	742,500.00	742,500.00
未实现内部销售利润	507.47	
小 计	2,321,674.94	2,035,400.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	221,532.51	217,380.48
合 计	221,532.51	217,380.48

注: 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 根据谨慎性原则, 本公司没有确认青岛朗晖进出口有限公司的可抵扣亏损暂时性差异的递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	8,650,102.63
递延收益	4,950,000.00
未实现内部销售利润	2,029.88
小 计	13,602,132.51

12. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
坏账准备	7,923,213.53	1,767,337.15	1,040,448.05	8,650,102.63
合 计	7,923,213.53	1,795,609.15	1,040,448.05	8,678,374.63

13. 短期借款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期借款		37,209,693.81		37,209,693.81
合 计		37,209,693.81		37,209,693.81

注：本报告期内作进口信用证押汇贸易融资所致。

(1) 短期借款按类别列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	37,209,693.81	
信用借款		
合 计	37,209,693.81	

注：期末保证借款全部由山东蓝帆化工有限公司提供担保。

(2) 短期借款期末余额中无逾期借款，截止报告期末借款明细如下：

贷款单位	贷款金额			年利率 (%)	期 限
	外币金额	折算率	人民币金额		
中国银行股份有限公司临朐支行	767,654.40	1:6.4716	4,967,952.22	5.56000	2011 年 3 月 28 日至 2011 年 9 月 23 日
中国银行股份有限公司临朐支行	158,000.00	1:6.4716	1,022,512.80	5.55950	2011 年 4 月 2 日至 2011 年 9 月 30 日
中国银行股份有限公司淄博临淄支行	984,409.00	1:6.4716	6,370,701.28	4.27375	2011 年 4 月 25 日至 2011 年 7 月 22 日
中国银行股份有限公司淄博临淄支行	984,566.60	1:6.4716	6,371,721.21	4.27375	2011 年 4 月 25 日至 2011 年 7 月 22 日
中国银行股份有限公司临朐支行	590,172.60	1:6.4716	3,819,361.00	5.53330	2011 年 4 月 25 日至 2011 年 10 月 21 日
中国银行股份有限公司临朐支行	64,224.00	1:6.4716	415,632.04	5.51500	2011 年 5 月 16 日至 2011 年 11 月 11 日
中国银行股份有限公司	310,000.00	1:6.4716	2,006,196.00	5.60000	2011 年 5 月 16 日至 2011 年 11 月 16 日

贷款单位	贷款金额			年利率 (%)	期 限
	外币金额	折算率	人民币金额		
中国银行股份有限公司临朐支行	767,654.40	1:6.4716	4,967,952.22	5.56000	2011 年 3 月 28 日至 2011 年 9 月 23 日
中国银行股份有限公司临朐支行	158,000.00	1:6.4716	1,022,512.80	5.55950	2011 年 4 月 2 日至 2011 年 9 月 30 日
中国银行股份有限公司临朐支行					
中国银行股份有限公司临朐支行	622,000.00	1:6.4716	4,025,335.20	5.60000	2011 年 5 月 18 日至 2011 年 11 月 18 日
中国银行股份有限公司临朐支行	318,000.00	1:6.4716	2,057,968.80	5.60000	2011 年 6 月 3 日至 2011 年 12 月 5 日
中国银行股份有限公司临朐支行	791,663.40	1:6.4716	5,123,328.86	5.60000	2011 年 6 月 7 日至 2011 年 12 月 7 日
中国银行股份有限公司临朐支行	159,000.00	1:6.4716	1,028,984.40	5.60000	2011 年 6 月 10 日至 2011 年 12 月 12 日
合 计	5,749,690.00	——	37,209,693.81	——	——

注：贷款利率是押汇日前一个工作日（北京时间）9:00 前从路透社获取的最新的 LIBOR/HIBOR 加基点。

14. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,690,900.00	16,450,000.00
合 计	34,690,900.00	16,450,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	160,801,166.74	99.36	100,631,760.66	99.54
1 至 2 年	770,418.74	0.48	3,901.00	0.00
2 至 3 年	3,479.32	0.00	115,330.93	0.11
3 年以上	264,962.93	0.16	350,745.58	0.35
合 计	161,840,027.73	100.00	101,101,738.17	100.00

(2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况

应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	7,779,347.09	1:6.4716	50,344,822.63	5,238,968.58	1:6.6227	34,696,117.21
合 计	-----	-----	50,344,822.63	-----	-----	34,696,117.21

16. 预收款项
(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,501,948.11	100.00	4,563,862.01	100.00
1 至 2 年			20.00	
合 计	9,501,948.11	100.00	4,563,882.01	100.00

(2) 预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项, 无预收关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

预收款项中无超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	1,131,809.97	1:6.4176	7,324,621.40	562,627.20	1:6.6227	3,726,111.15
合 计	-----	-----	7,324,621.40	-----	-----	3,726,111.15

注: 外币预收账款增加是预收客户 Inteplast Group, LTD433, 118.2 美元, 其他系新开发市场客户的预付货款。

17. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,660,883.55	23,795,789.81	25,456,673.36	
二、职工福利费	38937.5	670,685.98	709,623.48	
三、社会保险费		2,796,472.69	2,796,472.69	
其中: 医疗保险费		590,183.56	590,183.56	
基本养老保险费		1,952,064.31	1,952,064.31	
失业保险费		127,120.32	127,120.32	
工伤保险费		63,552.25	63,552.25	

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险费		63,552.25	63,552.25	
四、住房公积金		290,113.70	290,113.70	
五、其他	851,293.29		127,518.86	723,774.43
其中：工会经费和职工教育经费	851,293.29		127,518.86	723,774.43
合 计	2,551,114.34	27,553,062.18	29,380,402.09	723,774.43

注：应付职工薪酬中工资、奖金、津贴和补贴期末余额比期初减少 1,457,944.51 元系发放 2010 年度职工年终奖所致。

18. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-11,170,552.70	-9,257,189.28	
城建税	227,026.99	90,370.00	
企业所得税	-4,640,286.48	-4,329,557.45	
房产税	204,321.06	183,918.54	
土地使用税	347,979.46	237,294.92	
个人所得税	125,556.63	20,687.17	
教育费附加	99,335.62	38,730.00	
地方教育附加	64,638.37	25,820.00	
印花税	119,590.45	52,456.73	
进口关税	33,278.88	13,450.15	
河道工程维护管理费	792.69		
合 计	-14,588,319.03	-12,924,019.22	

19. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
蓝帆集团股份有限公司	8,400,000.00	0.00
中轩投资有限公司	3,240,000.00	0.00
合 计	11,640,000.00	0.00

注：2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年年度股东大会审议并通过 2010 年度权益分派方案，由本公司自行派发股份的股息尚未支付，境外股东中轩投资有限公司分配的股息已代扣代缴 10%的企业所得税 360,000.00 元

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,721,482.12	98.66	2,859,794.85	98.73
1 至 2 年			6,256.00	0.22
2 至 3 年	6,256.00	0.23	22,220.00	0.77
3 年以上	30,670.00	1.11	8,450.00	0.28
合 计	2,758,408.12	100.00	2,896,720.85	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

其他应付款中无超过 1 年的大额其他应付款。

21. 其他非流动负债—递延收益

项 目	期末余额	年初余额
研发中心建设扶持资金	4,950,000.00	4,950,000.00
合 计	4,950,000.00	4,950,000.00

注：根据临淄区人民政府《关于拨付山东蓝帆塑胶股份有限公司扶持资金的批复》（临政字【2008】44 号）文，2008 年 7 月 28 日收到临淄区财政局拨付的研发中心建设及产品研发扶持资金 495 万元。截至 2010 年 12 月 31 日，因研发中心尚未建成，故递延收益未摊销。

22. 股本

项目	年初余额	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	
一、有限售条件股份	60,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	90,000,000.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	42,000,000.00			21,000,000.00		21,000,000.00	63,000,000.00
其中：境内非国有法人持股	42,000,000.00			21,000,000.00		21,000,000.00	63,000,000.00

项目	年初余额	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	
境内自然人持股							
4、外资持股	18,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00	27,000,000.00
其中：境外法人持股	18,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00	27,000,000.00
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	20,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00
1、人民币普通股	20,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	80,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

注：2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者）实际每 10 股派 1.80 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 80,000,000 股，分红后总股本增至 120,000,000 股。大信会计师事务所有限公司已于 2011 年 5 月 31 日对本公司 2010 年度权益分派情况进行了审验，并出具大信验字[2011]第 3-0030 号《验资报告》。

23. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	648,423,472.08		40,000,000.00	608,423,472.08
合 计	648,423,472.08		40,000,000.00	608,423,472.08

注：2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年度权益分派方案，以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者）实际每 10 股派 1.80 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 80,000,000 股，分红后总股本增至 120,000,000 股。大信会计师事务所有限公司对本公司资本公积金转资股本进行了审验，并已于 2011 年 5 月 31 日出具大信验字[2011]第 3-0030 号《验资报告》。

24. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
上年末未分配利润	156,666,724.98	——
年初未分配利润	156,666,724.98	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,271,176.92	——

项 目	金 额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,000,000.00	
转做股本的普通股股利		
期末未分配利润	151,937,901.90	

25. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	394,715,055.14	308,767,883.99
其他业务收入	2,067,995.50	1,723,633.83
营业收入合计	396,783,050.64	310,491,517.82

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	357,680,793.00	261,301,860.04
其他业务成本	45,410.61	93,174.19
营业成本合计	357,726,203.61	261,395,034.23

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗级 PVC 手套	324,115,432.37	288,578,960.84	280,405,347.05	235,221,455.56
非医疗级 PVC 手套	70,599,622.77	69,101,832.16	28,362,536.94	26,080,404.48
合 计	394,715,055.14	357,680,793.00	308,767,883.99	261,301,860.04

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	28,451,998.13	21,275,116.66	13,303,430.62	10,213,058.19
美 国	236,618,954.01	223,050,339.38	188,240,403.25	159,968,675.66
欧 洲	75,075,766.32	65,804,972.99	51,115,350.43	42,961,294.00
日 本	31,767,454.36	27,431,268.39	35,219,362.84	29,402,498.70
加拿大	7,048,512.74	6,516,888.58	6,027,474.85	5,172,429.32

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境外其他地区	15,752,369.58	13,602,207.00	14,861,862.00	13,583,904.18
合 计	394,715,055.14	357,680,793.00	308,767,883.99	261,301,860.04

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. Cypress Medical Products	40,795,930.23	10.28
2. Omar Medical Supplies Inc.	40,214,799.08	10.14
3.Barrier Safe Solutions International	30,638,254.49	7.72
4. INTEPLAST GROUP,LTD.	29,584,126.39	7.46
5. KYOWA LTD	26,968,513.68	6.80
合 计	168,201,623.87	42.39

26. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	7%、5%、1%	586,701.95	
教育费附加	3%	253,482.03	
地方教育附加	2%	167,402.66	
合 计		1,007,586.64	

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	6,529,843.00	4,282,446.06
财产保险费	557,130.43	620,516.71
折旧费	17,032.35	7,955.72
职工薪酬	1,085,255.54	733,079.44
差旅费	486,199.75	124,486.58
国外检测检验费	83,297.76	433,317.05
营销咨询费	100,280.00	
办公费	31,567.70	203.80
会议费	65,093.00	134,923.80
招待费	82,581.19	27,243.57

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	315,909.00	
其他	462,078.94	252,982.54
合 计	9,816,268.66	6,617,155.27

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	4,372,234.37	2,289,800.49
职工薪酬	3,925,934.76	2,512,869.04
折旧费	847,354.63	775,046.61
修理费	156,162.28	81,549.10
办公费	272,987.54	124,166.67
差旅费	172,535.90	364,987.30
运杂费	1,573,381.94	723,937.00
保险费	532,049.52	342,335.84
招待费	113,180.41	230,433.44
审计咨询费	6,700.00	610,999.80
租赁费	387,697.38	491,567.48
无形资产摊销	202,140.54	199,338.54
排污费	24,890.00	265,610.00
相关税费	1,209,637.03	770,733.73
董事会费	100,000.08	125,000.08
法律顾问费	100,000.00	
其他费用	570,133.54	488,303.96
上市维护费用	66,884.60	
合 计	14,633,111.83	10,396,679.08

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	278,932.40	2,559,825.00
减：利息收入	-3,733,619.53	-2,560,714.02
汇兑损失	3,494,517.96	901,292.45
手续费支出	742,023.56	417,482.37
合 计	781,854.39	1,317,885.80

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	726,889.10	2,284,901.36
合 计	726,889.10	2,284,901.36

31. 营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	841,300.00	841,300.00		
其他	57,262.81	57,262.81	92,064.41	92,064.41
合 计	898,562.81	898,562.81	92,064.41	92,064.41

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		本期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	841,300.00	841,300.00		
其他	57,262.81	57,262.81	92,064.41	92,064.41
合 计	898,562.81	898,562.81	92,064.41	92,064.41

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	说明
淄博市财政局上市工作奖励	700,000.00	
临朐县财政局经济工作先进单位奖励	141,300.00	
合 计	841,300.00	

注：政府补助是山东蓝帆塑胶股份有限公司获得淄博市人民政府上市工作奖励 700,000.00 元(淄财企指[2011]12 号文件)；山东蓝帆新材料有限公司获临朐县 2010 年度经济工作先进单位奖励 141,300.00 元(临财预指[2011]28 号文件)。

32. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
对外捐赠	46,000.00	46,000.00		
其他			38,524.59	38,524.59
合 计	46,000.00	46,000.00	38,524.59	38,524.59

33. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,958,004.17	4,603,678.77
递延所得税调整	-286,274.56	-612,562.61
其中：资产减值准备	-285,767.09	172,780.84
递延收益		-847,667.80
职工福利费		-15,647.00
住房公积金		77,971.35
未实现内部销售利润	-507.47	
合 计	1,671,729.61	3,991,116.16

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	6,965,592.52	1,321,779.59
营业外收入	57,262.81	92,064.41
政府补助	841,300.00	5,370,671.20

项 目	本期金额	上期金额
收到往来款		1,003,612.90
合 计	7,864,155.33	7,810,225.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用付现	2,184,137.77	1,915,617.87
管理费用付现	5,961,144.69	2,524,181.03
手续费等支出	742,023.56	329,559.02
营业外支出	46,000.00	38,524.59
支付往来款	568,273.50	522,589.10
合 计	9,501,579.52	5,330,471.61

35. 现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	11,271,176.92	24,528,297.96
加：资产减值准备	726,889.10	2,284,901.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,102,201.81	5,296,569.12
无形资产摊销	292,834.02	258,483.47
长期待摊费用摊销	1,786,561.34	664,732.84
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）		-15,358.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	293,097.17	2,559,825.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-286,274.56	-612,562.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-47,558,220.57	-20,907,487.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,679,800.88	-20,870,628.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	97,580,876.76	5,676,727.63

项 目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,529,341.11	-1,136,499.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	418,280,823.21	636,655,899.39
减：现金的期初余额	477,220,172.89	121,033,511.86
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	-58,939,349.68	515,622,387.53

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	418,280,823.21	477,220,172.89
其中：库存现金	18,531.81	9,496.12
可随时用于支付的银行存款	399,610,451.40	463,760,676.77
可随时用于支付的其他货币资金	18,651,840.00	13,450,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	418,280,823.21	477,220,172.89

注：公司 10,490,000 元银行承兑汇票保证金、3,570,000.00 元远期售结汇保证金存款在资产负债表日后 3 个月内不可以用于支付的，在编制现金流量表时从“现金”中扣除。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
蓝帆集团股份有限公司	母公司	股份公司	淄博齐鲁化学工业区内	李振平	对化工工业、高新技术项目（企业）投资，增塑剂、邻苯二甲酸酐、技术开发、技术转让，房屋、设备租赁，房地产开发、销售	9,675.00	52.50	52.50	李振平	74896534-7

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青岛朗晖进出口有限公司	有限公司	商业	青岛保税区	李振平	塑料制品国际贸易等	50	100	100	66450986-2
山东蓝帆新材料有限公司	有限公司	制造业	山东临朐县	李振平	PVC 手套等生产	80,000	100	100	69444678-6
蓝帆(上海)贸易有限公司	有限公司	商业	上海	刘文静	塑料制品国际贸易等	300	100	100	57410984-9
蓝帆(香港)贸易有限公司	有限公司	商业	香港	刘文静	塑料制品国际贸易等	\$15	100	100	58364187

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东蓝帆化工有限公司	受同一母公司控制	74986499-4
淄博蓝帆商贸有限公司	受同一母公司控制	77744633-5
上海蓝帆化工有限公司	受同一母公司间接控制	75431339-6
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	受同一母公司间接控制	16432259-1
香港中轩投资有限公司	本公司的投资方	
李彪	本公司的间接投资人	

注：李彪持有香港中轩投资有限公司 99.00%的股权，形成了本公司的间接投资人。

4. 关联交易情况

采购商品、接受劳务的关联交易（金额单位：万元）

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	增塑剂	市场价	2,685.72	7.47
山东蓝帆化工有限公司	增塑剂	市场价	1,096.99	3.05
淄博蓝帆商贸有限公司	原材料	市场价		
上海蓝帆化工有限公司	原材料	市场价	129.21	0.36
合 计			3,911.92	10.88

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金

				额的比例%
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	增塑剂	市场价	2,398.42	10.98
山东蓝帆化工有限公司	原材料	市场价	871.88	3.99
淄博蓝帆商贸有限公司	原材料	市场价		
上海蓝帆化工有限公司	原材料	市场价		
合 计			3,270.30	14.97

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	113,356,104.62	100.00	5,550,685.96	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	113,356,104.62	100.00	5,550,685.96	5.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按组合计提坏账准备的应收账款	130,868,676.64	100.00	6,543,433.83	5.00
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	130,868,676.64	100.00	6,543,433.83	5.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	113,356,104.62	100.00	5,550,685.96	130,868,676.64	100.00	6,543,433.83
1 至 2 年						
合 计	113,356,104.62	100.00	5,550,685.96	130,868,676.64	100.00	6,543,433.83

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款，无关联方欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.Cypress Medical Products	客户关系	25,082,218.73	1 年以内	22.13
2.Omni International, LLC	客户关系	20,235,374.61	1 年以内	17.85
3.Barrier Safe Solutions International	客户关系	18,021,512.41	1 年以内	15.90
4.Handgards Inc	客户关系	12,863,938.95	1 年以内	11.35
5.Omar Madical Supplies Inc	客户关系	4,584,487.91	1 年以内	4.04
合 计	——	80,787,532.61	——	71.27

(4) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	17,048,691.60	6.4716	110,332,312.56	19,174,178.99	1:6.6227	126,984,835.21
合 计	——	——	110,332,312.56	——	——	126,984,835.21

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	50,480,677.43	100.00	287,896.02	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	50,480,677.43	100.00	287,896.02	5.00

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	59,048,806.55	100.00	335,596.20	0.56
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	59,048,806.55	100.00	335,596.20	0.56

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无关联方欠款。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
山东蓝帆新材料有限公司	44,722,757.12	内部往来款
应收出口退税	4,688,376.73	税务部门尚未退回的出口退税
合 计	49,411,133.85	——

3. 长期股权投资
(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------	--------

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
青岛朗晖进出口有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100		
山东蓝帆新材料有限公司	成本法	318,881,100.00	180,000,000.00	138,881,100.00	318,881,100.00	100	100		
蓝帆(上海)贸易有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	100	100		
合 计	——	322,381,100.00	180,500,000.00	141,881,100.00	322,381,100.00	——	——		

注：根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，使用超募资金 13,888.11 万元，以增资全资子公司山东蓝帆新材料有限公司的方式，用于“年产 20 亿支 PVC 手套生产线项目”的建设及补充流动资金。其中 2,000 万元增加山东蓝帆新材料有限公司注册资本，11,888.11 万元计入资本公积。

2011 年 6 月 24 日，山东蓝帆新材料有限公司在临朐县工商行政管理局办理了营业执照变更登记手续。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	284,619,832.54	280,793,316.78
其他业务收入	1,394,630.71	1,723,633.83
营业收入合计	286,014,463.25	282,516,950.61

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	254,937,369.79	233,327,292.83
其他业务成本	45,410.61	93,174.19
营业成本合计	254,982,780.40	233,420,467.02

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗级 PVC 手套	279,836,067.04	250,155,931.15	272,929,347.05	226,140,008.69
非医疗级 PVC 手套	4,783,765.50	4,781,438.64	7,863,969.73	7,187,284.14
合 计	284,619,832.54	254,937,369.79	280,793,316.78	233,327,292.83

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国 内	19,040,098.12	15,160,346.85	13,303,430.62	10,213,058.19
美 国	173,735,212.92	159,981,155.96	169,695,583.78	142,146,078.89
欧 洲	24,448,355.69	20,917,245.90	46,275,750.31	38,174,845.55
日 本	4,025,377.14	3,474,164.52	31,884,794.43	26,126,676.88
加拿大	52,999,501.45	46,269,236.08	5,456,793.68	4,596,153.23
境外其他地区	10,371,287.22	9,135,220.48	14,176,963.97	12,070,480.09
合 计	284,619,832.54	254,937,369.79	280,793,316.78	233,327,292.83

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. Cypress Medical Products	40,795,930.23	14.26
2. Barrier Safe Solutions International	30,638,254.49	10.71
3. KYOWA LTD	26,968,513.68	9.43
4. Omni International, LLC	21,834,570.55	7.63
5. INTEPLAST GROUP,LTD.	20,120,644.65	7.03
合 计	140,357,913.60	49.07

5. 现金流量表补充资料

项 目	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	11,131,457.06	25,715,560.57
加：资产减值准备	1,040,448.05	204,478.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,700,432.96	5,136,086.44
无形资产摊销	199,338.54	199,338.54
长期待摊费用摊销	626,287.84	693,773.77
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）		-15,358.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		2,559,825.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	156,067.20	1,018,091.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-11,041,385.08	-16,111,610.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,370,460.92	-51,310,503.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,728,984.47	23,124,947.11
其他		

项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	49,831,195.86	-8,785,362.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	305,273,104.21	474,831,464.50
减：现金的期初余额	420,501,834.86	83,065,295.74
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	-115,228,730.65	391,766,168.76

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 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		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	841,300.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		

项 目	金 额	注释
债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,262.81	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	-141,022.42	
合 计	711,540.39	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.24	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.09	0.09

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.23	0.23

（3）净资产收益率计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	11,271,176.92	24,528,297.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	711,540.39	45,507.85
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	10,559,636.53	24,482,790.11

归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	903,715,287.95	210,982,432.32
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		653,423,472.08
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		3.00
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	16,000,000.00	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	898,985,957.40	882,698,136.58
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	906,684,209.74	546,840,284.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E3=E0+P2/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	906,328,439.55	546,817,530.53
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	1.24	4.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E3$	1.17	4.48

(4) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	11,271,176.92	24,528,297.96
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	10,559,636.53	24,482,790.11
期初股份总数	S0	80,000,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	40,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		20,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	6	3
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	120,000,000.00 (注)	105,000,000.00(注)
基本每股收益(I)		0.09	0.23
基本每股收益(II)		0.09	0.23
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	11,271,176.92	24,528,297.96

调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	10,559,636.53	24,482,790.11
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		120,000,000.00	105,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.09	0.23
稀释每股收益(II)		0.09	0.23

注：2011 年 4 月 22 日，公司召开的 2010 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》，同意以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 1.80 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 80,000,000 股，分红后总股本增至 120,000,000 股。按照《企业会计准则第 34 号—每股收益》要求，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。为保持会计指标的前后期可比性，公司按调整后的股数重新计算去年同期每股收益。

a) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

b) 稀释每股收益

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

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

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
预付款项	96,920,742.54	52,505,004.85	44,415,737.69	84.59	注 1
应收利息	-	3,217,808.22	-3,217,808.22	-100.00	注 2
其他应收款	10,093,807.92	7,088,459.99	3,005,347.93	42.40	注 3
存货	119,926,606.89	72,368,386.32	47,558,220.57	65.72	注 4
在建工程	100,518,936.05	40,514,807.97	60,004,128.08	148.10	注 5
工程物资	1,728,814.60	664,564.62	1,064,249.98	160.14	
应付票据	34,690,900.00	16,450,000.00	18,240,900.00	110.89	注 6
应付账款	161,840,027.73	101,101,738.17	60,738,289.56	60.08	注 7
预收款项	9,501,948.11	4,563,882.01	4,938,066.10	108.20	注 8
应付职工薪酬	723,774.43	2,551,114.34	-1,827,339.91	-71.63	注 9
股本	120,000,000.00	80,000,000.00	40,000,000.00	50.00	注 10

注 1：预付款项 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 44,415,737.69 元，增长 84.59%，主要原因是随着募投项目的实施，预付工程款、设备款较上年有较大幅度的增加。

注 2：应收利息 2011 年 6 月 30 日余额较年初减少 3,217,808.22 元，下降 100.00%，主要原因是 2010 年 4 月 18

日，公司根据募集资金使用计划，将募集资金 200,000,000.00 元存入中国银行股份有限公司淄博临淄支行，该存款于报告期内到期并一次性还本付息。

注 3：其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 3,005,347.93 元，增长 42.40%，主要是山东蓝帆新材料有限公司实现的应收出口退税款所致。

注 4：存货 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 47,558,220.57 元，增长 65.72%，主要原因是报告期随着生产规模扩大，原材料、库存商品有所增加，同时原材料价格上涨导致存货价值较上年有所增加。

注 5：在建工程 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 60,004,128.08 元，增长 148.10%；工程物资 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 1,064,249.98 元，增长 160.14%，主要是建设项目全面开工所致。

注 6：应付票据 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 18,240,900.00 元，增长 110.89%，主要是增加供应商以银行承兑汇票方式结算所致。

注 7：应付账款 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 60,738,289.56 元，增长 60.08%，主要是生产规模扩大，应付供应商的货款以及应付工程款、应付设备款增加所致。

注 8：预收款项 2011 年 6 月 30 日余额较年初增加 4,938,066.10 元，增长 108.20%，主要是采用预收货款的客户 InteplastGroup, LTD 增加采购量所致。

注 9：应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日余额较年初减少 1,827,339.91 元，下降 71.63%，主要是报告期内支付职工 2010 年度年终奖所致。

注 10：期末余额较年初增加 40,000,000.00 元，主要是根据公司 2010 年年度股东大会审议并通过的《关于公司 2010 年度利润分配及公积金转增股本的预案》，资本公积转增股本，以总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 40,000,000 股所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业成本	357,726,203.61	261,395,034.23	96,331,169.38	36.85	注 1
营业税金及附加	1,007,586.64	13,987.28	993,599.36	7103.59	注 2
销售费用	9,816,268.66	6,617,155.27	3,199,113.39	48.35	注 3
管理费用	14,633,904.52	10,396,679.08	4,237,225.44	40.76	注 4
财务费用	781,854.39	1,317,885.80	-536,031.41	-40.67	注 5
资产减值损失	726,889.10	2,284,901.86	-1,558,012.76	-68.19	注 6
营业外收入	898,562.81	92,064.41	806,498.40	876.02	注 7
所得税费用	1,671,729.61	3,991,116.16	-2,319,386.55	-58.11%	注 8
净利润	11,271,176.92	24,528,297.96	-13,257,121.04	-54.05	注 9

注 1：营业成本本期较上年同期增加 96,331,169.38 元，增长 36.85%，主要原因是销量增加、原材料价格大幅上涨导致生产成本增加。

注 2：营业税金及附加本期较上年同期增加 993,599.36 元，增长 7103.59%，主要原因是根据《国务院关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35 号）决定，自 2010 年 12 月 1 日起，对外商投资企业、外国企业及外籍个人（以下简称外资企业）征收城市维护建设税和教育费附加。

注 3：销售费用本期较上年同期增加 3,199,113.39 元，增长 48.35%，主要原因是（1）生产规模扩大，运输费增加 2,247,396.94 元；（2）为了开拓国内外市场，支付了营销咨询及业务宣传费 416,189.00 元；（3）随着工资水平的上涨以及销售人员的增加，职工薪酬增加 352,176.10 元。

注 4：管理费用本期较上年同期增加 4,237,225.44 元，增长 40.76%，主要原因是：①随着新产品的开发，技术开发费大幅增加；②职工薪酬增加 1,508,344.96 元；③公司全资子公司山东蓝帆新材料有限公司正常运营，计入管理费用的相关税费有所增加。

注 5：财务费用本期较上年同期减少 536,031.41 元，下降 40.67%，主要原因是募集资金利息收入增加，利息支出减少所致。

注 6：资产减值损失本期较上年同期减少 1,558,012.76 元，下降 68.19%，主要原因是加强对应收账款的催收，严格控制账期，控制应收账款规模。

注 7：营业外收入本期较上年同期增长 806,498.40 元，增长 876.02%，主要原因是报告期内收到淄博市人民政府上市工作奖励 700,000.00 元（淄财企指[2011]12 号文件）；蓝帆新材料公司获临朐县 2010 年度经济工作先进单位奖励 141,300.00 元（临财预指[2011]28 号文件）。

注 8：所得税费用本期较上年同期减少 2,319,386.55 元，下降 58.11%，主要原因是应纳税所得额较同期有较大幅度的减少。

注 9：本期净利润较去年同期净利润减少 13,257,121.04 元，下降 54.05%，主要原因是原材料价格有较大幅度上涨导致产品成本大幅增加，而产品销售价格的增幅小于原材料价格涨幅，此外，销售费用、管理费用也有所增加，

这使得报告期净利润较上年同期有较大幅度的下降。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 08 月 18 日决议批准。

山东蓝帆塑胶股份有限公司

2011 年 8 月 18 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的2011年半年度报告全文；
- 二、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财务报表；
- 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；
- 四、其他有关资料。
- 五、上述文件备置于公司证券管理部备查。

山东蓝帆塑胶股份有限公司

董事长：李振平

二〇一一年八月二十日