



江苏雅克科技股份有限公司
Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.

2011 年半年度报告

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

披露日期：2011 年 8 月 25 日

目 录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 重要提示 | 3 |
| 第二节 上市公司基本情况 | 4 |
| 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 | 23 |
| 第七节 财务报告（未经审计） | 27 |
| 第八节 备查文件 | 84 |

第一节 重要提示

一、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

三、应出席审议本次半年报董事会的董事7名，实际出席会议董事6名，独立董事陈良华先生因个人原因未能亲自出席本次会议，授权独立董事陈传明先生代为出席并行使表决权。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人沈琦、主管会计工作负责人沈琦及会计机构负责人(会计主管人员)钱美芳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 上市公司基本情况

一、基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：江苏雅克科技股份有限公司

中文简称：雅克科技

公司法定英文名称：Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.

英文简称：Yoke Technology

(二) 公司法定代表人：沈琦

(三) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名 | 钱美芳 | 汤甜 |
| 联系地址 | 江苏省宜兴市经济开发区荆溪北路 | 江苏省宜兴市经济开发区荆溪北路 |
| 电话 | 0510-87126509 | 0510-87126509 |
| 传真 | 0510-87126509 | 0510-87126509 |
| 电子信箱 | ir@yokechem.com | ir@yokechem.com |

(四) 公司注册地址：宜兴经济开发区荆溪北路

公司办公地址：江苏省宜兴经济开发区荆溪北路

邮政编码：214203

公司国际互联网网址：www.yokechem.com

电子信箱：ir@yokechem.com

(五) 公司指定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《上海证券报》

中国证监会指定的登载公司半年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1997 年10 月29 日

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年7 月22 日

公司变更注册登记地点：江苏省无锡工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：320200000086883

税务登记号码：320282250268472

组织机构代码：25026847-2

公司聘请的会计师事务所名称：江苏公证天业会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：无锡市新区开发旺庄路生活区

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

| | 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) | 1,290,422,689.18 | 1,220,859,051.57 | 5.70% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元) | 1,097,014,070.45 | 1,083,298,420.63 | 1.27% |
| 股本(股) | 110,880,000.00 | 110,880,000.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 9.8937 | 9.7700 | 1.27% |
| | 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) | 477,736,621.21 | 394,708,906.26 | 21.04% |
| 营业利润(元) | 40,660,626.72 | 40,041,405.85 | 1.55% |
| 利润总额(元) | 42,748,530.11 | 40,184,423.90 | 6.38% |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 35,417,972.50 | 33,284,589.77 | 6.41% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 33,675,982.96 | 33,158,954.42 | 1.56% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.3194 | 0.3802 | -15.99% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.3194 | 0.3802 | -15.99% |
| 加权平均净资产收益率(%) | 3.22% | 12.07% | -8.85% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.06% | 12.03% | -8.97% |

| | 报告期（1—6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减（%） |
|----------------------|--------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 5,219,116.40 | -43,767,247.10 | -111.92% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.0471 | -0.3947 | -111.93% |

（二）非经常性损益项目

| 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 | 2,015,620.00 | （1）2010年度上市公司专项奖励资金160.99万元，宜发改上市[2011]7号文件；（2）2010年度引进人才、科技奖励资金3.572万元，宜科字（2011）14号、宜人社（2011）16号文件；（3）2010年度发展开放型经济的奖励资金11.5万元，宜发[2010]6号文件；（4）2010年度科技企业创新奖励资金25万元，苏财工贸（2010）65号文件；（5）2010年度安全生产奖励资金0.5万元，响化发(2010)16号 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 72,283.39 | |
| 所得税影响额 | -345,913.85 | |
| 合计 | 1,741,989.54 | - |

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 | 82,880,000 | 74.75% | | | | -4,880,000 | -4,880,000 | 78,000,000 | 70.35% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 82,880,000 | 74.75% | | | | -4,880,000 | -4,880,000 | 78,000,000 | 70.35% |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 82,880,000 | 74.75% | | | | -4,880,000 | -4,880,000 | 78,000,000 | 70.35% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 28,000,000 | 25.25% | | | | 4,880,000 | 4,880,000 | 32,880,000 | 29.65% |
| 1、人民币普通股 | 28,000,000 | 25.25% | | | | 4,880,000 | 4,880,000 | 32,880,000 | 29.65% |
| 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 | 110,880,000 | 100.00% | | | | | | 110,880,000 | 100.00% |

二、股东情况

(一) 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 | | | | | | 6,696 |
|--------------|-------|--------|------------|-------------|------------|-------|
| 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 | |
| 沈琦 | 境内自然人 | 33.59% | 37,240,000 | 37,240,000 | | |
| 沈馥 | 境内自然人 | 30.84% | 34,200,000 | 34,200,000 | | |

| | | | | | |
|-------------------|-------|--|-----------|-----------|--|
| 任恒星 | 境内自然人 | 3.61% | 4,000,000 | 2,000,000 | |
| 沈锡强 | 境内自然人 | 2.74% | 3,040,000 | 3,040,000 | |
| 陈葆元 | 境内自然人 | 2.60% | 2,880,000 | | |
| 王兴友 | 境内自然人 | 1.06% | 1,176,959 | | |
| 王卫列 | 境内自然人 | 0.99% | 1,100,082 | | |
| 孙军 | 境内自然人 | 0.77% | 853,243 | | |
| 王凌峰 | 境内自然人 | 0.77% | 852,85 | | |
| 骆颖 | 境内自然人 | 0.69% | 760,000 | 760,000 | |
| 窦靖芳 | 境内自然人 | 0.69% | 760,000 | 760,000 | |
| 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 | |
| 陈葆元 | | 2,880,000 | | 人民币普通股 | |
| 任恒星 | | 2,000,000 | | 人民币普通股 | |
| 王兴友 | | 1,176,959 | | 人民币普通股 | |
| 王卫列 | | 1,100,082 | | 人民币普通股 | |
| 孙军 | | 853,243 | | 人民币普通股 | |
| 王凌峰 | | 852,485 | | 人民币普通股 | |
| 钟凤兴 | | 708,276 | | 人民币普通股 | |
| 沈友生 | | 387,400 | | 人民币普通股 | |
| 来国富 | | 288,460 | | 人民币普通股 | |
| 傅华飞 | | 283,550 | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 1、 上述各股东中，沈锡强、窦靖芳夫妻为沈琦、沈馥兄弟的父母，骆颖为沈琦的妻子。 2、 除前述关联关系外，未知前十名股东、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | |

（二）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化。

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情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有股票期权的情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无持有股票期权的情况。

三、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变化。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内的总体经营情况

2011年是“十二五”规划开局之年，但由于金融危机后全球范围内债务危机不断蔓延，世界经济复苏缓慢，经济刺激政策的负面后果不断显现，导致国内外经济形势变得更加错综复杂。面对各种压力和挑战，公司始终坚持“将雅克科技做大做强”的中心，坚持发展不动摇，积极把握市场机遇，主动化解矛盾与问题，以技术创新为核心驱动力，以绿色环保为品牌，突出专业化、精细化的特点，进一步整合和优化公司资源，不断扩大公司的产业规模和产品规模，增强公司竞争优势，巩固行业龙头地位。

报告期内，公司营业收入增长较快，但营业利润增幅不大。主要原因是原材料平均价格较上年同期大幅上升，导致阻燃剂产品毛利率下降。受世界金融危机影响，欧洲市场竞争激烈，欧洲市场营业收入同比增幅较少。但由于其他市场的开拓及新增产能的释放，公司总体业绩仍保持增长。

报告期内，公司实现营业收入 47,773.66 万元，比去年同期增长 21.04%，实现营业利润 4,066.06 万元，比去年同期增长 1.55%，实现净利润 3,541.80 万元，比去年同期增长 6.41%。

(二) 公司主营业务及其经营情况

公司主要从事磷酸酯阻燃剂、聚氨酯催化剂、有机硅泡沫稳定剂的研发和生产，产品主要用于聚氨酯和工程塑料领域，报告期内主营业务没有发生变化。

1. 主营业务分行业、分产品情况

| 主营业务分行业、分产品情况 | | | | 单位：人民币万元 | | |
|---------------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 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(%) |
| 阻燃剂 | 40,710.48 | 34,228.99 | 15.92% | 16.95% | 19.20% | -1.59% |
| 锡盐类 | 4,730.33 | 3,770.07 | 20.30% | 58.59% | 37.26% | 12.38% |
| 发泡剂 | 0.22 | 0.02 | 90.91% | -99.32% | -99.90% | 53.85% |
| 硅油及胺类 | 2,332.63 | 1,811.14 | 22.36% | 41.80% | 49.72% | -4.10% |
| 合计 | 47,773.66 | 39,810.22 | 16.67% | 21.04% | 21.77% | -0.50% |

在报告期内公司积极拓展销售市场，调整产品结构，实现营业收入47,773.66万元，比去年同期增长21.04%，由于原材料平均价格较去年同期大幅上升，导致阻燃剂产品毛利率下降，综合毛利率比去年同期下降0.5%。

2. 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
|------|-----------|--------------|
| 欧洲 | 5,250.91 | 18.22% |
| 亚太地区 | 21,662.83 | 41.99% |
| 美国 | 8,342.85 | 34.70% |
| 国外其他 | 3,277.82 | 72.87% |
| 上海 | 1,542.69 | -11.01% |
| 广东 | 3,341.33 | -31.92% |
| 江苏 | 2,407.18 | -28.99% |
| 浙江 | 886.12 | -12.61% |
| 国内其他 | 1,061.93 | 66.55% |
| 合计 | 47,773.66 | 21.04% |

公司密切关注全球市场的需求和竞争动向，积极应对市场变化，并在销售上取得了较好的成效。报告期内，亚洲市场增长明显。

3. 主要会计数据及财务指标变动原因分析

单位：人民币万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|---------|-----------|-----------|------------------|
| 应收账款 | 15,541.16 | 10,192.22 | 52.48% |
| 预付款项 | 938.35 | 4,268.00 | -78.01% |
| 其他应收款 | 298.59 | 184.72 | 61.64% |
| 在建工程 | 5,009.15 | 1,663.08 | 201.20% |
| 递延所得税资产 | 203.37 | 135.56 | 50.02% |
| 短期借款 | 8,382.35 | 2,828.45 | 196.36% |
| 应付票据 | 0.00 | 877.50 | -100.00% |
| 应付职工薪酬 | 176.89 | 397.23 | -55.47% |
| 应交税费 | -216.95 | -841.22 | 74.21% |
| 其他应付款 | 453.82 | 14.99 | 2927.48% |

| 项目 | 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 | 47,773.66 | 39,470.89 | 21.04% |
| 营业成本 | 39,810.22 | 32,691.83 | 21.77% |
| 管理费用 | 2,879.56 | 1,251.17 | 130.15% |
| 财务费用 | -548.58 | 200.71 | -373.32% |
| 资产减值损失 | 391.53 | 285.69 | 37.05% |

变动原因分析：

（1）应收账款期末余额较期初增加5,348.94 万元，主要系营业收入增加所致。

（2）预付款项期末余额较期初减少3,329.65万元，主要系上海亚太销售中心项目发票已经开具，转入在建工程项目。

（3）其他应收款期末余额较期初增加113.87万元，主要系应收出口退税增加及增加部分备用金。

（4）在建工程期末余额较期初增加3,346.07万元，主要系上海亚太销售中心项目已经开工，转入在建工程项目。

（5）递延所得税资产期末余额较期初增加67.81万元，主要系应收账款增加，计提的坏账准备金相应增加。

（6）短期借款期末余额较期初增加5,553.90万元，主要系生产规模扩大，采购进口原料，办理相关原材料进口押汇增加所致。

（7）应付票据期末余额较期初减少877.50万元，主要系综合考虑资金成本减少票据结算。

（8）应付职工薪酬期末余额较期初减少220.34万元，主要系支付2010年度奖金所致。

（9）应交税费期末余额较期初增加624.27万元，主要系募投项目产能逐步释放，应交增值税增加，留抵减少所致。

（10）其他应付款期末余额较期初增加438.83万元，主要系预提运保佣378.34万元。

（11）主营业务收入本期比上年同期增加8,302.77万元，主要系公司积极应对市场变化，加快调整生产和销售节拍，营业收入增加。

（12）营业成本本期比上年同期增加7,118.39万元，主要系销售收入增长，成本相应增加，同时原材料平均价格较上年同期增长所致。

（13）管理费用本期比上年同期增加1,628.39万元，主要系公司积极研发新品，研

发支出增加，另外随着公司规模扩大，响水雅克、滨海雅克部分募投项目投产，管理费用有所增加。

(14) 财务费用本期比上年同期减少749.29万元，主要系公司上市，募集资金到账，相应利息收入增加所致。

(15) 资产减值损失本期比上年同期增加105.84万元，主要系应收账款增加，计提的坏账准备金相应增加。

(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增长幅度小于 50% | | | |
| 2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为： | 0.00% | ~~ | 30.00% |
| 2010年1-9月经营业绩 | 归属于上市公司股东的净利润（元）： | 58,528,284.48 | | |
| 业绩变动的原因说明 | 随着募投项目产能逐步释放，公司积极推进国内市场开发计划与国际营销网络建设计划，业绩稳步增长。 | | | |

(四) 公司下半年发展展望

1. 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

阻燃剂行业是法规推动型产业，也是全球竞争性产业，因此，国内外相关法律法规的相继出台和逐步完善，影响着整个阻燃行业的格局，为具有资源优势、规模经济优势和研发优势的企业提供发展的机会。我国“十二五”规划把阻燃材料纳入重点发展产业，并且组建了绿色阻燃剂产业技术创新战略联盟，为阻燃材料行业的发展提供了政策性的平台。雅克科技作为一家在有机磷系阻燃剂的技术、研发方面具有显著竞争优势的公司，在国内外法规和政策的推动下，将面临快速发展的机遇。

公司将充分利用已有的行业地位与竞争优势，进一步加大研发力度，提升公司核心竞争力，同时加快募投项目建设，延伸公司产业链，提高产品产能，扩大生产和销售规模，实现公司的快速可持续发展。

2. 公司 2011 年下半年发展计划

2011 年下半年，公司将紧紧围绕董事会年初制定的方针稳步前进，重点将在以下几个方面开展工作：

- 1) 继续推进募投项目的实施；

- 2) 加快产品结构调整，提高生产效率，降低生产成本；
- 3) 继续加强企业内部管理，完善内控制度，提升企业运营水平；
- 4) 延伸公司产业链，提高产品产能和销售规模，增加市场占有率；
- 5) 加大技术研发力度，提升自主创新能力，聚集高端人才，巩固和提升公司的核心竞争力；
- 6) 利用超募资金，做好投资工作，拓展新的产品及市场。

二、公司上半年投资情况

（一）募集资金使用情况

1. 募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]436号《关于核准江苏雅克科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司由主承销商华泰证券股份有限公司（以下简称“华泰证券”）采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）2,800万股，每股面值1.00元，发行价格为30.00元/股，共募集资金总额840,000,000.00元。扣除承销、保荐费用41,750,000.00元后的募集资金为人民币798,250,000元，由华泰证券于2010年5月14日汇入本公司账户。另扣除审计费、律师费等其他发行费用12,578,136.00元后，本公司实际募集资金净额为人民币785,671,864.00元。江苏公证天业会计师事务所有限公司对本公司首次公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具苏公W[2010]B042号验资报告。

根据财政部财会[2010]25号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》精神，本公司对发行费用进行了重新确认，将广告费、路演费、上市酒会费等费用8,593,756.00元从发行费用中调出，计入当期损益，本公司已于2011年3月16日将该笔资金由自由资金账户转入募集资金专户。本公司最终确认的发行费用金额为45,734,380.00元，最终确认的募集资金净额为人民币794,265,620.00元。

2. 募集资金使用情况

单位：人民币万元

| 募集资金总额 | | 79,426.56 | | 本报告期投入募集资金总额 | | 4,285.23 | | | | |
|---------------------------|----------------|------------|------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | 已累计投入募集资金总额 | | 43,535.32 | | | | |
| 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比例 | | 0.00% | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| 滨海一体化项目 | 否 | 22,295.43 | 22,295.43 | 3,391.87 | 15,340.47 | 68.81% | 2012年07月31日 | -299.54 | 否 | 否 |
| 响水阻燃剂项目 | 否 | 9,722.54 | 9,722.54 | 757.53 | 7,825.20 | 80.49% | 2011年10月31日 | 561.47 | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | - | 32,017.97 | 32,017.97 | 4,149.40 | 23,165.67 | - | - | 261.93 | - | - |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 雅克科技亚太区销售中心项目 | 否 | 3,187.00 | 3,187.00 | 135.83 | 2,938.34 | 92.20% | 2012年06月30日 | 0.00 | 不适用 | 否 |
| 购置研发设备 | 否 | 115.00 | 115.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 2011年10月31日 | 0.00 | 不适用 | 否 |
| 暂时补充流动资金 | 否 | 7,800.00 | 7,800.00 | 0.00 | 7,800.00 | 100.00% | 2011年12月14日 | 0.00 | 不适用 | 否 |
| 归还银行贷款（如有） | - | 9,631.31 | 9,631.31 | 0.00 | 9,631.31 | 100.00% | - | - | - | - |
| 补充流动资金（如有） | - | | | | | | - | - | - | - |
| 超募资金投向小计 | - | 20,733.31 | 20,733.31 | 135.83 | 20,369.65 | - | - | 0.00 | - | - |
| 合计 | - | 52,751.28 | 52,751.28 | 4,285.23 | 43,535.32 | - | - | 261.93 | - | - |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 公司报告期内未发生此种情况。 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途 | 适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 及使用进展情况 | <p>1. 公司于 2010 年 6 月 12 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过议案，同意公司：使用超募资金 9,631.31 万元用于归还银行贷款；</p> <p>使用超募资金 7,800 万元暂时补充流动资金。</p> <p>对此，江苏公证天业会计师事务所有限公司出具了相关鉴证报告，独立董事、监事会、保荐人发表了明确的同意意见。</p> <p>2. 公司于 2010 年 12 月 10 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过议案，同意公司：使用超募资金中 3,187 万元用于“雅克科技亚太区销售中心项目”，115 万元用于购置研发设备。</p> <p>对此，独立董事、监事会、保荐人发表了明确的同意意见。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>2010 年 6 月 12 日，雅克科技第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于用部分超募资金归还银行贷款及补充流动资金的议案》，同意公司将超募资金中的 9,631.31 万元用于归还银行贷款、7,800 万元用于补充流动资金，并承诺在本次用部分超募资金偿还银行贷款及补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资等高风险投资。</p> <p>2010 年 12 月 3 日，公司以自有资金 7,800 万元归还募集资金，并于 2010 年 12 月 3 日全部归还入公司募集资金专用账户。</p> <p>2010 年 12 月 10 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司将超募资金中的 7,800 万元继续暂时补充流动资金，使用期限为董事会审议通过之日起不超过 6 个月（即 2010 年 12 月 10 日起至 2011 年 6 月 9 日止）。公司承诺公司近 12 个月内未进行证券投资等高风险投资，并承诺未来 12 个月内也不进行证券投资等高风险投资。</p> <p>2011 年 6 月 3 日，公司以自有资金 7,800 万元归还募集资金，并于 2011 年 6 月 3 日全部归还入公司募集资金专用账户。</p> <p>2011 年 6 月 15 日，公司第二届董事会第五次会议决定本着股东利益最大化的原则，在保证募集资金投资项目的资金需求前提下，继续使用超募资金 7,800 万元用于暂时补充公司流动资金，使用期限自公司第二届董事会第五次会议审议通过之日起不超过 6 个月（即 2011 年 6 月 15 日起至 2011 年 12 月 14 日止）公司承诺公司近 12 个月内未进行证券投资等高风险投资，并承诺未来 12 个月内也不进行证券投资等高风险投资。</p> |
| 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 | 尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

3. 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，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督和检查。

4. 变更项目情况

报告期内，公司未发生募集资金投资项目的变更。

(二) 非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金项目的投资项目。

三、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开四次董事会会议，具体情况如下：

1. 公司于2011年2月24日在公司会议室召开了第二届董事会第二次会议。会议决议公告于2011年2月25日刊登于公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（公告编号2011-003）。

该次会议审议通过了：

- (1) 《关于加强上市公司专项治理活动的自查报告和整改计划的议案》；
- (2) 《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；
- (3) 《公司独立董事年报工作制度》；
- (4) 《公司重大信息内部报告制度》；
- (5) 《公司外部信息使用人管理制度》；

(6) 《公司董事会审计委员会年报工作规程》;

(7) 《公司总经理工作细则(修订)》。

2. 公司于 2011 年 3 月 21 日在公司会议室召开第二届董事会第三次会议。会议决议公告于 2011 年 3 月 23 日刊登于公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(公告编号 2011-005)。

该次会议审议通过了:

(1) 《2010 年度董事会工作报告》;

(2) 《2010 年度总经理工作报告》;

(3) 《2010 年度财务决算报告》;

(4) 《2011 年度财务预算报告》;

(5) 《2010 年年度报告及其摘要》;

(6) 《2010 年度利润分配预案》;

(7) 《2010 年度内部控制自我评价报告》;

(8) 《2010 年度募集资金年度存放与使用情况专项报告》;

(9) 《关于修改<江苏雅克科技股份有限公司章程>的议案》;

(10) 《关于续聘公司 2011 年度审计机构的议案》;

(11) 《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

3. 公司于 2011 年 4 月 26 日以通讯表决的方式召开第二届董事会第四次会议。

该次会议审议通过了《2011 年第一季度报告正文》及《2011 年第一季度报告全文》。

4. 公司于 2011 年 6 月 15 日以通讯表决的方式召开第二届董事会第五次会议。会议决议公告于 2011 年 6 月 17 日刊登于公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券

报》和巨潮资讯网（公告编号2011-017）。

该次会议审议通过了：

- (1) 《关于使用部分超募资金暂时补充公司流动资金的议案》；
- (2) 《信息披露事务管理制度（修订版）》；
- (3) 《定期报告编制制度》；
- (4) 《关于修改<江苏雅克科技股份有限公司章程>的议案》；
- (5) 《关于召开2011 年第一次临时股东大会的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了一次股东大会，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。

公司于2011 年4 月14 日在江苏省宜兴市花园豪生大酒店召开了2010 年年度股东大会。2010 年年度股东大会会议决议公告于2011 年4 月15 日刊登于公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（公告编号2011-011）。

该次会议审议通过了：

- (1) 《关于公司2010 年度董事会工作报告的议案》；
- (2) 《关于公司2010 年度财务决算报告的议案》；
- (3) 《公司2011 年度财务预算报告的议案》；
- (4) 《关于公司2010 年度报告及摘要的议案》；
- (5) 《关于公司2010 年度利润分配方案的议案》；
- (6) 《关于修改<江苏雅克科技股份有限公司章程>的议案》；

(7) 《关于续聘公司2011 年度审计机构的议案》；

(8) 《关于公司2010 年度监事会工作报告的议案》。

(三) 公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，不断提高工作质量和服务水平，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司在资本市场的诚信形象。

1. 公司指定董事会秘书钱美芳女士为投资者关系管理工作的负责人，公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理工作的日常事务。

2. 公司通过指定信息披露报纸、网站及公司网站，准确及时地披露公司应披露的信息，热情接待投资者来访，详细回复投资者来电、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司之间信息交流的顺畅。

3. 2011 年3 月29 日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举办了2010 年年度报告网上说明会，公司董事长兼总经理沈琦先生、财务总监兼董事会秘书钱美芳女士、部分独立董事和保荐代表人等参加了本次网上说明会，就公司业绩、公司治理及发展前景等问题与广大投资者进行了沟通与交流。

4. 报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

| 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 01 月 27 日 | 宜兴 | 实地调研 | 浙商证券、东海证券等 14 人次 | 公司整体情况、未来发展规划 |
| 2011 年 02 月 14 日 | 宜兴 | 实地调研 | 个人投资者王先生等 2 人次 | 公司经营情况、行业趋势 |
| 2011 年 06 月 24 日 | 宜兴 | 实地调研 | 申银万国证券研究所、浙江维科创业投资有限公司等 4 人次 | 公司整体情况、募投项目进度 |

(四) 公司信息披露

报告期内已披露的重要信息索引

| 序号 | 公告日期 | 公告编号 | 公告内容 | 信息披露媒体 |
|----|------------|----------|----------------------------|----------------|
| 1 | 2011年1月31日 | 2011-001 | 2010年度业绩预告修正公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 2 | 2011年2月17日 | 2011-002 | 2010年度业绩快报 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 3 | 2011年2月25日 | 2011-003 | 第二届董事会第二次会议决议公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 4 | 2011年2月25日 | 2011-004 | 第二届监事会第二次会议决议公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 5 | 2011年3月23日 | 2011-005 | 第二届董事会第三次会议决议公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 6 | 2011年3月23日 | 2011-006 | 第二届监事会第三次会议决议公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 7 | 2011年3月23日 | 2011-007 | 关于募集资金年度存放和使用情况的专项报告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 8 | 2011年3月23日 | 2011-008 | 2010年年度报告摘要 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 9 | 2011年3月23日 | 2011-009 | 关于召开2010年年度股东大会的通知 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 10 | 2011年3月23日 | 2011-010 | 关于加强上市公司治理专项活动自查报告及整改计划的公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 11 | 2011年4月15日 | 2011-011 | 2010年年度股东大会决议公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 12 | 2011年4月21日 | 2011-012 | 2010年度权益分派实施公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 13 | 2011年4月27日 | 2011-013 | 关于欧盟对我输欧磷酸三酯发起反倾销调查进展情况的公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 14 | 2011年4月28日 | 2011-014 | 2011年第一季度季度报正文 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 15 | 2011年5月20日 | 2011-015 | 首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 16 | 2011年6月3日 | 2011-016 | 关于归还募集资金的公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 17 | 2011年6月17日 | 2011-017 | 第二届董事会第五次会议决议公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 18 | 2011年6月17日 | 2011-018 | 关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |
| 19 | 2011年6月17日 | 2011-019 | 第二届监事会第五次会议决议公告 | 中国证券报、证券时报、巨潮网 |

(五) 报告期内, 公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评, 也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况, 公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

（六）公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》履行职责的情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实、守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正地履行职责，严格按照监管部门的要求发表独立意见，为确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内召开董事会会议次数：四次

| 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 |
|------|---------|-------|--------|--------|------|----------|
| 沈琦 | 董事长、总经理 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 沈锡强 | 副董事长 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 沈馥 | 董事、副总经理 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 吴仁铭 | 董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 陈传明 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 陈良华 | 独立董事 | 4 | 4 | 0 | 0 | 否 |
| 徐坚 | 独立董事 | 4 | 3 | 1 | 0 | 否 |

第六节 重要事项

一、公司治理状况

1. 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，优化了基本组织架构，完善了公司法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2. 公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3. 公司严格按照《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会、监事会。董事、监事工作勤勉、尽责。

4. 公司高级管理人员忠实履行职务，能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

5. 公司按照《公司法》和《公司章程》的要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6. 公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露事务制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

7. 根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、江苏证监局《关于开展上市公司治理专项活动相关工作的通知》（苏证监公司字[2007]104号）及江苏证监局（苏证监公司字[2010]580号）文等文件精神，以及《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》等内部规章制度，对公司内部治理情况进行了自查，并针对自查过程中发现

的问题进行了分析,于2011年3月23日通过公司指定信息披露网站巨潮资讯网披露了《加强上市公司治理专项活动自查报告及整改计划》。报告期内,公司严格按照计划对公司内部治理进行整改,健全内部控制制度,提升公司治理水平。

8. 在今后的工作中,公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求,不断完善公司法人治理结构,进一步规范公司运作,提高公司治理水平。

二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

根据公司2010年年度股东大会决议,公司2010年度利润分配方案为:

经江苏公证天业会计师事务所有限公司审计,江苏雅克科技股份有限公司(母公司)2010年度税后利润为66,905,310.69元。依据公司章程规定提取10%的法定盈余公积后,2010年年末可分配利润(滚存利润)为149,051,055.08元。

公司以截至2010年12月31日的总股本110,880,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2元(含税),共计派发现金22,176,000.00元。公司未分配利润126,875,055.08元结转至下一年度。不实施资本公积转增股本。

该分配方案公司已于2011年5月19日实施完毕。

三、报告期内公司发生的重大诉讼、仲裁事项

公司于2010年7月23日接到中国五矿化工进出口商会关于“召开欧盟磷酸三酯应诉协调会”的通知,函件告知欧盟将于近期立案对我输欧磷酸三酯(TCPP)发起反倾销调查。反倾销调查期间为2009年7月1日至2010年6月30日,在上述期间,凡对欧盟出口TCPP的企业都属于涉案企业。依照欧盟法律,整个调查程序自2010年7月23日起将历时15个月,欧盟委员会一般将在立案后9个月内做出初步裁定。一旦欧盟最终认定中国出口的TCPP存有倾销事实并因此伤害欧盟产业,将对中国反倾销调查项下输入欧盟的TCPP产品征收一定幅度的反倾销税。

公司接到通知后,立即启动了反倾销应诉工作,成立了反倾销小组并聘请专业律师机构应对该次反倾销法律事务。按照欧盟反倾销条例的相关规定,立案后9个月为初裁和采取临时反倾销措施的最后期限。截至2011年4月23日,欧盟委员并没有对本案作出初裁。

2011年8月9日，因起诉方撤诉，欧盟委员会终止对我输欧磷酸三酯（TCPP）的反倾销程序，将不对我输欧磷酸三酯（TCPP）征收反倾销税。该裁决于2011年8月9日刊登于欧盟官方杂志，于2011年8月10日起生效。

四、公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权；也没有参股拟上市公司。

五、报告期内，公司无证券投资。

六、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

七、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项及非经营性关联债权债务往来。

八、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

九、内部审计机构的设置及开展工作的情况

公司审计部目前共配有3名专职审计人员，以保证公司审计工作的正常有序开展。报告期内，公司审计部根据年初制定的审计工作计划认真开展工作，一方面对公司的内部控制制度进行了内部控制专项审计，为规范公司的内部控制、经济活动和严肃财经纪律发挥了监督职能；另一方面对子公司展开审计工作，为规范子公司的财务制度提供了必要的监督，保证了财务信息的真实合法。

十、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司实际控制人关于上市后限制股份转让的承诺

公司控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖承诺：自发行人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人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。

公司控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具承诺：本人作为江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“雅克科技”）的实际控制人之一，在此郑重承诺如下：（一）本人、本人直系亲属以及本人、本人直系亲属所控制的其他任何类型的企业现时不存在从事与雅克科技及其子公司有相同或类似业务的情形，与雅克科技之间不存在同业竞争；（二）在本人作为雅克科技实际控制人期间，本人及本人直系亲属不会以任何方式直接或间接从事与雅克科技及其子公司现有及将来业务构成同业竞争的活动；（三）本人不会利用雅克科技实际控制人地位损害雅克科技及其他股东的利益。

在报告期内公司实际控制人未发生违反承诺的情况，上述承诺事项仍在严格履行中。

十一、公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年年度股东大会审议，公司续聘江苏公证天业会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | 733,384,370.27 | 565,801,494.78 | 735,671,807.80 | 551,194,062.55 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 3,765,833.60 | 3,465,833.60 | 2,923,220.05 | 2,723,220.05 |
| 应收账款 | 155,411,555.47 | 157,088,752.23 | 101,922,189.80 | 113,697,779.31 |
| 预付款项 | 9,383,509.82 | 7,354,012.80 | 42,680,040.97 | 38,081,073.69 |
| 应收利息 | 2,587,500.00 | 1,556,250.00 | 3,316,800.00 | 2,104,050.00 |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 2,985,948.11 | 956,014.37 | 1,847,174.23 | 789,046.86 |
| 存货 | 108,098,865.47 | 57,798,856.78 | 105,155,742.58 | 56,907,637.81 |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 1,015,617,582.74 | 794,021,214.56 | 993,516,975.43 | 765,496,870.27 |
| 非流动资产： | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | | 353,234,979.48 | | 353,234,979.48 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 201,355,492.54 | 52,176,476.08 | 187,728,145.71 | 47,103,457.65 |
| 在建工程 | 50,091,470.54 | 28,805,038.56 | 16,630,772.33 | 29,726.63 |
| 工程物资 | 130,043.25 | | 146,198.05 | |
| 无形资产 | 21,194,365.98 | 7,742,524.53 | 21,481,371.84 | 7,885,928.61 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 2,033,734.13 | 1,515,685.36 | 1,355,588.21 | 1,072,162.78 |
| 非流动资产合计 | 274,805,106.44 | 443,474,704.01 | 227,342,076.14 | 409,326,255.15 |
| 资产总计 | 1,290,422,689.18 | 1,237,495,918.57 | 1,220,859,051.57 | 1,174,823,125.42 |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

资产负债表（续）

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 83,823,474.39 | 83,823,474.39 | 28,284,478.82 | 28,284,478.82 |
| 应付票据 | | | 8,775,000.00 | 8,775,000.00 |
| 应付账款 | 103,255,357.48 | 72,157,766.45 | 102,768,262.09 | 67,749,158.99 |
| 预收款项 | 2,192,141.70 | 1,887,976.50 | 2,022,865.48 | 1,834,662.09 |
| 应付职工薪酬 | 1,768,884.60 | 1,098,930.44 | 3,972,342.72 | 3,244,682.94 |
| 应交税费 | -2,169,468.88 | 1,726,311.43 | -8,412,169.53 | -1,430,977.97 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 4,538,229.44 | 3,821,555.38 | 149,851.36 | 30,893.66 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 193,408,618.73 | 164,516,014.59 | 137,560,630.94 | 108,487,898.53 |
| 非流动负债： | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | |
| 负债合计 | 193,408,618.73 | 164,516,014.59 | 137,560,630.94 | 108,487,898.53 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 110,880,000.00 | 110,880,000.00 | 110,880,000.00 | 110,880,000.00 |
| 资本公积 | 806,882,540.47 | 806,882,540.47 | 806,882,540.47 | 806,882,540.47 |
| 盈余公积 | 17,309,268.64 | 17,309,268.64 | 17,309,268.64 | 17,309,268.64 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 162,293,027.58 | 137,908,094.87 | 149,051,055.08 | 131,263,417.78 |
| 外币报表折算差额 | -350,766.24 | | -824,443.56 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,097,014,070.45 | 1,072,979,903.98 | 1,083,298,420.63 | 1,066,335,226.89 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益合计 | 1,097,014,070.45 | 1,072,979,903.98 | 1,083,298,420.63 | 1,066,335,226.89 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,290,422,689.18 | 1,237,495,918.57 | 1,220,859,051.57 | 1,174,823,125.42 |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

利润表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | 477,736,621.21 | 466,167,435.95 | 394,708,906.26 | 376,751,652.06 |
| 其中：营业收入 | 477,736,621.21 | 466,167,435.95 | 394,708,906.26 | 376,751,652.06 |
| 利息收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 437,075,994.49 | 433,985,723.97 | 354,667,500.41 | 348,987,617.23 |
| 其中：营业成本 | 398,102,197.47 | 405,184,897.91 | 326,918,279.76 | 320,608,758.90 |
| 营业税金及附加 | 2,531,089.11 | 2,360,995.00 | 2,610,327.91 | 2,402,967.29 |
| 销售费用 | 9,217,599.28 | 8,294,597.66 | 7,763,189.35 | 7,173,809.95 |
| 管理费用 | 28,795,642.00 | 19,924,294.35 | 12,511,727.96 | 8,769,729.01 |
| 财务费用 | -5,485,784.67 | -4,735,878.15 | 2,007,084.59 | 7,208,467.25 |
| 资产减值损失 | 3,915,251.30 | 2,956,817.20 | 2,856,890.84 | 2,823,884.83 |
| 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） | 40,660,626.72 | 32,181,711.98 | 40,041,405.85 | 27,764,034.83 |
| 加：营业外收入 | 2,126,460.17 | 1,760,620.00 | 343,961.00 | 343,961.00 |
| 减：营业外支出 | 38,556.78 | | 200,942.95 | 150,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 42,748,530.11 | 33,942,331.98 | 40,184,423.90 | 27,957,995.83 |
| 减：所得税费用 | 7,330,557.61 | 5,121,654.89 | 6,899,834.13 | 3,910,424.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 35,417,972.50 | 28,820,677.09 | 33,284,589.77 | 24,047,571.20 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 35,417,972.50 | 28,820,677.09 | 33,284,589.77 | 24,047,571.20 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.3194 | 0.2599 | 0.3802 | 0.2747 |
| （二）稀释每股收益 | 0.3194 | 0.2599 | 0.3802 | 0.2747 |
| 七、其他综合收益 | 473,677.32 | | -1,268,751.22 | |
| 八、综合收益总额 | 35,891,649.82 | 28,820,677.09 | 32,015,838.55 | 24,047,571.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 35,891,649.82 | 28,820,677.09 | 32,015,838.55 | 24,047,571.20 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

现金流量表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | 473,147,821.27 | 431,970,639.48 | 365,313,579.57 | 322,854,042.11 |
| 收到的税费返还 | 8,286,283.94 | 7,082,674.74 | 4,655,641.84 | 3,903,846.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,412,160.63 | 4,987,363.92 | 2,359,788.41 | 2,279,258.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 487,846,265.84 | 444,040,678.14 | 372,329,009.82 | 329,037,147.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 428,632,687.15 | 416,526,288.80 | 383,151,386.14 | 287,886,317.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 14,783,371.24 | 8,424,960.99 | 10,365,045.81 | 6,142,391.59 |
| 支付的各项税费 | 15,113,031.92 | 6,924,310.02 | 13,178,592.47 | 9,427,314.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24,098,059.13 | 20,346,446.59 | 9,401,232.50 | 8,247,725.08 |
| 经营活动现金流出小计 | 482,627,149.44 | 452,222,006.40 | 416,096,256.92 | 311,703,748.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,219,116.40 | -8,181,328.26 | -43,767,247.10 | 17,333,398.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 41,481.56 | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 41,481.56 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 40,673,585.94 | 10,378,271.51 | 40,733,153.82 | 2,509,894.79 |
| 投资支付的现金 | | | | 320,188,491.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 40,673,585.94 | 10,378,271.51 | 40,733,153.82 | 322,698,385.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,673,585.94 | -10,378,271.51 | -40,691,672.26 | -322,698,385.79 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 785,671,864.00 | 785,671,864.00 |
| 取得借款收到的现金 | 78,621,610.05 | 78,621,610.05 | 126,261,945.36 | 126,261,945.36 |
| 筹资活动现金流入小计 | 78,621,610.05 | 78,621,610.05 | 914,090,809.36 | 914,090,809.36 |
| 偿还债务支付的现金 | 23,082,614.48 | 23,082,614.48 | 146,261,945.36 | 146,261,945.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,371,963.57 | 22,371,963.57 | 1,533,997.86 | 1,533,997.86 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 37,080,000.00 | 37,080,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 82,534,578.05 | 82,534,578.05 | 147,795,943.22 | 147,795,943.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,912,968.00 | -3,912,968.00 | 766,294,866.14 | 766,294,866.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -39,367,437.54 | -22,472,567.77 | 681,835,946.78 | 460,929,878.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 706,623,989.41 | 522,146,244.15 | 68,322,724.77 | 61,863,969.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 667,256,551.87 | 499,673,676.38 | 750,158,671.55 | 522,793,848.32 |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|------|---------------|---------------|----------------|-------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减： 库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 149,051,055.08 | -824,443.56 | | 1,083,298,420.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 149,051,055.08 | -824,443.56 | | 1,083,298,420.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | 13,241,972.50 | 473,677.32 | | | 13,715,649.82 |
| （一）净利润 | | | | | | 35,417,972.50 | | | | 35,417,972.50 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | 473,677.32 | | | 473,677.32 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 35,417,972.50 | 473,677.32 | | | 35,891,649.82 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -22,176,000.00 | | | -22,176,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -22,176,000.00 | | | -22,176,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 162,293,027.58 | -350,766.24 | | 1,097,014,070.45 |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-------------|--------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 82,880,000.00 | 40,616,920.47 | | | 12,087,796.07 | | 87,367,216.96 | -4,373.87 | | 222,947,559.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 82,880,000.00 | 40,616,920.47 | | | 12,087,796.07 | | 87,367,216.96 | -4,373.87 | | 222,947,559.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 28,000,000.00 | 766,265,620.00 | | | 5,221,472.57 | | 61,683,838.12 | -820,069.69 | | 860,350,861.00 |
| （一）净利润 | | | | | | | 66,905,310.69 | | | 66,905,310.69 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -820,069.69 | | -820,069.69 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 66,905,310.69 | -820,069.69 | | 66,085,241.00 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 28,000,000.00 | 766,265,620.00 | | | | | | | | 794,265,620.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 28,000,000.00 | 766,265,620.00 | | | | | | | | 794,265,620.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 5,221,472.57 | | -5,221,472.57 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 5,221,472.57 | | -5,221,472.57 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 149,051,055.08 | -824,443.56 | | 1,083,298,420.63 |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 131,263,417.78 | 1,066,335,226.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 131,263,417.78 | 1,066,335,226.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 6,644,677.09 | 6,644,677.09 |
| （一）净利润 | | | | | | | 28,820,677.09 | 28,820,677.09 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 28,820,677.09 | 28,820,677.09 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -22,176,000.00 | -22,176,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -22,176,000.00 | -22,176,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 137,908,094.87 | 1,072,979,903.98 |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 82,880,000.00 | 40,616,920.47 | | | 12,087,796.07 | | 84,270,164.61 | 219,854,881.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 82,880,000.00 | 40,616,920.47 | | | 12,087,796.07 | | 84,270,164.61 | 219,854,881.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 28,000,000.00 | 766,265,620.00 | | | 5,221,472.57 | | 46,993,253.17 | 846,480,345.74 |
| （一）净利润 | | | | | | | 52,214,725.74 | 52,214,725.74 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 52,214,725.74 | 52,214,725.74 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 28,000,000.00 | 766,265,620.00 | | | | | | 794,265,620.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 28,000,000.00 | 766,265,620.00 | | | | | | 794,265,620.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 5,221,472.57 | | -5,221,472.57 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 5,221,472.57 | | -5,221,472.57 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 110,880,000.00 | 806,882,540.47 | | | 17,309,268.64 | | 131,263,417.78 | 1,066,335,226.89 |

法定代表人：沈琦

主管财务工作负责人：沈琦

财务机构负责人：钱美芳

财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

1.01 公司的历史沿革

江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏雅克化工有限公司（原名宜兴市雅克化工有限公司），系经宜兴市工商行政管理局核准于 1997 年 10 月成立，公司注册号 25026847-2，注册资本人民币 3,000 万元。其中：宜兴市周铁经济发展总公司出资 2780 万元，沈锡强出资 120 万元，宜兴市香料厂出资 60 万元，宜兴市恒昌化工厂出资 25 万元，宜兴市包装圆桶厂出资 10 万元，宜兴市吉祥化工厂出资 5 万元。上述资本经宜兴苏瑞会计师事务所宜瑞师内验字（1997）第 297 号验资报告确认。

1998 年 7 月本公司更名为江苏雅克化工有限公司，并重新在江苏省无锡工商行政管理局进行了登记，公司注册号 3202822106830。

2002 年 5 月根据宜兴市周铁镇人民政府文件“关于江苏雅克化工有限公司进行产权制度改革有关问题的通知”，同意并授权属于周铁镇集体资产的宜兴市周铁经济发展总公司、宜兴市香料厂、宜兴市恒昌化工厂所持本公司股权以经评估净资产为依据作价转让。经本公司股东会同意，宜兴市周铁经济发展总公司将持有的 2780 万元股权转让给沈琦；宜兴市香料厂将持有的 60 万元股权、宜兴市吉祥化工厂将持有的 5 万元股权转让给沈馥；宜兴市恒昌化工厂将持有的 25 万元股权转让给窦静芳；宜兴市包装圆桶厂将持有的 10 万元股权转让给骆颖。

2003 年 12 月沈琦将 2780 万元股权中的 1285 万元股权转让给沈馥、20 万元股权转让给骆颖、5 万元股权转让给窦静芳。至此，本公司注册资本 3000 万元的股权结构为沈琦持有 1470 万元，持股比例 49%；沈馥持有 1350 万元，持股比例 45%；沈锡强持有 120 万元，持股比例 4%；窦静芳持有 30 万元，持股比例 1%；骆颖持有 30 万元，持股比例为 1%。

2007 年 12 月根据公司股东会决议，本公司以 2007 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，以截至 2007 年 10 月 31 日经审计的净资产 102,160,594.47 元按 1:0.7439 的比例折为股本 7,600 万股，每股面值 1 元，股东持股比例不变。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2007]B157 号验资报告确认，并重新在江苏省无锡工商行政管理局领取企业法人营业执照。

2008 年 2 月根据股东大会决议，增加注册资本 688 万元，由自然人任恒星和陈葆元出资，增资后注册资本变更为人民币 8,288 万元。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司出具苏公 W[2008]B028 号验资报告确认，并办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]436 号文核准，本公司于 2010 年 5 月 11 日首次公开发行人民币普通股（A 股）2,800 万股并在深圳证券交易所上市交易，每股面值 1 元，每股发行价格 30 元，发行后公司的注册资本为 110,880,000 元，股票简称“雅克科技”，股票代码为“002409”。上述股票发行业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公 W[2010]B042 号验资报告确认。

1.02 公司的管理组织架构及登记资料

公司下设市场部、人力资源部、行政部、技术研发中心、财务部、审计部、生产部、采购部、质量管理部、国内业务部、国际业务部、对外投资及法务部等；控股子公司有响水雅克化工有限公司（以下简称“响水雅克公司”）、上海雅克化工有限公司（以下简称“上海雅克公司”）、先科化学欧洲有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals Europe B.V. 以下简称“欧洲先科公司”）、滨海雅克化工有限公司（以下简称“滨海雅克公司”）、先科化学美国有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals US, Inc. 以下简称“美国先科公司”）；斯洋国际有限公司（英文名称：S&Y International Limited, 以下简称“斯洋公司”）；无非控股企业。母公司法人工商登记情况如下：

组织机构代码：25026847-2

法人营业执照：320200000086883

注册资本：11088 万元人民币

注册地：宜兴经济开发区荆溪北路 1 号

法定代表人：沈琦

1.03 公司的业务性质和主要经营活动

公司产品属于精细化工领域中的聚氨酯助剂行业，主要从事聚氨酯制品的催化剂、发泡剂和阻燃剂的生产销售。公司于 2007 年 9 月经国家科学技术部火炬高新技术产业开发中心，国科火字【2007】第 124 号文批准认定为国家火炬计划高新技术重点企业。控股子公司响水雅克公司主要从事 H 发泡剂的生产销售；上海雅克公司主要从事自营和代理各类商品和技术的进出口业务；欧洲先科公司主要为本公司产品开拓欧洲市场销售；美国先科公司主要为本公司产品开拓美洲市场销售；斯洋公司主要为本公司产品开拓香港市场销售。

许可经营项目：危险化学品生产（二月桂酸二丁基锡、二丁基氧化锡、四氯化锡、复合发泡剂、辛酸亚锡）；危险化学品销售（按许可证所列项目经营，经营场所不得存放危化品实物）。

一般经营项目：化工新材料的研究、开发；硫酸亚锡、硅油、聚醚、TCPP 阻燃剂、TDCP 阻燃剂、TCEP 阻燃剂、双磷酸脂、复合阻燃剂、氯化亚锡、发泡助剂 BK、匀泡剂、二乙烯三

胺、三乙烯二胺、胺催化剂、抗氧剂等化工产品的加工、制造；化工产品及原料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.01 财务报表的编制基础

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化，本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

本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》及其应用指南进行确认和计量。

财务报表以本公司为会计核算主体，以本公司及控股子公司响水雅克公司、上海雅克公司、欧洲先科公司、滨海雅克公司、美国先科公司和斯洋公司的财务报表为基础合并编制而成。

2.02 遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

2.03 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

2.04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.05 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：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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及所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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产

按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2.06 合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

2) 从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

3) 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调整后合并。

4) 对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

2.07 现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.08 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；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处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外币非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

(2) 对境外经营财务报表进行折算的方法

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

2.09 金融工具的确认和计量及金融工具的转移

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。(根据企业实际情况增删)

(3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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

(5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，

如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

2.10 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(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：指单项金额为 100 万元以上的应收款项；

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，按账龄组合的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款 坏账准备计提比例 | 其他应收款 坏账准备比计提比 例 |
|------|------------------|------------------------|
| 一年以内 | 5% | 5% |
| 一至二年 | 20% | 20% |
| 二至三年 | 50% | 50% |
| 三年以上 | 100% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.11 存货的分类、计价及核算方法；存货跌价准备的确认标准及计提方法

(1) 存货分类：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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 存货按实际成本计价，库存材料购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品采取领用时一次摊销的办法；在产品仅保留原材料成本；库存商品入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

(4) 存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

2.12 长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

①对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

2.13 投资性房地产的核算方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

2.14 固定资产的核算方法

（1）固定资产确认条件

①固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、储罐、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 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

②固定资产按照成本进行初始计量。外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

③与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|--------|--------|---------|
| 房屋 | 20年 | 5% | 4.75% |
| 建筑物 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 机器设备 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 专用设备 | 8年 | 5% | 11.875% |
| 运输设备 | 5年 | 5% | 19% |
| 其他设备 | 5年 | 5% | 19% |

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

③固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

④企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

⑤同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

2.15 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

2.16 借款费用的核算方法

(1) 本公司发生的借款费用包括借款的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 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。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

(4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

2.17 无形资产的计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。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。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

2.18 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2.19 预计负债的核算方法

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

2.20 收入的确认方法

(1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认：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本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2.21 政府补助的核算方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.22 递延所得税资产及负债的计量方法

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

2.23 套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

2.24 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内无前期主要会计政策、会计估计变更的情况。

2.25 前期会计差错更正

报告期内无前期财务报表重大差错更正的情况。

2.26 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 应付职工薪酬核算办法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

- ①职工工资、奖金、津贴和补贴；
- ②职工福利费；
- ③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- ④住房公积金；
- ⑤工会经费和职工教育经费；

- ⑥非货币性福利；
- ⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- ⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- ①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- ②应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- ③上述①和②之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- ①企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- ②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(2) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易事项。

附注 3：税项及税收优惠

3.01 报告期主要税种及税率

(1) 增值税销项税税率为 17%，出口销售产品执行免、抵、退的优惠政策。

(2) 企业所得税：母公司企业所得税税率为 15%、响水雅克公司、上海雅克公司、滨海雅克公司适用的企业所得税税率为 25%。

(3) 城市维护建设税：母公司按应缴流转税的 7%计缴，响水雅克公司、滨海雅克公司按应缴流转税的 5%计缴，上海雅克公司按应缴流转税的 1%计缴。

(4) 教育费附加：母公司、响水雅克公司、滨海雅克公司按应缴流转税的 4% 计征，上海雅克公司按 3% 计征。

(5) 地方规费：母公司按每年地方政府核定的金额缴纳综合规费。上海雅克公司按照上海市地方政府的规定缴纳 1% 的河道管理费。

(6) 欧洲先科公司：增值税的销售采购税率均为 19%。所得税执行分段累计征收，净利润小于 2.5 万欧元适用 20% 税率、大于 2.5 万欧元小于 6 万欧元适用 23.5% 税率、大于 6 万欧元适用 25.5% 税率。

(7) 美国先科公司：按销售额计征佐治亚州的销售税率为 8%。联邦企业所得税执行分段累计征收，净利润小于 5 万美元适用 15% 税率、大于 5 万美元小于 7.5 万美元适用 25% 税率、大于 7.5 万美元小于 10 万美元适用 34% 税率、大于 10 万美元小于 33.5 万美元适用 39% 税率、大于 33.5 万美元小于 1000 万美元适用 34% 税率、大于 1000 万美元小于 1500 万美元适用 35% 税率、大于 1500 万美元小于 1833.33 万美元适用 38% 税率、大于 1833.33 万美元适用 35% 税率。佐治亚州企业所得税税率为 6%，征收办法是按州内销售额征收，州外的销售额不征收。

3.02 报告期税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》(财税[2002]7 号)和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉(试行)的通知》(国税发[2002]11 号)等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。2008 年 12 月 1 日起本公司全部产品的退税率提高为 9%，2009 年 4 月 1 日起硅油产品的退税率提高为 13%。

(2) 母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2010 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。上海雅克公司系上海浦东注册企业，2008 年以前根据上海市财政局、税务局沪财政企(1991)166 号文减按 15% 的比例税率缴纳所得税。2008 年依照财政部财税[2008]21 号《国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》，2008 年度按 18%、2009 年度按 20% 税率缴纳企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及国税函[2008]251 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税预缴问题的通知》，2010 年度上海雅克公司按 20% 税率预缴企业所得税。

附注 4：企业合并及合并财务报表

4.01 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司：

| 子公司简称 | 类型 | 注册地 | 注册资本 | 主要经营及业务性质 | 实际出资额 | 实质构成净投资的其他余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并 |
|--------|------|------|------------|-----------|------------|--------------|------|-------|------|
| 欧洲先科公司 | 有限公司 | 荷兰利瑟 | 9 万欧元 | 欧洲地区营销 | 9 万欧元 | - | 100% | 100% | 合并 |
| 滨海雅克公司 | 有限公司 | 江苏滨海 | 8000 人民币万元 | 阻燃剂及原料等 | 8000 人民币万元 | - | 100% | 100% | 合并 |
| 美国先科公司 | 有限公司 | 亚特兰大 | 1000 美元 | 美洲地区营销 | 1000 美元 | - | 100% | 100% | 合并 |
| 斯洋公司 | 有限公司 | 中国香港 | 1 万港币 | 香港地区营销 | 1 万港币 | | 100% | 100% | 合并 |

美国先科公司注册资本 1000 美元，为欧洲先科公司 2009 年 5 月出资设立的全资子公司。

斯洋公司注册资本 1 万港币，为本公司 2010 年出资设立的全资子公司。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币元

| 子公司简称 | 类型 | 注册地 | 注册资本 | 主要经营及业务性质 | 实际出资额 | 实质构成净投资的其他余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并 |
|--------|------|------|---------|-----------|---------|--------------|------|-------|------|
| 响水雅克公司 | 有限公司 | 江苏响水 | 6000 万元 | 发泡剂、阻燃剂 | 6000 万元 | 5395.96 万元 | 100% | 100% | 合并 |
| 上海雅克公司 | 有限公司 | 上海浦东 | 100 万元 | 进出口业务 | 100 万元 | 93.55 万元 | 100% | 100% | 合并 |

(3) 本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

4.02 合并报表范围的变更情况

| 控股子公司名称 | 上年是否合并 | 本期是否合并 | 变更原因 |
|---------|--------|--------|------|
| 响水雅克公司 | 是 | 是 | |
| 上海雅克公司 | 是 | 是 | |
| 欧洲先科公司 | 是 | 是 | |
| 滨海雅克公司 | 是 | 是 | |
| 美国先科公司 | 是 | 是 | |
| 斯洋公司 | 是 | 是 | |

4.03 合并境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，汇率如下：

| 欧元折合人民币 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 100 欧元 | 936.12 元人民币 | 880.65 元人民币 |

(2) 所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(3) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算，汇率如下：

| 欧元折合人民币 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 100 欧元 | 908.39 元人民币 | 930.18 元人民币 |

4.04 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

无

4.05 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

4.06 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

4.07 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司

4.08 报告期发生的反向购买

本期未发生反向购买

4.09 报告期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并

附注 5：合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

5.01 货币资金

| (1) 项目 | 2011-6-30 | | | 2010-12-31 | | |
|---------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 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： | | | 127,286.27 | | | 117,873.72 |
| 人民币 | | | 127,286.27 | | | 117,873.72 |
| 银行存款： | | | 630,541,635.59 | | | 690,412,035.04 |
| 人民币 | | | 570,377,874.70 | | | 645,431,232.50 |
| 美元 | 7,671,279.24 | 6.4716 | 49,645,450.72 | 2,443,775.65 | 6.6227 | 16,184,392.99 |
| 欧元 | 1,122,784.39 | 9.3612 | 10,510,609.23 | 3,269,009.28 | 8.8065 | 28,788,530.22 |
| 港币 | 9,260.00 | 0.8316 | 7,700.62 | 9,260.00 | 0.8509 | 7,879.33 |
| 日元 | 4.00 | 0.0802 | 0.32 | | | |
| 其他货币资金： | | | 102,715,448.41 | | | 45,141,899.04 |
| 人民币 | | | 102,015,544.87 | | | 44,168,181.67 |

| 项目 | 2011-6-30 | | | 2010-12-31 | | |
|-----------|-----------------------|--------|------------|-----------------------|--------|------------|
| | 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 | 108,150.00 | 6.4716 | 699,903.54 | 147,027.25 | 6.6227 | 973,717.37 |
| 合计 | 733,384,370.27 | | | 735,671,807.80 | | |

(2) 本项目 2011 年 6 月末其他货币资金中 3,658.76 万元为开立信用证的保证金(付款期均为三个月以内)、6,612.78 万元为贸易融资保证金。

5.02 应收票据

| (1) 项目 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 3,765,833.60 | 2,923,220.05 |
| 合计 | 3,765,833.60 | 2,923,220.05 |

(2) 期末本项目余额中无逾期未收回情况,无抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

(3) 期末本项目中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(4) 期末本项目无已贴现或质押的商业承兑票据。

(5) 本项目期末余额较期初增加 84.26 万元,主要因 2011 年 1-6 月份票据结算方式增加所致。

(6) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五名情况:

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|--------------------|-----------|-----------|------------|
| 深圳市沃特化工材料有限公司 | 2011-1-10 | 2011-7-10 | 530,000.00 |
| 深圳市豆石坊科技有限公司 | 2011-3-2 | 2011-9-2 | 310,500.00 |
| 圣诺盟(浙江)聚氨酯家居用品有限公司 | 2011-3-15 | 2011-9-15 | 301,600.00 |
| 南京三叶塑料制品有限公司 | 2011-3-7 | 2011-9-7 | 200,000.00 |
| 江门市江海区安泰海绵厂 | 2011-2-28 | 2011-8-28 | 200,000.00 |

5.03 应收账款

| (1) 按种类列示 | 2011-6-30 | | | | 应收账款净值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 167,266,437.13 | 100.00 | 11,854,881.66 | 7.09 | 155,411,555.47 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 合计 | 167,266,437.13 | 100.00 | 11,854,881.66 | 7.09 | 155,411,555.47 |
| 2010-12-31 | | | | | |
| 按种类列示 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 应收账款净值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 109,852,837.61 | 100.00 | 7,930,647.81 | 7.22 | 101,922,189.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 109,852,837.61 | 100.00 | 7,930,647.81 | 7.22 | 101,922,189.80 |

应收账款种类的说明:

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为 100 万元以上、单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款;

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款指按账龄分析法计提坏账准备的应收账款;

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为 100 万元以下、单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

(2) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| | | | | | |
|------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 2011-6-30 | | | | | |
| 账龄 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 应收账款净值 |
| 一年以内 | 161,343,362.71 | 96.46 | 8,067,168.14 | 5.00 | 153,276,194.57 |
| 一至二年 | 2,459,068.31 | 1.47 | 491,813.66 | 20.00 | 1,967,254.65 |
| 二至三年 | 336,212.50 | 0.20 | 168,106.25 | 50.00 | 168,106.25 |
| 三年以上 | 3,127,793.61 | 1.87 | 3,127,793.61 | 100.00 | - |
| 合计 | 167,266,437.13 | 100.00 | 11,854,881.66 | | 155,411,555.47 |
| 2010-12-31 | | | | | |
| 账龄 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 应收账款净值 |
| 一年以内 | 105,375,779.98 | 95.92 | 5,250,908.24 | 5.00 | 100,124,871.74 |
| 一至二年 | 1,349,128.62 | 1.23 | 269,825.72 | 20.00 | 1,079,302.90 |
| 二至三年 | 1,436,030.33 | 1.31 | 718,015.17 | 50.00 | 718,015.16 |
| 三年以上 | 1,691,898.68 | 1.54 | 1,691,898.68 | 100.00 | - |
| 合计 | 109,852,837.61 | 100.00 | 7,930,647.81 | | 101,922,189.80 |

(3) 本项目期末无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本项目期末无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本项目期末无实际核销、终止确认、以应收款项为标的进行证券化的应收账款情况。

(6) 本项目期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(7) 本项目期末余额较期初增加 5,741.36 万元, 主要因业务量扩大, 2011 年 1-6 月份营业收入增长较大, 导致赊销款增加所致。

(8) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 6,891.42 万元, 占公司期末应收账款的比例为 41.20% 。

(9) 期末应收账款前五名单位列示如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 款项性质 | 年限 | 占应收账款总额的比 例 (%) |
|--------|--------|---------------|-------|------|--------------------|
| 客户单位 1 | 非关联方 | 28,089,154.67 | 应收销货款 | 一年以内 | 16.79 |
| 客户单位 2 | 非关联方 | 15,285,692.69 | 应收销货款 | 一年以内 | 9.14 |
| 客户单位 3 | 非关联方 | 10,921,148.58 | 应收销货款 | 一年以内 | 6.53 |
| 客户单位 4 | 非关联方 | 7,429,720.74 | 应收销货款 | 一年以内 | 4.44 |
| 客户单位 5 | 非关联方 | 7,188,446.19 | 应收销货款 | 一年以内 | 4.30 |

5.04 预付款项

| (1) 账龄 | 2011-6-30 | | 2010-12-31 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 8,837,494.22 | 94.19 | 42,261,099.47 | 99.02 |
| 一至二年 | 127,074.10 | 1.35 | 367,075.00 | 0.86 |
| 二至三年 | 367,075.00 | 3.91 | - | |
| 三年以上 | 51,866.50 | 0.55 | 51,866.50 | 0.12 |
| 合计 | 9,383,509.82 | 100.00 | 42,680,040.97 | 100.00 |

(2) 期末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或关联方的款项。

(3) 期末一年以上的预付账款主要为预付东罾村委会 33.40 万元尚未结算。

(4) 预付款项期末余额较期初减少 3,329.65 万元, 主要为上海亚太销售中心项目发票已

经开具，转入在建工程项目。

(5) 期末预付款项中前五名欠款单位所欠款项总额为 618.92 万元，占公司期末预付款项的比例为 65.95%。

(6) 期末预付款项前五名单位列示如下：

| 单位名称 | 金 额 | 款项性质 | 年限 | 占预付款项总额的比例 (%) |
|--|--------------|-------|------|----------------|
| 香 港 千 久 (TSINGAU CHEMICAL COMPANY LIMITED) | 3,455,834.40 | 预付原料款 | 一年以内 | 36.83 |
| 宁波镇海炼化利安德化工销售有限公司 | 1,009,087.77 | 预付原料款 | 一年以内 | 10.75 |
| 上海圣拓实业有限公司 | 908,670.00 | 预付装修款 | 一年以内 | 9.68 |
| 无锡陶都地基设备管道安装分公司 | 427,845.82 | 预付设备款 | 一年以内 | 4.56 |
| 宣城供电所 | 387,773.96 | 预付供电款 | 一年以内 | 4.13 |

5.05 应收利息

| (1) 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-6-30 |
|--------|---------------------|------|-------------------|---------------------|
| 定期存单利息 | 3,316,800.00 | | 729,300.00 | 2,587,500.00 |
| 合计 | 3,316,800.00 | | 729,300.00 | 2,587,500.00 |

(2) 期末本项目中无逾期利息。

(3) 本公司将尚未使用的募集资金办理定期存单共计 3.30 亿元，2010 年期末根据其相应的利率计提存单利息 331.68 万元，本报告期定期存单到期 0.9 亿元，冲回应收利息 72.93 万元，应收利息余额 258.75 万元。

5.06 其他应收款

| (1) 按种类列示 | 2011-6-30 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 其他应收款净值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,501,829.68 | 100.00 | 515,881.57 | 14.73 | 2,985,948.11 |
| 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 | 3,501,829.68 | 100.00 | 515,881.57 | 14.73 | 2,985,948.11 |

| 按种类列示 | 2010-12-31 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | 其他应收款净值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,656,515.39 | 69.84 | 524,864.12 | 31.68 | 1,131,651.27 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 715,522.96 | 30.16 | - | - | 715,522.96 |
| 合计 | 2,372,038.35 | 100.00 | 524,864.12 | 22.13 | 1,847,174.23 |

其他应收款种类的说明：

①单项金额重大的其他应收款指单项金额为 100 万元以上、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款；

②按账龄组合计提坏账准备的其他应收款指按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指单项金额为 100 万元以下、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2011-6-30 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 其他应收款净值 |
| 一年以内 | 2,963,250.48 | 84.62 | 148,162.53 | 5.00 | 2,815,087.95 |
| 一至二年 | 196,700.20 | 5.62 | 39,340.04 | 20.00 | 157,360.16 |
| 二至三年 | 27,000.00 | 0.77 | 13,500.00 | 50.00 | 13,500.00 |
| 三年以上 | 314,879.00 | 8.99 | 314,879.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 3,501,829.68 | 100.00 | 515,881.57 | | 2,985,948.11 |

| 账龄 | 2010-12-31 | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 其他应收款净值 |
| 一年以内 | 1,106,566.39 | 66.80 | 55,328.32 | 5.00 | 1,051,238.07 |
| 一至二年 | 76,954.00 | 4.65 | 15,390.80 | 20.00 | 61,563.20 |
| 二至三年 | 37,700.00 | 2.27 | 18,850.00 | 50.00 | 18,850.00 |
| 三年以上 | 435,295.00 | 26.28 | 435,295.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 1,656,515.39 | 100.00 | 524,864.12 | | 1,131,651.27 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

(4) 本项目期末无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，在本期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本项目期末无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(6) 本项目期末无实际核销、终止确认、以应收款项为标的进行证券化的应收款项情况。

(7) 本项目期末无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(8) 本项目期末余额较期初增加 112.98 万元，主要系应收出口退税款增加及增加部分备用金。

(9) 期末其他应收款前五名欠款单位所欠款项总额为 130.81 万元，占公司期末其他应收款的比例为 37.36%。

(10) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

| 单位名称 | 金 额 | 款项性质 | 年限 | 占其他应收款的比例（%） |
|-----------|------------|---------|------|--------------|
| 应收出口退税 | 932,075.16 | | 一年以内 | 26.62 |
| 陈港化工园区管委会 | 250,000.00 | 建设项目保证金 | 三年以上 | 7.14 |
| 尹祥礼 | 52,655.00 | 备用金 | 一年以内 | 1.50 |
| 马连姣 | 43,355.00 | 备用金 | 一年以内 | 1.24 |
| 赵毅 | 30,000.00 | 备用金 | 一年以内 | 0.86 |

5.07 存货

| (1) 项目 | 2011-6-30 | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|
| | 金额 | 比例（%） | 跌价准备 | 存货净值 |
| 库存材料 | 38,980,123.57 | 36.06 | | 38,980,123.57 |
| 在产品 | 8,033,840.34 | 7.43 | | 8,033,840.34 |
| 库存商品 | 61,084,901.56 | 56.51 | | 61,084,901.56 |
| 合计 | 108,098,865.47 | 100.00 | | 108,098,865.47 |

| 项目 | 2010-12-31 | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|
| | 金额 | 比例（%） | 跌价准备 | 存货净值 |
| 库存材料 | 46,642,733.15 | 44.35 | | 46,642,733.15 |
| 在产品 | 7,956,054.60 | 7.57 | | 7,956,054.60 |
| 库存商品 | 50,556,954.83 | 48.08 | | 50,556,954.83 |
| 合计 | 105,155,742.58 | 100.00 | | 105,155,742.58 |

5.08 固定资产

(1) 固定资产增减变动

| 原值 | 2010-12-31 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 2011-6-30 |
|-----------|-----------------------|----------------------|--------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | 102,544,139.84 | 1,925,973.50 | | 104,470,113.34 |
| 机器设备 | 61,254,336.25 | 14,798,115.27 | | 76,052,451.52 |
| 专用设备 | 38,124,559.80 | - | | 38,124,559.80 |
| 运输设备 | 8,347,629.05 | 307,137.07 | | 8,654,766.12 |
| 其他设备 | 24,213,179.12 | 7,910,317.06 | | 32,123,496.18 |
| 合计 | 234,483,844.06 | 24,941,542.90 | | 259,425,386.96 |

| 累计折旧 | 2010-12-31 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 2011-6-30 |
|--------|-----------------------|----------------------|--------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | 9,349,492.45 | 2,577,253.39 | | 11,926,745.84 |
| 机器设备 | 16,093,157.80 | 3,278,083.22 | | 19,371,241.02 |
| 专用设备 | 7,956,446.97 | 3,507,992.25 | | 11,464,439.22 |
| 运输设备 | 5,096,344.74 | 705,158.32 | | 5,801,503.06 |
| 其他设备 | 8,260,256.39 | 1,245,708.89 | | 9,505,965.28 |
| 合计 | 46,755,698.35 | 11,314,196.07 | | 58,069,894.42 |
| 固定资产净额 | 187,728,145.71 | | | 201,355,492.54 |

本期折旧额 1,131.42 万元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产金额为 362.78 万元。

(3) 本期固定资产中无资本化利息金额。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日，本项目中不存在资产抵押、通过融资租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末未发现需计提固定资产减值准备的情况。

5.09 在建工程

| (1) 项目 | 2011-6-30 | | |
|----------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 滨海一体化 | 20,376,688.43 | | 20,376,688.43 |
| 响水阻燃剂 | 909,743.55 | | 909,743.55 |
| 亚太销售中心项目 | 28,805,038.56 | | 28,805,038.56 |
| 合计 | 50,091,470.54 | | 50,091,470.54 |
| 项目 | 2010-12-31 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 滨海一体化 | 16,601,045.70 | | 16,601,045.70 |
| 其他 | 29,726.63 | | 29,726.63 |
| 合计 | 16,630,772.33 | | 16,630,772.33 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

金额单位：人民币万元

| 项目 | 预算数 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期转固 | 其他减少 | 2011-6-30 | 资金来源 |
|-------|--------|------------|--------|--------|------|-----------|------|
| 滨海一体化 | 24,433 | 1,660.10 | 737.37 | 359.80 | - | 2,037.67 | 募集资金 |
| 响水阻燃剂 | 10,533 | | 90.97 | | - | 90.97 | 募集资金 |

| 项目 | 预算数 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期转固 | 其他减少 | 2011-6-30 | 资金来源 |
|-----------|-------|-----------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|------|
| 研发及办公楼改建 | 1,137 | 2.98 | | 2.98 | - | | 自筹 |
| 亚太销售中心项目 | 3187 | | 2,880.50 | | | 2,880.50 | 自筹 |
| 合计 | | 1,663.08 | 3,708.84 | 362.78 | - | 5,009.14 | |

(3) 本项目本期未发生利息资本化金额。

(4) 滨海一体化项目是指在滨海实施的三氯化磷/三氯氧磷、聚合氯化铝、磷酸酯无卤阻燃剂项目；响水阻燃剂项目是指在响水实施的 4.1 万吨/年阻燃剂系列生产线建设项目。

(5) 截止 2011 年 6 月 30 日，本项目中不存在抵押情况。

(6) 期末未发现需计提在建工程减值准备的情况。

5.10 无形资产

| (1) 项目 | 面积 | 原始金额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 | 剩余摊销期限 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|------|-------------------|----------------------|--------|
| 非专有技术 | | 1,350,000.00 | 1,318,750.00 | | 67,500.00 | 1,251,250.00 | 110 月 |
| 宜兴宜城镇诸桥 | 60970.8M ² | 6,642,224.00 | 5,701,466.24 | | 66,422.22 | 5,635,044.02 | 509 月 |
| 宜兴周铁棠下村 | 12642.5M ² | 948,187.00 | 865,712.37 | | 9,481.86 | 856,230.51 | 542 月 |
| 响水陈家港沙荡村 | 46332.8M ² | 694,992.00 | 590,743.20 | | 6,949.92 | 583,793.28 | 504 月 |
| 滨海开发区工业园 | 117318M ² | 13,665,184.00 | 13,004,700.03 | | 136,651.86 | 12,868,048.17 | 565 月 |
| 合计 | | 23,300,587.00 | 21,481,371.84 | | 287,005.86 | 21,194,365.98 | |

(2) 公司开发项目支出：

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-6-30 |
|-------|------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 阻燃新材料 | | 12,640,630.42 | 12,640,630.42 | |
| | | 12,640,630.42 | 12,640,630.42 | |

(3) 2011年1-6月份开发项目支出不存在单项价值100万元以上且以评估价值入账的研发支出。

(4) 截止2011年6月30日，本项目中不存在抵押情况。

5.11 递延所得税资产

| (1) 可抵扣暂时性差异 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 坏账准备 | 12,370,763.23 | 7,730,952.25 |
| 专用设备计提折旧差异 | 550,752.32 | 550,752.32 |
| 合计 | 12,921,515.55 | 8,281,704.57 |
| (2) 已确认递延所得税资产 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
| 坏账准备 | 1,896,046.05 | 1,217,900.13 |
| 专用设备计提折旧差异 | 137,688.08 | 137,688.08 |
| 合计 | 2,033,734.13 | 1,355,588.21 |

专用设备计提折旧差异为执行的会计政策中专用设备折旧年限与税务局认定折旧年限差异计提的递延所得税资产。

公司属于国家重点扶持的高新技术企业，2011 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

5.12 资产减值准备

| 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2011-6-30 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------------|----|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 7,930,647.81 | 3,924,233.85 | | | 11,854,881.66 |
| 其他应收款坏账准备 | 524,864.12 | | 8,982.55 | | 515,881.57 |
| | 8,455,511.93 | 3,924,233.85 | 8,982.55 | | 12,370,763.23 |

5.13 短期借款

| (1) 借款类别 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 贸易融资借款 | 83,823,474.39 | 28,284,478.82 |
| 合计 | 83,823,474.39 | 28,284,478.82 |

上述贸易融资保证金为 6,612.78 万元。

(2) 期末短期借款中无已到期未偿还的情况。

5.14 应付票据

| 票据类别 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|-----------|-----------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | | 8,775,000.00 |
| 合计 | | 8,775,000.00 |

5.15 应付账款

| (1) 账龄 | 2011-6-30 | | 2010-12-31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 91,373,953.03 | 88.49 | 100,223,573.21 | 97.53 |
| 一至二年 | 11,487,525.22 | 11.13 | 2,336,245.35 | 2.27 |
| 二至三年 | 185,821.00 | 0.18 | 146,009.73 | 0.14 |
| 三年以上 | 208,058.23 | 0.20 | 62,433.80 | 0.06 |
| 合计 | 103,255,357.48 | 100.00 | 102,768,262.09 | 100.00 |

(2) 期末本项目中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5.16 预收款项

| (1) 账龄 | 2011-6-30 | | 2010-12-31 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 2,104,633.86 | 96.01 | 2,016,165.48 | 99.67 |
| 一至二年 | 81,382.84 | 3.71 | 4,300.00 | 0.21 |
| 二至三年 | 3,725.00 | 0.17 | 2,400.00 | 0.12 |
| 三年以上 | 2,400.00 | 0.11 | | |
| 合计 | 2,192,141.70 | 100.00 | 2,022,865.48 | 100.00 |

(2) 期末本项目中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末本项目中无一年以上的大额预收款项。

5.17 应付职工薪酬

| 项 目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-6-30 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| (1)工资奖金、津贴补贴 | 3,822,702.92 | 9,898,473.87 | 11,977,298.80 | 1,743,877.99 |
| (2)职工福利费 | - | 642,891.23 | 642,891.23 | - |
| (3)社会保险费 | 7,139.80 | 1,023,442.15 | 1,018,986.35 | 11,595.60 |
| 其中：养老保险费 | 4,570.50 | 589,000.58 | 586,221.38 | 7,349.70 |
| 医疗保险费 | 2,055.30 | 280,833.06 | 279,317.16 | 3,571.20 |
| 失业保险费 | 342.60 | 62,217.76 | 61,965.16 | 595.20 |
| 工伤保险费 | 85.70 | 62,094.11 | 62,031.01 | 148.80 |
| 生育保险费 | 85.70 | 24,016.54 | 23,953.44 | 148.80 |
| 综合保险费 | | 5,280.10 | 5,498.20 | -218.10 |
| (4)住房公积金 | - | 174,084.90 | 174,084.90 | - |
| (5)工会和职工教育经费 | 142,500.00 | 65,358.51 | 194,447.50 | 13,411.01 |
| 合计 | 3,972,342.72 | 11,804,250.66 | 14,007,708.78 | 1,768,884.60 |

5.18 应交税费

| 项 目 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|-------|---------------|----------------|
| 所得税 | 4,121,099.61 | 1,848,014.72 |
| 增值税 | -7,126,168.28 | -11,393,795.05 |
| 城建税 | 119,012.09 | 143,909.93 |
| 房产税 | 146,737.00 | 91,552.77 |
| 教育费附加 | 90,056.24 | 82,593.10 |

| 项 目 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 各项地方性规费 | 204,114.16 | 63,969.49 |
| 土地使用税 | 185,924.06 | 185,924.06 |
| 印花税 | 79,594.56 | 528,735.78 |
| 个人所得税 | 10,161.68 | 36,925.67 |
| 合计 | -2,169,468.88 | -8,412,169.53 |

5.19 其他应付款

| (1) 账龄 | 2011-6-30 | | 2010-12-31 | |
|-----------|---------------------|------------|-------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 一年以内 | 4,469,676.08 | 98.48 | 104,767.70 | 69.91 |
| 一至二年 | 23,469.70 | 0.52 | 1,600.00 | 1.07 |
| 二至三年 | 1,600.00 | 0.04 | 268.66 | 0.18 |
| 三年以上 | 43,483.66 | 0.96 | 43,215.00 | 28.84 |
| 合计 | 4,538,229.44 | 100 | 149,851.36 | 100.00 |

(2) 期末本项目中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末本项目中无一年以上的大额应付款项。

(4) 本项目期末余额较期初增加 438.84 万元，主要系预提运保佣 378.34 万元。

5.20 股本

| (1) 项目 | 2010-12-31 | 本次变动增减 (+、-) | | | | 小计 | 2011-6-30 |
|-----------|-----------------------|--------------|----|-----------|--------|----|-----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转 股 | 其 他 | | |
| 限售流通股份 | 82,880,000.00 | | | | | | 82,880,000.00 |
| 无限售流通股份 | 28,000,000.00 | | | | | | 28,000,000.00 |
| 合计 | 110,880,000.00 | | | | | | 110,880,000.00 |

5.21 资本公积

| (1) 项目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-6-30 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 806,461,414.47 | | - | 806,461,414.47 |
| 其他资本公积 | 421,126.00 | | | 421,126.00 |
| | 806,882,540.47 | | | 806,882,540.47 |

5.22 盈余公积

| 项 目 | 2010-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2011-6-30 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 17,309,268.64 | | - | 17,309,268.64 |
| | 17,309,268.64 | | - | 17,309,268.64 |

5.23 未分配利润

| 项目 | 2011-6-30 | 2010-12-31 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末余额 | 149,051,055.08 | 87,367,216.96 |
| 加：本年净利润 | 35,417,972.50 | 66,905,310.69 |
| 可供分配的利润 | 184,469,027.58 | 154,272,527.65 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 5,221,472.57 |
| 应付普通股股利 | 22,176,000.00 | |
| 年末未分配利润 | 162,293,027.58 | 149,051,055.08 |

5.24 营业收入和成本

(1) 按产品类别分类

| 项目 | 2011年1-6月 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 | 毛利率(%) |
| 阻燃剂 | 407,104,774.41 | 342,289,890.70 | 64,814,883.71 | 15.92 |
| 锡盐类 | 47,303,345.88 | 37,700,711.70 | 9,602,634.18 | 20.30 |
| 发泡剂 | 2,153.85 | 244.29 | 1,909.56 | 88.66 |
| 硅油及胺类 | 23,326,347.07 | 18,111,350.78 | 5,214,996.29 | 22.36 |
| 合计 | 477,736,621.21 | 398,102,197.47 | 79,634,423.74 | 16.67 |

| 项目 | 2010年1-6月 | | | |
|-----|----------------|----------------|---------------|--------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 | 毛利率(%) |
| 阻燃剂 | 348,105,660.55 | 287,150,142.50 | 60,955,518.05 | 17.51 |
| 锡盐类 | 29,827,887.37 | 27,466,447.77 | 2,361,439.60 | 7.92 |
| 发泡剂 | 325,384.61 | 204,847.40 | 120,537.21 | 37.04 |

| 项目 | 2010年1-6月 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 | 毛利率(%) |
| 硅油及胺类 | 16,449,973.73 | 12,096,842.09 | 4,353,131.64 | 26.46 |
| 合计 | 394,708,906.26 | 326,918,279.76 | 67,790,626.50 | 17.17 |

(2) 2011年1-6月营业收入较上年同期增长21.04%，主要系公司积极开拓国内外市场，特别是锡盐类产品较上年同期增长58.59%。

(3) 2011年1-6月综合毛利率较上年同期下降0.5个百分点，主要因2011年1-6月部分主要原料价格仍逐步上涨所致。

(4) 本期前五名客户销售总额为18,494.50万元，占营业收入的比例为38.71%。

2011年度销售前5名明细：

金额单位：人民币万元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 占营业收入的比例(%) |
|--------|--------|----------|-------------|
| 客户单位 1 | 非关联方 | 6,526.40 | 13.67 |
| 客户单位 2 | 非关联方 | 5,500.68 | 11.51 |
| 客户单位 3 | 非关联方 | 3,239.87 | 6.78 |
| 客户单位 4 | 非关联方 | 1,706.40 | 3.57 |
| 客户单位 5 | 非关联方 | 1,521.15 | 3.18 |

5.25 营业税金及附加

| 项 目 | 2011年 1-6月 | 2010年 1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城建税 | 594,881.45 | 846,714.23 |
| 教育费附加 | 442,041.30 | 511,058.61 |
| 地方性综合规费 | 1,494,166.36 | 1,252,555.07 |
| 合计 | 2,531,089.11 | 2,610,327.91 |

5.26 销售费用

2011年 1-6月销售费用较上年同期增加 145.44 万元，主要为 2011 年销售规模扩大，销售网络建设费用及运费有所增加。

5.27 管理费用

2011年 1-6月管理费用较上年同期增加 1,628.39 万元，主要因公司积极研发新品，研发支出增加；另外随着公司规模扩大、滨海雅克公司的投产，管理费用相应增加。

5.28 财务费用

| 项 目 | 2011年 1-6月 | 2010年 1-6月 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息支出 | 195,963.57 | 1,507,203.48 |
| 减：利息收入 | 4,152,340.14 | 1,028,627.41 |
| 汇兑损失 | -2,029,151.71 | 1,039,687.84 |
| 银行手续费支出 | 499,743.61 | 488,820.68 |
| 合计 | -5,485,784.67 | 2,007,084.59 |

5.29 资产减值损失

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | 3,924,233.85 | 2,881,341.03 |
| 其他应收款坏账准备 | -8,982.55 | 10,958.42 |
| 存货跌价准备 | | -35,408.61 |
| 合计 | 3,915,251.30 | 2,856,890.84 |

5.30 营业外收入

| (1)项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 2,015,620.00 | 343,961.00 |
| 其他 | 110,840.17 | |
| 合计 | 2,126,460.17 | 343,961.00 |

(2) 政府补助主要发生额:

| 政府补助的种类 | 批准文件号 | 金额 |
|----------|---------------------------|--------------|
| 上市公司专项奖励 | 宜发改上市[2011]7号 | 1,609,900.00 |
| 科技进步奖 | 宜科字(2011)14号、宜人社(2011)16号 | 35,720.00 |
| 对外贸易扶持资金 | 宜发(2010)6号 | 115,000.00 |
| 科技企业创新资金 | 苏财工贸(2010)65号 | 250,000.00 |
| 安全生产奖励金 | 响化发(2010)16号 | 5,000.00 |

5.31 营业外支出

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 捐赠支出 | 5,000.00 | 155,800.00 |
| 处理固定资产净损失 | | 45,142.95 |
| 其他 | 33,556.78 | |
| 合计 | 38,556.78 | 200,942.95 |

5.32 所得税费用

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 应纳所得税额 | 8,008,703.53 | 7,363,605.04 |
| 减: 递延所得税资产增加 | 678,145.92 | 463,770.91 |
| 加: 递延所得税负债增加 | | |
| 所得税费用 | 7,330,557.61 | 6,899,834.13 |

5.33 每股收益

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东净利润 | 35,417,972.50 | 33,284,589.77 |
| 母公司发行在外的普通股股数 | 110,880,000 | 110,880,000 |
| 母公司普通股加权平均数 | 110,880,000 | 87,546,666 |
| 基本每股收益 | 0.3194 | 0.3802 |
| 稀释每股收益 | 0.3194 | 0.3802 |

5.34 其他综合收益

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|------------|-------------------|----------------------|
| 外币财务报表折算差额 | 473,677.32 | -1,268,751.22 |
| 合计 | 473,677.32 | -1,268,751.22 |

5.35 收到其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币万元

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行存款利息 | 415.23 | 102.86 |
| 地方财政补助 | 201.56 | 34.40 |
| 其他 | 24.43 | 98.72 |
| 合计 | 641.22 | 235.98 |

5.36 支付其他与经营活动有关的现金

金额单位：人民币万元

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 付现费用 | 2,363.02 | 924.54 |
| 其他 | 46.79 | 15.58 |
| 合计 | 2,409.81 | 940.12 |

5.37 支付其他与筹资活动有关的现金

金额单位：人民币万元

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------|-----------------|-----------|
| 保证金增加 | 3,708.00 | |
| 上市费用 | | |
| 合计 | 3,708.00 | |

5.38 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1.现金 | 667,256,551.87 | 750,158,671.55 |
| 库存现金 | 127,286.27 | 136,753.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 630,541,635.59 | 740,315,093.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 36,587,630.01 | 9,706,824.52 |
| 2.现金等价物 | | - |
| 三个月内到期的债券投资 | | - |
| 3.期末现金及现金等价物余额 | 667,256,551.87 | 750,158,671.55 |

5.39 合并现金流量表补充资料

| 项 目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 35,417,972.50 | 33,284,589.77 |
| 加：资产减值准备 | 3,915,251.30 | 2,856,890.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,314,196.07 | 6,449,398.97 |
| 无形资产摊销 | 287,005.86 | 219,005.86 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | - | - |
| 固定资产报废损失 | - | 45,142.95 |
| 公允价值变动损失 | - | - |
| 财务费用 | 195,963.57 | 1,507,203.48 |
| 投资损失 | - | - |
| 递延所得税资产减少 | -678,145.92 | -463,770.91 |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少 | -2,943,122.89 | -23,274,454.94 |
| 经营性应收项目的减少 | -56,216,332.71 | -63,441,196.10 |
| 经营性应付项目的增加 | 13,926,328.62 | -950,057.02 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,219,116.40 | -43,767,247.10 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 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增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 667,256,551.88 | 750,158,671.55 |
| 减：现金的期初余额 | 706,623,989.41 | 68,322,724.77 |
| 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 | -39,367,437.53 | 681,835,946.78 |

本期本公司无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

附注 6：关联方关系及关联交易

6.01 本公司的母公司或存在控制关系的股东情况

| 股东名称 | 与本公司关系 | 持有本公司表决权比例 | 持有本公司股份 | 职务 |
|------|--------|------------|---------------|-------------|
| 沈琦 | 实质控制人 | 33.59% | 37,240,000.00 | 公司董事长兼总经理 |
| 沈馥 | 实质控制人 | 30.84% | 34,200,000.00 | 公司董事、子公司董事长 |
| 沈锡强 | 沈琦沈馥父亲 | 2.74% | 3,040,000.00 | 公司副董事长 |
| 窦靖芳 | 沈琦沈馥母亲 | 0.69% | 760,000.00 | |
| 骆颖 | 沈琦的妻子 | 0.69% | 760,000.00 | 子公司董事长 |

6.02 本公司的子公司情况：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 法人代表 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|--------|-------|------|------|----------------|----------|-----------|------------|
| 响水雅克公司 | 有限公司 | 工业企业 | 程利东 | 6000 万元 人民币 | 100.00 | 100.00 | 75003190-6 |
| 上海雅克公司 | 有限公司 | 贸易公司 | 骆颖 | 100 万元人 民币 | 100.00 | 100.00 | 74376289-0 |
| 欧洲先科公司 | 有限公司 | 贸易公司 | 沈馥 | 9 万欧元 | 100.00 | 100.00 | *** |
| 滨海雅克公司 | 有限公司 | 工业企业 | 沈琦 | 8000 万元 人民币 | 100.00 | 100.00 | 67898540-5 |
| 美国先科公司 | 有限公司 | 贸易公司 | 沈琦 | 1000 美元 | 100.00 | 100.00 | *** |
| 斯洋国际公司 | 有限公司 | 贸易公司 | 沈锡强 | 1 万港币 | 100.00 | 100.00 | *** |

注：美国先科公司是由欧洲先科公司出资设立的全资子公司。

续表

| 子公司名称 | 业务性质 | 注册地 |
|--------|---|-----------------------------|
| 响水雅克公司 | 许可经营项目：发泡剂 H(DPT)制造；三-（氯异丙基）磷酸酯、三（1,3-二氯丙基）磷酸酯、双酚 A 双（二苯基磷酸酯）、间苯二酚双（二苯基磷酸酯）、磷酸三乙酯、磷酸三苯酯制造并销售本公司自产产品。一般经营项目：自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外） | 响水县陈家港化工园区 |
| 上海雅克公司 | 自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（涉及许可经营的凭许可证经营） | 上海市普陀区云岭东路 601 弄 2 号楼 805 室 |
| 欧洲先科公司 | 欧洲营销机构 | 荷兰利瑟 |

| 子公司名称 | 业务性质 | 注册地 |
|--------|---|--------------------|
| 滨海雅克公司 | 许可经营项目：化工产品生产（三氯化磷、三氯氧磷、聚合氯化铝、磷酸酯无卤阻燃剂）。一般经营项目：无。 | 江苏滨海经济开发区 沿海工业园 |
| 美国先科公司 | 美洲营销机构 | 美国亚特兰大 |
| 斯洋国际公司 | 香港营销机构 | 中国香港 |

6.03 本公司是否存在合营企业和联营企业情况

本公司不存在合营企业和联营企业情况。

6.04 本公司的其他关联方情况

本公司不存在其他关联方情况。

6.05 关联方应收应付款项余额

报告期不存在关联方应收应付款项。

附注 7：股份支付

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无股份支付事项。

附注 8：或有事项

报告期内不存在或有事项。

附注 9：承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

附注 10：资产负债表日后事项

附注 11：其他重大事项

附注 12：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

12.01 应收账款

| (1) 按种类列示 | 2011-6-30 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | 应收账款净值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 31,125,106.00 | 18.63 | | | 31,125,106.00 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 133,204,930.06 | 79.73 | 9,973,631.43 | 7.49 | 123,231,298.63 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,732,347.60 | 1.64 | | | 2,732,347.60 |
| 合计 | 167,062,383.66 | 100.00 | 9,973,631.43 | 5.97 | 157,088,752.23 |

| 按种类列示 | 2010-12-31 | | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 比例(%) | 应收账款净值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 25,403,690.85 | 21.04 | - | - | 25,403,690.85 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 94,206,866.41 | 78.04 | 7,017,430.13 | 7.45 | 87,189,436.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,104,652.18 | 0.92 | - | - | 1,104,652.18 |
| 合计 | 120,715,209.44 | 100.00 | 7,017,430.13 | 5.81 | 113,697,779.31 |

应收账款种类的说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为 100 万元以上、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款；

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款指按账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为 100 万元以下、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 客户单位 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 计提比例 | 计提理由 |
|-----------|----------------------|----------|------|----------|-------|
| 欧洲先科公司 | 10,188,619.28 | - | 一年以内 | - | 全资子公司 |
| 美国先科公司 | 20,936,486.72 | - | 一年以内 | - | 全资子公司 |
| 合计 | 31,125,106.00 | - | | - | |

(3) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 2011-6-30 | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 应收账款净额 |
| 一年以内 | 127,469,408.14 | 95.69 | 6,373,470.41 | 5.00 | 121,095,937.73 |
| 一至二年 | 2,459,068.31 | 1.85 | 491,813.66 | 20.00 | 1,967,254.65 |
| 二至三年 | 336,212.50 | 0.25 | 168,106.25 | 50.00 | 168,106.25 |
| 三年以上 | 2,940,241.11 | 2.21 | 2,940,241.11 | 100.00 | - |
| 合计 | 133,204,930.06 | 100.00 | 9,973,631.43 | 7.49 | 123,231,298.63 |

| 2010-12-31 | | | | | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 应收账款净额 |
| 一年以内 | 89,917,361.28 | 95.45 | 4,495,868.06 | 5.00 | 85,421,493.22 |
| 一至二年 | 1,349,128.62 | 1.43 | 269,825.72 | 20.00 | 1,079,302.90 |
| 二至三年 | 1,377,280.33 | 1.46 | 688,640.17 | 50.00 | 688,640.16 |
| 三年以上 | 1,563,096.18 | 1.66 | 1,563,096.18 | 100.00 | - |
| 合计 | 94,206,866.41 | 100.00 | 7,017,430.13 | 7.45 | 87,189,436.28 |

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 客户单位 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 计提比例 | 计提理由 |
|-----------|---------------------|----------|------|----------|-------|
| 上海雅克公司 | 2,014,000.00 | - | 一年以内 | - | 全资子公司 |
| 斯洋公司 | 718,347.60 | - | 一年以内 | - | 全资子公司 |
| 合计 | 2,732,347.60 | - | | - | |

(5) 本项目期末无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(6) 本项目期末无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(7) 本项目期末无实际核销、终止确认、以应收款项为标的进行证券化的应收账款情况。

(8) 本项目期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(9) 本项目期末应收关联方的款项:

| 项目 | 2011-6-30 | 2010-12-31 | 与本公司关系 |
|-----------|----------------------|----------------------|--------|
| 欧洲先科公司 | 10,188,619.28 | 13,017,768.30 | 全资子公司 |
| 美国先科公司 | 20,936,486.72 | 12,385,922.55 | 全资子公司 |
| 上海雅克公司 | 2,014,000.00 | 751,000.00 | 全资子公司 |
| 斯洋公司 | 718,347.60 | 353,652.18 | 全资子公司 |
| 合计 | 33,857,453.60 | 26,508,343.03 | |

(10) 本项目期末余额较期初增加 4,634.72 万元, 主要因业务量扩大, 2011 年 1-6 月营业

收入较上年同期增长，导致赊销款增加所致。

(11) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 8,542.11 万元，占公司期末应收账款的比例为 51.13%。

(12) 期末应收账款前五名单位列示如下：

| 单位名称 | 金 额 | 款项性质 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------|---------------|-------|------|----------------|
| 客户单位 1 | 28,089,154.67 | 应收销货款 | 一年以内 | 16.81 |
| 先科化学美国 | 20,936,486.72 | 应收销货款 | 一年以内 | 12.53 |
| 客户单位 2 | 15,285,692.69 | 应收销货款 | 一年以内 | 9.15 |
| 客户单位 3 | 10,921,148.58 | 应收销货款 | 一年以内 | 6.54 |
| 先科化学欧洲 | 10,188,619.28 | 应收销货款 | 一年以内 | 6.10 |

12.02 其他应收款

| (1) 按种类列示 | 2011-6-30 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 其他应收款净值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,086,952.00 | 100.00 | 130,937.63 | 12.05 | 956,014.37 |
| 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 | 1,086,952.00 | 100.00 | 130,937.63 | 12.05 | 956,014.37 |
| | 2010-12-31 | | | | |
| 按种类列示 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 其他应收款净值 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 919,368.59 | 100.00 | 130,321.73 | 14.18 | 789,046.86 |
| 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 | 919,368.59 | 100.00 | 130,321.73 | 14.18 | 789,046.86 |

其他应收款种类的说明：

① 单项金额重大的其他应收款指单项金额为 100 万元以上、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款；

② 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款指按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指单项金额为 100 万元以下、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 2011-6-30 | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 其他应收款净值 |
| 一年以内 | 918,351.80 | 84.49 | 45,917.59 | 5.00 | 872,434.21 |
| 一至二年 | 87,600.20 | 8.06 | 17,520.04 | 20.00 | 70,080.16 |
| 二至三年 | 27,000.00 | 2.48 | 13,500.00 | 50.00 | 13,500.00 |
| 三年以上 | 54,000.00 | 4.97 | 54,000.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 1,086,952.00 | 100.00 | 130,937.63 | 12.05 | 956,014.37 |

| 2010-12-31 | | | | | |
|------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 账龄 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 坏账比例 (%) | 其他应收款净值 |
| 一年以内 | 763,298.59 | 83.03 | 38,164.93 | 5.00 | 725,133.66 |
| 一至二年 | 76,954.00 | 8.37 | 15,390.80 | 20.00 | 61,563.20 |
| 二至三年 | 4,700.00 | 0.51 | 2,350.00 | 50.00 | 2,350.00 |
| 三年以上 | 74,416.00 | 8.09 | 74,416.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 919,368.59 | 100.00 | 130,321.73 | 14.18 | 789,046.86 |

(3) 本项目期末无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本项目期末无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(5) 本项目期末无实际核销、终止确认、以应收款项为标的进行证券化的应收款项情况。

(6) 本项目期末无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(7) 期末其他应收款前五名欠款单位所欠款项总额为 19.60 万元, 占公司期末其他应收款的比例为 18.03%。

(8) 期末其他应收款前五名单位列示如下:

| 单位名称 | 金额 | 款项性质 | 年限 | 占其他应收款的比例 (%) |
|------|-----------|------|------|---------------|
| 尹祥礼 | 52,655.00 | 备用金 | 一年以内 | 4.84 |
| 马连姣 | 43,355.00 | 备用金 | 一年以内 | 3.99 |
| 杨建伟 | 40,000.00 | 备用金 | 一年以内 | 3.68 |
| 顾国平 | 30,000.00 | 备用金 | 一年以内 | 2.76 |
| 赵毅 | 30,000.00 | 备用金 | 一年以内 | 2.76 |

12.03 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|------|------|----------------|
| 响水雅克公司 | 113,959,644.98 | 113,959,644.98 | | | 113,959,644.98 |
| 上海雅克公司 | 1,935,514.80 | 1,935,514.80 | | | 1,935,514.80 |
| 欧洲先科公司 | 4,376,728.70 | 4,376,728.70 | | | 4,376,728.70 |

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 滨海雅克公司 | 232,954,300.00 | 232,954,300.00 | | | 232,954,300.00 |
| 斯洋公司 | 8,791.00 | 8,791.00 | | | 8,791.00 |
| 合计 | 353,234,979.48 | 353,234,979.48 | | | 353,234,979.48 |

续表

| 被投资单位 | 核算方法 | 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 | 本期计提 减值准备 | 本期现金红利 |
|--------|------|--------------------|-------------------------|------|--------------|--------|
| 响水雅克公司 | 成本法 | 100.00% | 100.00% | | | |
| 上海雅克公司 | 成本法 | 100.00% | 100.00% | | | |
| 欧洲先科公司 | 成本法 | 100.00% | 100.00% | | | |
| 滨海雅克公司 | 成本法 | 100.00% | 100.00% | | | |
| 斯洋公司 | 成本法 | 100.00% | 100.00% | | | |

12.04 营业收入和营业成本

(1) 按产品类别分类

| 项目 | 2011年1-6月 | | | |
|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 | 毛利率 (%) |
| 阻燃剂 | 395,535,589.15 | 349,372,591.14 | 46,162,998.01 | 11.67 |
| 锡盐类 | 47,303,345.88 | 37,700,711.70 | 9,602,634.18 | 20.30 |
| 发泡剂 | 2,153.85 | 244.29 | 1,909.56 | 88.66 |
| 硅油及胺类 | 23,326,347.07 | 18,111,350.78 | 5,214,996.29 | 22.36 |
| | 466,167,435.95 | 405,184,897.91 | 60,982,538.04 | 13.08 |

| 项目 | 2010年1-6月 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利 | 毛利率 (%) |
| 阻燃剂 | 330,148,279.31 | 281,534,178.67 | 48,614,100.64 | 14.72 |
| 锡盐类 | 29,828,014.41 | 26,772,890.74 | 3,055,123.67 | 10.24 |
| 发泡剂 | 325,384.61 | 204,847.40 | 120,537.21 | 37.04 |
| 硅油及胺类 | 16,449,973.73 | 12,096,842.09 | 4,353,131.64 | 26.46 |
| 合计 | 376,751,652.06 | 320,608,758.90 | 56,142,893.16 | 14.90 |

(2) 2011年1-6月营业收入较上年同期增长23.73%，主要系公司积极开拓国内外市场，

特别是锡盐类产品 2011 年 1-6 月营业收入较上年同期增长 58.59%。

(3) 2011 年 1-6 月综合毛利率较上年同期下降 1.82 个百分点，主要因 2011 年 1-6 月部分主要原料价格上涨幅度较大。

(4) 2011 年 1-6 月前五名客户销售总额为 20,809.71 万元，占营业收入的比例为 44.64%。

2011 年 1-6 月销售前 5 名明细：

金额单位：人民币万元

| 单位名称 | 金 额 | 占营业收入的比例 (%) |
|--------|----------|--------------|
| 客户单位 1 | 6,526.40 | 14.00 |
| 客户单位 2 | 5,500.68 | 11.80 |
| 先科化学美国 | 3,351.04 | 7.19 |
| 客户单位 3 | 3,239.87 | 6.95 |
| 先科化学欧洲 | 2,191.72 | 4.70 |

12.05 现金流量表补充资料

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 28,820,677.09 | 24,047,571.20 |
| 加：资产减值准备 | 2,956,817.20 | 2,823,884.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,073,588.33 | 2,884,877.26 |
| 无形资产摊销 | 143,404.08 | 75,904.08 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | - | - |
| 固定资产报废损失 | - | - |
| 公允价值变动损失 | - | - |
| 财务费用 | 195,963.57 | 1,507,203.48 |
| 投资损失 | - | - |
| 递延所得税资产减少 | -443,522.58 | -423,582.96 |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少 | -891,218.97 | -15,724,395.70 |
| 经营性应收项目的减少 | -43,234,360.79 | -73,761,141.32 |
| 经营性应付项目的增加 | 197,323.81 | 75,903,077.67 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -8,181,328.26 | 17,333,398.54 |

| 项 目 | 2011年 1-6月 | 2010年 1-6月 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 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增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 499,673,676.38 | 522,793,848.32 |
| 减：现金的期初余额 | 522,146,244.15 | 61,863,969.43 |
| 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 | -22,472,567.77 | 460,929,878.89 |

附注 13：补充资料

13.01 当期非经常损益明细表

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | -45,142.95 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 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） | 2,015,620.00 | 343,961.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 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 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 72,283.39 | -155,800.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 税前非经常性损益合计 | 2,087,903.39 | 143,018.05 |

| 项 目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 所得税影响额 | 345,913.85 | 17,382.70 |
| 二、非经常性损益净额 | 1,741,989.54 | 125,635.35 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,741,989.54 | 125,635.35 |

13.02 净资产收益率（%）

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | |
|-------------------------|------------|-----------|
| | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.22% | 12.07% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.06% | 12.03% |

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为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；E_j 为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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

13.03 每股收益

| 项目 | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.3194 | 0.3802 | 0.3194 | 0.3802 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.3037 | 0.3788 | 0.3037 | 0.3788 |

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报

告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 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。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的2011 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、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告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件置备于公司董事会秘书办公室供投资者查阅。

江苏雅克科技股份有限公司

董事长：沈琦

二〇一一年八月二十五日