

淄博万昌科技股份有限公司

2012 年半年度报告



证券简称： 万昌科技

证券代码： 002581

披露日期：2012 年 8 月 17 日

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	主要会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	董事、监事和高级管理人员.....	10
第六节	董事会报告.....	15
第七节	重要事项.....	25
第八节	财务会计报告.....	35
第九节	备查文件目录.....	86

一、重要提示

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

2、除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王明贤	董事、总经理	因公务在外地出差	于秀媛

3、本公司 2012 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、本公司负责人于秀媛女士、主管会计工作负责人孙铭娟女士及会计机构负责人于文杰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002581	B 股代码	
A 股简称	万昌科技	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	淄博万昌科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	万昌科技		
公司的法定英文名称	ZIBO WANCHANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的法定英文名称缩写	WANCHANG TECH		
公司法定代表人	于秀媛		
注册地址	山东省淄博市张店区朝阳路 18 号		
注册地址的邮政编码	255068		
办公地址	山东省淄博市张店区朝阳路 18 号		
办公地址的邮政编码	255068		
公司国际互联网网址	www.wanchang.com		
电子信箱	office@wanchang.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张国昌	
联系地址	山东省淄博市张店区朝阳路 18 号	
电话	0533-2988888	
传真	0533-2091578	
电子信箱	zgc_882@163.com	

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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）	148,651,635.27	102,292,323.41	45.32%
营业利润（元）	58,837,200.09	35,556,250.32	65.48%
利润总额（元）	58,660,914.61	35,918,231.32	63.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,861,777.42	30,557,342.21	63.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	50,011,620.08	30,256,421.86	65.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,924,072.04	32,586,025.28	-60.34%
	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）	703,478,039.86	690,193,123.45	1.92%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	668,000,833.33	672,279,055.91	-0.64%
股本（股）	108,280,000	108,280,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.46	0.36	27.78%
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.36	27.78%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.46	0.35	31.43%
全面摊薄净资产收益率（%）	7.46%	4.81%	2.65%
加权平均净资产收益率（%）	7.44%	11.27%	-3.83%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	7.49%	4.76%	2.73%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.46%	11.16%	-3.7%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.12	0.3	-60%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.17	6.21	-0.64%
资产负债率（%）	5.04%	2.6%	2.44%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

上年同期指标中，计算基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常损益后的基本每股收益时按加权平均股本85,713,333股。

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益		
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）	20,000.00	
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	-196,285.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	26,442.82	
合计	-149,842.66	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

适用 不适用

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	81,200,000	74.99%				-36,393,000	-36,393,000	44,807,000	41.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,900,000	56.24%				-16,282,000	-16,282,000	44,618,000	41.21%
其中：境内法人持股	16,030,000	14.8%				-16,030,000	-16,030,000		
境内自然人持股	44,870,000	41.44%				-252,000	-252,000	44,618,000	41.21%
4、外资持股	20,300,000	18.75%				-20,300,000	-20,300,000		
其中：境外法人持股	20,300,000	18.75%				-20,300,000	-20,300,000		
境外自然人持股									
5.高管股份						189,000	189,000	189,000	0.17%
二、无限售条件股份	27,080,000	25.01%				36,393,000	36,393,000	63,473,000	58.62%
1、人民币普通股	27,080,000	25.01%				36,393,000	36,393,000	63,473,000	58.62%
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	108,280,000	100%				0	0	108,280,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

2012年5月21日，公司法人股东阿联酋绿色尼罗商业公司、青岛天泰恒昌投资有限公司、青岛理想科技发展有限公司、北京市霖易源投资管理有限公司（原股东名称，2012年1月更名为新疆霖易源投资管理有限公司）、北京市超乐伯科技发展有限公司（原股东名称，2012年1月更名为乌鲁木齐超乐伯股权投资有限公司）以及自然人股东于同阶持有的限售股36,582,000股解除限售。其中股东于同阶为公司现任副总经理，其所持股份中63,000股为无限售流通股，其余189,000股作为高管股份予以锁定。

股份变动的过户情况

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：无

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
阿联酋绿色尼罗商业公司	20,300,000	20,300,000	0	0		2012-5-21
青岛天泰恒昌投资有限公司	8,400,000	8,400,000	0	0		2012-5-21
青岛理想科技发展有限公司	2,800,000	2,800,000	0	0		2012-5-21
新疆露易源投资管理有限公司	2,590,000	2,590,000	0	0		2012-5-21
乌鲁木齐超乐伯股权投资有限公司	2,240,000	2,240,000	0	0		2012-5-21
于同阶	252,000	252,000	0	0		2012-5-21
合计	36,582,000	36,582,000	0	0	--	--

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
公司 IPO	2011 年 05 月 05 日	19.00	27,080,000	2011 年 05 月 20 日	27,080,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]589号文批复，公司于2011年5月5日向境内社会公众首次公开发行人民币普通股A股2,708万股，募集资金净额人民币471,272,858.31元，大信会计师事务所有限公司于2011年5月10日出具了大信验字[2011]第3-0019号《验资报告》，对公司首次公开发行股票进行了审验确认。2011年5月20日公司股票在深圳证券交易所上市交易，股票代码002581，股票简称“万昌科技”。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 6,447 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
高宝林	其他	23.47%	25,413,500	25,413,500		0
阿联酋绿色尼罗商业公司	外资股	18.75%	20,300,000	0		0
王素英	其他	15.22%	16,481,500	16,481,500		0
青岛天泰恒昌投资有限公司	社会法人股	7.76%	8,400,000	0		0
王明贤	其他	2.51%	2,723,000	2,723,000		0
乌鲁木齐超乐伯股权投资有限公司	社会法人股	2.07%	2,240,000	0		0
青岛理想科技发展有限公司	社会法人股	1.96%	2,121,500	0		0
新疆鑫易源投资管理有限公司	社会法人股	1.52%	1,643,104	0		0
中国工商银行－金元惠理宝石动力混合型证券投资基金	社会法人股	0.58%	626,852	0		0
国泰君安－光大－国泰君安明星价值股票集合资产管理计划	社会法人股	0.57%	622,458	0		0
股东情况的说明	1、公司前十名股东中，高宝林为公司控股股东，王素英系高宝林的母亲，王明贤系高宝林的姐夫。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
阿联酋绿色尼罗商业公司	20,300,000	A 股	20,300,000
青岛天泰恒昌投资有限公司	8,400,000	A 股	8,400,000
乌鲁木齐超乐伯股权投资有限公司	2,240,000	A 股	2,240,000
青岛理想科技发展有限公司	2,121,500	A 股	2,121,500
新疆鑫易源投资管理有限公司	1,643,104	A 股	1,643,104
中国工商银行－金元惠理宝石动力混合型证券投资基金	626,852	A 股	626,852
国泰君安－光大－国泰君安明星价值股票集合资产管理计划	622,458	A 股	622,458
国泰君安－光大－国泰君安君亨富利股票集合资产管理计划	450,000	A 股	450,000
陈波	405,000	A 股	405,000
中投信托有限责任公司－（信托）建投理财	385,000	A 股	385,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

1、公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

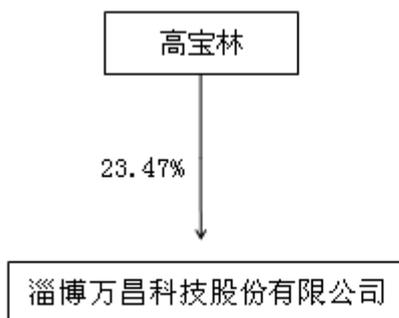
适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本（万元）
阿联酋绿色尼罗商业公司	刘振德	2002年07月14日	纺织贸易、成衣贸易	30
情况说明	公司注册资本为 30 万迪拉姆。			

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
于秀媛	董事长	女	50	2011年06月28日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
王明贤	总经理;董事	男	45	2009年11月12日	2012年11月11日	2,723,000			2,723,000	2,723,000	0		否
高宝林	董事	男	43	2009年11月12日	2012年11月11日	25,413,500			25,413,500	25,413,500	0		否
李雨	董事	男	48	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		是
闫丽	董事	女	41	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
张学民	董事	男	46	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
尹仪民	独立董事	男	73	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
侯本领	独立董事	男	51	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
王蕊	独立董事	女	43	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
王景坡	监事会主席	男	43	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
张世柱	监事	男	57	2009年11月12日	2012年03月27日	0			0	0	0		否
赵丰庆	监事	男	33	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
彭贵山	监事	男	39	2012年03月27日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
邢兆伍	副总经理	男	44	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
于同阶	副总经理	男	50	2009年11月12日	2012年11月11日	252,000			252,000	189,000	0	限售股解禁	否
高宝亮	副总经理	男	44	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
李吉祥	总工程师	男	45	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否

孙铭娟	财务总监	女	47	2009年11月12日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
张国昌	董事会秘书	男	40	2009年12月04日	2012年11月11日	0			0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	28,388,500			28,388,500	28,325,500	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李雨	阿联酋绿色尼罗商业公司	山东代表	2004 年 03 月 10 日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
高宝林	淄博万昌富宇置业有限公司	监事	2011 年 07 月 26 日		否
张学民	淄博名尚城市管理有限公司	总经理	2011 年 05 月 06 日		是
闫丽	青岛嘉业商贸有限公司	执行董事、经理	2008 年 05 月 01 日		
	青岛银河集团有限公司	总裁助理	2002 年 09 月 02 日		
尹仪民	中国农药工业协会	高级顾问	2009 年 01 月 01 日	2012 年 10 月 18 日	否
	中国化工学会农药专业委员会	副主任委员	1985 年 01 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	否
侯本领	山东省注册会计师协会	秘书长	2003 年 04 月 01 日		是
	山东圣阳电源股份有限公司	独立董事	2010 年 12 月 11 日	2013 年 12 月 11 日	是
	山东齐峰特种纸业股份有限公司	独立董事	2011 年 01 月 17 日	2014 年 01 月 17 日	是
王蕊	青岛大学法学院	教师	2005 年 9 月 6 日		是
	文康律师事务所	律师	2005 年 9 月 6 日		是
	淄博齐翔腾达化工股份有限公司	独立董事	2010 年 12 月 03 日	2013 年 12 月 03 日	是
在其他单位任职情况的说明					

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事、监事年度报酬分别由董事会、监事会提出议案，报股东大会批准实施；公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书等高级管理人员薪酬标准由董事会薪酬与考核委员会提出，报董事会批准后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司年度经济责任制考核实施有关规定，结合报告期经营目标的完成情况，对相关人员在公司所任职务的报告期工作绩效情况进行考核后的结果来确定。
董事、监事和高级管理人员	根据薪酬实施方案，基本薪酬在按月进行了绩效考核后于次月予以发放，绩效工资于年度结束后

员报酬的实际支付情况	按照考核结果再予以兑现。
------------	--------------

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
张世柱	监事	辞职	2012 年 03 月 27 日	因个人身体原因
彭贵山	监事	新任	2012 年 03 月 27 日	新补选监事

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	189
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	102
销售人员	6
技术人员	53
财务人员	8
行政人员	20
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
高中及以下	124
大专	52
本科	10
硕士	3

公司员工情况说明

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

本报告期，受欧债危机持续蔓延的影响，我国经济增速明显放缓，公司主要产品市场也受到了一定的冲击。公司管理层审时度势，积极调整经营策略，坚持以市场为导向，采取差异化、特色化发展模式，沉着应对外部环境中各种不利因素，围绕年度经营计划目标，层层分解，突出重点，狠抓落实，深化绩效考核，各项生产经营工作稳步开展。严抓安全与环保，保证了现有生产装置的安、稳、长、满、优运行；完善营销策略，强化了销售体系建设，核心客户的满意度、忠诚度进一步提高；认真做好项目建设规划，及时调配人、财、物等资源，确保重点工程的稳步推进；加强员工队伍建设，全面开展职工技能培训与职业道德教育，员工的技能和素质有了明显的提高。在全体员工扎实拼搏、共同不懈努力下，公司较好地完成了上半年各项工作，主要经济指标再创建厂以来的同期最好水平，企业的凝聚力、行业竞争力进一步增强。

本报告期，公司实现营业收入14,865.16万元，比上年同期增长45.32%；实现营业利润5,883.72万元，比上年同期增长65.48%；实现净利润4,986.18万元，比上年同期增长63.17%。主要经济指标同比增长的主要原因如下：

1、近年来公司针对原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯的市场趋势，积极调整了营销策略，挖掘培育了一批潜力较大的新市场、新客户；同时对核心老客户在供货量、价格、服务方面给予更优惠的政策，客户采购量同比有较大提高，市场份额进一步扩大；上半年生产保持较高负荷运行，产品供应量充足，主要产品产销量同比均有较大幅度增加；深入实施精细化管理，严抓生产指标与成本考核，大力实施节能挖潜、技术改造，产品综合毛利率保持相对稳定。

2、公司募集资金尚未使用部分存放于银行，产生的银行存款利息比去年同期增加较多。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20% 以上或高 20% 以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司无子公司,也未参股其他公司。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

（1）市场竞争加剧的风险

原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯系公司主要产品，多年来一直保持较强的盈利能力。公司上市后随着有关产品产量、毛利率、下游产品发展前景等市场信息透明度的提高，上述产品已开始受到上下游越来越多的关注，国内部分相关企业已开始进入该生产领域，原有的企业也在加速扩产，产品市场竞争开始加剧，价格已出现小幅下降趋势。

（2）新产品产业化风险

苯并二醇是公司本次募投建设项目之一，该产品主要用于生产杀菌剂噁菌酯。公司已为该项目的产业化实施从技术储备、生产条件等方面做了较充分的保障准备。虽然噁菌酯在国内已过专利保护期，但目前先正达公司仍将其作为核心产品进行培育，继续投入资金在产能、市场渠道等方面进行开发建设。另外全球经济不景气，导致噁菌酯产品市场价格持续下降。国内噁菌酯生产商在规模、技术、成本方面尚未形成明显的竞争优势。受此影响，该产品在国内市场开发方面还需进一步优化完善，在一定程度上仍存在产业

化的风险。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：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(%)
分行业						
有机化学品制造业	148,651,635.27	77,476,484.42	47.88%	45.32%	49.23%	-1.37%
分产品						
原甲酸三乙酯	57,224,752.95	38,297,715.9	33.07%	76.85%	99.16%	-7.5%
原甲酸三甲酯	75,953,166.03	31,022,691.02	59.16%	21.27%	7.44%	5.26%
副产品	15,473,716.29	8,156,077.5	47.29%	111.87%	114.02%	-0.53%

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
山东省	25,770,956.03	77.96%
江苏省	22,493,784.51	94.61%
浙江省	18,982,586.32	89.98%
上海市	51,192,667.95	32.38%
其他地区	15,801,964.65	5.94%
国外	14,409,675.81	13.69%

(3) 报告期内财务状况和经营成果分析

①资产负债表

金额单位：元

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
应收票据	34,686,820.23	15,380,503.04	19,306,317.19	125.52	注 1
应收账款	30,354,498.47	21,779,038.75	8,575,459.72	39.37	注 2
预付款项	12,795,627.69	6,422,069.30	6,373,558.39	99.24	注 3
其他应收款	158,543.26	64,005.02	94,538.24	147.70	注 4

存货	24,481,089.83	8,687,540.91	15,793,548.92	181.80	注 5
应付账款	10,680,429.20	7,360,478.23	3,319,950.97	45.11	注 6
应付职工薪酬	5,177,554.82	1,777,053.40	3,400,501.42	191.36	注 7
其他应付款	39,005.00	318,645.00	-279,640.00	-87.76	注 8
应付股利	10,150,000.00		10,150,000.00		注 9
其他非流动负债	2,200,000.00		2,200,000.00		注 10

注 1: 应收票据期末余额比期初余额增加 125.52%，一方面是本期销售增加用银行承兑汇票结算也随着增加，另一方面因用现款结算采购原料的价格比用银行承兑汇票结算更低，为了降低原料采购价格，更多使用现款支付采购款；

注 2: 应收账款期末余额比期初余额增加 39.37%，主要是本期对大客户的销售增加，对大客户的销售采用赊销的销售政策导致应收账款增加；

注 3: 预付款项期末余额比期初余额增加 99.24%，主要系本期预付工程、设备及材料款增加所致；

注 4: 其他应收款期末余额比期初余额增加 147.70%，主要是期末垫付职工 6 月份社会保险费及住房公积金尚未收回；

注 5: 存货期末余额比期初增加 181.80%，主要是根据大客户的订单情况为其储备了一部分商品，导致期末库存比期初增加较多；

注 6: 应付账款期末余额比期初余额增加 45.11%，主要系采购原料及设备所致；

注 7: 应付职工薪酬期末余额比期初余额增加 191.36%，主要系公司提取的 6 月份工资及上半年销售提成尚未支付；

注 8: 其他应付款期末余额比期初余额减少 87.76%，主要系本期支付了上期欠付的款项；

注 9: 应付股利期末余额增加，系公司提取的 2011 年度应付外资股东股利因支付手续未办完尚未支付；

注 10: 其他非流动负债期末余额增加，系根据山东省发展改革委员会和山东省经济和信息化委员会下发文件《关于转发重点产业振兴和技术改造 2011 年中央预算内投资计划的通知》，公司本期收到与资产购置有关的政府补助资金 220 万元。

②利润表

金额单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	148,651,635.27	102,292,323.41	46,359,311.86	45.32	注 1
营业成本	77,476,484.42	51,916,141.99	25,560,342.43	49.23	注 2
营业税金及附加	1,393,089.02	987,727.94	405,361.08	41.04	注 3
销售费用	4,953,389.84	3,105,157.65	1,848,232.19	59.52	注 4
财务费用	-8,013,490.39	85,915.47	-8,099,405.86	-9427.18	注 5
营业外收入	43,680.00	407,071.00	-363,391.00	-89.27	注 6
营业外支出	219,965.48	45,090.00	174,875.48	387.84	注 7

注 1: 营业收入本期发生额比上期发生额增加 45.32%，主要系本期产品市场形势较好，销售增长所致；

注 2: 营业成本本期发生额比上期发生额增加 49.23%，主要系本期产品销售增加所致；

注 3: 营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 41.04%，系本期产品销售增加导致有关的税金及附加相应增加；

注 4: 销售费用本期发生额比上期发生额增加 59.52%，主要系本期产品销售增加导致与产品销售有关运费、包装费等销售费用相应增加所致；

注 5: 财务费用本期发生额比上期发生额减少 9427.18%，主要系本期募投资金存款利息增加所致；

注 6: 营业外收入本期发生额比上期发生额减少 89.27%，主要系本期收到政府补助为 2 万元，而上年同期收到政府补

助 40 万元；

注 7：营业外支出本期发生额比上期发生额增加 387.84%，主要系本期公益性捐赠比上期增加所致。

③现金流量表

金额单位：元

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
经营活动产生的现金流量净额	12,924,072.04	32,586,025.28	-19,661,953.24	-60.34	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-6,574,926.40	-3,839,417.77	-2,735,508.63	-71.25	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	-43,990,000.00	450,867,080.54	-494,857,080.54	-109.76	注 3

注 1：经营活动产生的现金流量净额本期发生额比上期发生额减少 60.34%，主要系本期购买商品、接受劳务以现金支付方式为主；

注 2：投资活动产生的现金流量净额本期发生额比上期发生额减少 71.25%，主要系本期预付工程、设备及材料款增加；

注 3：筹资活动产生的现金流量净额本期发生额比上期发生额减少 109.76%，主要系本期实施了现金分红，另外上年同期公司公开发行人民币普通股股票募集资金。

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(6) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

本报告期，公司实现营业利润 58,837,200.09 元，同比增加 65.48%；财务费用 -8,013,490.39 元，同比下降 9,427.18%，主要是本期募集资金存款利息同比增加较多。

(7) 占净利润 10% 以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(8) 经营中的问题与困难

1、目前国内外经济形势普遍不景气，下游相关行业对产品的需求总量萎缩，产品竞争激烈，价格呈下降趋势，销售难度加大，企业运营成本明显上升。

2、重点项目建设时间紧、任务重，在具体实施过程中出现的工艺持续改进、行政审批、产品市场变化等情况，需要公司及时组织力量进行分析研究并加以解决，给项目的按期实施增加了一些难度。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,127.29
报告期投入募集资金总额	1,174.94
已累计投入募集资金总额	6,484.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0%
募集资金总体使用情况说明	
详细情况见下表“募集资金承诺项目情况”。	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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										
利用齐鲁丙烯腈废气氢氰酸扩建原甲酸三甲酯/三乙酯项目	否	9,600	9,600	744.67	4,732.13	49.29%	2012年05月10日	0	否	否
利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目	否	8,800	8,800	338.35	1,283.31	14.58%	2012年05月10日	0	否	否
技术中心升级改造项目	否	3,500	3,500	91.92	468.9	13.4%	2012年05月10日	0	否	否
承诺投资项目小计	-	21,900	21,900	1,174.94	6,484.34	-	-	0	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0	0	0	0	-	-	0	-	-
合计	-	21,900	21,900	1,174.94	6,484.34	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>公司 3 个募投项目原计划建设期均为 1 年，至 2012 年 5 月 10 日竣工。截止本报告期末，项目实际建设进度均晚于原计划，主要原因是在项目建设过程中出现的各种不确定因素较多，超出原先预计范围，具体如下：</p> <p>1、气候因素：去年冬季气温偏低、今年夏季局部地区高温多雨，使基建施工受到一定影响；</p>									

	<p>2、政策因素：近两年来各级地方政府对项目建设审核力度加大，审批环节多、相关手续办理时间长，给项目建设计划实施增加不少困难；</p> <p>3、技术因素：在项目筹建期间，公司考察了一批高效、环保、节能的新型生产设备，并计划应用到新建项目中，为此需要对新、老设备的各项性能指标进行一段时间的生产对比分析，之后才能确定新建项目工艺改进设计方案并实施。</p> <p>截至 8 月中旬，公司募投项目部分主体厂房已竣工，主要设备完成招标采购，储罐区、给排水系统等配套设施已完工，计划今年 9 月首先对原甲酸三甲酯/三乙酯扩建项目的生产装置进行安装调试。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>公司首次公开发行股票超募资金人民币 25,227.29 万元，暂时存放在银行募集资金专项账户。公司计划从下半年开始，结合新产品开发计划，尽快落实超募资金使用方案，争取早日发挥效益。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>公司于 2011 年 6 月 5 日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以本次公开发行股票所募集资金置换前期（截至 2011 年 5 月 31 日）预先投入募投项目所使用的自筹资金共计人民币 3,710.21 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	存放于银行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司严格按中国证监会、深交所有关规范性文件及《公司募集资金管理制度》的规定使用募集资金，并按规定予以披露。

3、募集资金变更项目情况 适用 不适用**4、重大非募集资金投资项目情况** 适用 不适用**(三) 董事会下半年的经营计划修改计划** 适用 不适用**(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30%	至	50%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,931	至	6,843
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	45,622,792.89		
业绩变动的原因说明	<p>1、公司预计第 3 季度主要产品原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯仍将保持供求相对平稳的市场格局，年度检修未影响公司的正常销售，生产保持正常运行，因此 1-9 月产销量同比将会有较大幅度增加；</p> <p>2、公司募集资金尚未使用部分存放于银行，1-9 月产生的银行存款利息比去年同期增加较多。第 3 季度存款利息环比将会相对较少。</p>		

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 适用 不适用**(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明** 适用 不适用**(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果** 适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

本报告期，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定及中国证监会有关规范性文件的要求，认真落实现金分红政策，实施了高比例的年度现金分红方案，利润分配保持了连续性、稳定性。在制订分配方案过程中，公司董事会能够通过电话、邮件、投资者关系平台等多种途径广泛听取股东的建议，独立董事、监事会认真审议议案并发表意见，审议程序合规有效。在 2011 年度股东大会审议通过后，董事会于 1 个月内实施了年度分红方案。

为进一步维护公司及股东的长远利益，给股东树立稳定的投资回报预期，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及山东证监局、深交所等监管部门的工作要求，结合公司实际情况，对利润分配有关条款进行了细化与完善，进一步明确了利润分配的方式、实施条件、决策程序和机制等事项。该项议案已经公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

本报告期，公司按照中国证监会、深交所有关规范性文件的要求，认真执行公司《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送和使用管理办法》等内部规章。在公司董事会的统一领导下，董事会秘书负责组织实施内幕信息管理工作，证券部负责办理公司内幕信息的监督、登记、披露及备案等具体事宜。公司在审议各类重大事项、对外报送法定信息、接待机构投资者现场调研时，均按要求认真做好重要信息的保密工作，督促相关涉密人员签订保密协议，在规定时间内完成内幕信息知情人员的登记及报备。

报告期内，公司未发生因内幕信息相关事件受到中国证监会、深交所行政处罚的情形，也没有内幕信息知情人买卖本公司股票情形。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

（十二）其他披露事项

无。

（十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件要求，努力完善公司法人治理结构，规范公司行为。本报告期公司继续加强了内控体系建设，制订了《累积投票制实施细则》、《突发事件应急处理制度》，及时补选了监事会成员，选聘了经验丰富的审计部负责人。公司“三会”运作机制日趋规范，董事、监事及高级管理人员勤勉尽职，立足本职工作认真开展各项业务活动，较好地维护了公司及股东、特别是中小流通股股东的权益。至报告期末，公司治理的实际情况基本符合中国证监会有关规范性文件的要求。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

经2012年3月27日召开的公司2011年度股东大会审议通过，公司2011年度利润分配方案为：以2011年12月31日总股本108,280,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利5.00元（含税），共计派发54,140,000.00元，剩余未分配利润26,598,617.13元结转至下一年度。公司本年度不进行资本公积转增股本。

年度股东大会结束后，公司董事会积极落实了本次利润分配方案，确定本次权益分派股权登记日为：2012年4月17日，除权除息日为：2012年4月18日。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

收购资产情况说明

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

公司与先正达亚太区有限公司（Syngenta Asia Pacific Pte Ltd，以下简称“先正达公司”）在2008年签定的《原甲酸三甲酯供应协议》已于2012年4月30日执行期满。通过多年的合作，双方已确立了重要的战略合作伙伴关系，并将本着“长期共赢、市场化”的原则广泛开展后期合作事宜。目前公司继续与先正达公司保持正常的原甲酸三甲酯产品销售业务，供货量同比有较大幅度增长。

5、其他重大合同

适用 不适用

（十一）发行公司债的说明

适用 不适用

（十二）承诺事项履行情况

1、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

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺		无			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股东高宝林、王素英、王明贤	<p>股东高宝林、王素英、王明贤（以下统称“收购人”）在收购报告书中所作承诺：</p> <p>1、关于承继原控股股东所作承诺的承诺 高宝林与王素英已出具承诺函，承诺将共同承继并履行原控股股东高庆昌在万昌科技首次公开发行股票招股说明书和上市公告书中披露的所有承诺。</p> <p>2、关于保证上市公司独立性的承诺函 为了保证本次收购后上市公司的独立性，收购人出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，收购人保证做到与上市公司资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。</p> <p>3、关于减少和规范关联交易承诺函 为减少和规范关联交易，收购人出具了《减少和规范关联交易承诺函》，具体承诺内容同公司首次公开发行股票前所作承诺。</p> <p>4、关于避免同业竞争声明与承诺 为避免未来发生潜在同业竞争，收购人出具了《避免同业竞争声明与承诺》，具体承诺内容同公司首次公开发行股票前所作承诺。</p>	2011年11月23日	作为公司控股股东及其一致行动人期间	严格履行了上述承诺
资产置换时所作承诺		无			
发行时所作承诺	原控股股东高庆昌及股东高宝林、王明贤、于同阶、阿联酋绿色尼罗商业公司、青岛天泰恒昌投资有限公司	<p>1、发行前股东和实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺：</p> <p>①公司原控股股东高庆昌和股东高宝林、王明贤：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>②公司股东于同阶、阿联酋绿色尼罗商业公司、青岛天泰恒昌投资有限公司承诺：自公司股票上市交易之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>③公司原董事长高庆昌、董事高宝林、董事、总经理王明贤、副总经理于同阶：除前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的公司股份；离任 6 个月后 12 个月内通过证券交易所交易出售公司股票数量占其所持有股票总数的比例不超过 50%。</p> <p>2、避免同业竞争的承诺 公司原控股股东高庆昌及其他限售股股东均出</p>	2010年04月24日	作为公司股东期间	公司原控股股东高庆昌去世后，其所持公司股份由其妻子王素英和儿子高宝林分别以分割夫妻共同财产、继承的方式各持有 50%。除此以外，各股东严格按承诺执行。

	<p>具了《避免同业竞争声明与承诺》，就避免同业竞争承诺如下：</p> <p>①本公司（本人）目前不存在其他直接或间接从事与万昌科技相同或相似业务的情形。②本公司（本人）作为万昌科技股东期间，不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于通过独自经营、合资经营、联营等方式拥有其他公司或企业的股份或权益）从事与万昌科技主营业务有竞争或可能构成竞争的业务。本公司（本人）对上述承诺事项依法承担法律责任。如因本公司（本人）未履行上述承诺而给万昌科技造成损失，本公司（本人）将依法赔偿由此给万昌科技造成的经济损失。</p> <p>3、减少和规范关联交易的承诺</p> <p>公司原控股股东高庆昌、高宝林作出《减少和规范关联交易承诺函》，相关承诺如下：①本人将尽力减少本人及本人所实际控制企业以及本人关系密切的家庭成员与万昌科技之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p> <p>②本人保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所所有规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害万昌科技及其他股东的合法权益。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺		无		
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用			
未完成履行的具体原因及下一步计划				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 □ 否 √ 不适用			
承诺的解决期限				
解决方式				
承诺的履行情况				

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

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012 年 01 月 10 日	公司接待室	实地调研	机构	兴业证券、泰达宏利基金、	公司经营现状及未来发展

				海通证券、博时基金、富国基金	规划，未提供书面资料。
2012 年 01 月 11 日	公司接待室	实地调研	机构	中银国际证券、上投摩根基金、海富通基金、中金公司、兴业全球基金、民生证券	公司经营现状及未来发展规划，未提供书面资料。
2012 年 02 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	南方基金、财富证券、华泰联合证券、华林证券、平安养老保险公司、中国建投证券、浙商财产保险公司、嘉实基金、天风证券、新时代证券、东兴证券、中国人保资产管理公司、长江证券、瑞银证券、西部证券、东北证券、国泰基金、东方资产管理公司、国海证券	公司经营现状及未来发展规划，未提供书面资料。
2012 年 03 月 01 日	公司接待室	实地调研	机构	广发基金、华创证券	公司经营现状及未来发展规划，未提供书面资料。
2012 年 03 月 14 日	公司接待室	实地调研	机构	第一创业证券、国信证券、广州金骏投资公司	公司经营现状及未来发展规划，未提供书面资料。
2012 年 04 月 19 日	公司接待室	实地调研	机构	中天证券、日信证券	公司经营现状及未来发展规划，未提供书面资料。
2012 年 05 月 09 日	公司接待室	实地调研	机构	中国银河证券	公司经营现状及未来发展规划，未提供书面资料。
2012 年 06 月 13 日	公司接待室	实地调研	机构	中证投资、湘财证券	公司经营现状及未来发展规划，未提供书面资料。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司第一届董事会第十四次会议决议公告(公告编号: 2012-001)	《中国证券报》第 A32 版、《上海证券报》第 29 版、《证券时报》第 C10 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司关于 2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告(公告编号: 2012-002)	《中国证券报》第 A32 版、《上海证券报》第 29 版、《证券时报》第 C10 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司 2011 年年度报告摘要(公告编号: 2012-003)	《中国证券报》第 A32 版、《上海证券报》第 29 版、《证券时报》第 C10 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司关于召开 2011 年度股东大会的通知(公告编号: 2012-004)	《中国证券报》第 A32 版、《上海证券报》第 29 版、《证券时报》第 C10 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司第一届监事会第八次会议决议公告(公告编号: 2012-005)	《中国证券报》第 A32 版、《上海证券报》第 29 版、《证券时报》第 C10 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司关于召开 2011 年年度报告网上说明会的公告(公告编号: 2012-006)	《中国证券报》第 A32 版、《上海证券报》第 29 版、《证券时报》第 C10 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 02 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司 2011 年度股东大会决议公告(公告编号: 2012-007)	《中国证券报》第 B003 版、《上海证券报》第 B27 版、《证券时报》第 D070 版、《证券日报》第 E32 版	2012 年 03 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司 2011 年度权益分派实施公告(公告编号: 2012-008)	《中国证券报》第 B011 版、《上海证券报》第 B33 版、《证券时报》第 D2 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司关于控股股东及其一致行动人完成股份过户的公告(公告编号: 2012-009)	《中国证券报》第 B011 版、《上海证券报》第 B33 版、《证券时报》第 D2 版、《证券日报》第 E4 版	2012 年 04 月 12 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司 2012 年第一季度报告正文(公告编号: 2012-010)	《中国证券报》第 B019 版、《上海证券报》第 B57 版、《证券时报》第 D31 版、《证券日报》第 E43 版	2012 年 04 月 18 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司关于举行 2012 年投资者网上接待日的公告(公告编	《中国证券报》第 B006 版、《上海证券报》第 B41 版、《证券时报》第	2012 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

号：2012-011)	D30 版、《证券日报》第 E9 版		
公司首次公开发行前已发行 股份上市流通提示性公告（公 告编号：2012-012）	《中国证券报》第 B022 版、《上海 证券报》第 B33 版、《证券时报》第 D30 版、《证券日报》第 E5 版	2012 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：淄博万昌科技股份有限公司 2012 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		493,865,578.08	531,506,432.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		34,686,820.23	15,380,503.04
应收账款		30,354,498.47	21,779,038.75
预付款项		12,795,627.69	6,422,069.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		158,543.26	64,005.02
买入返售金融资产			
存货		24,481,089.83	8,687,540.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		596,342,157.56	583,839,589.46
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		35,220,590.00	38,179,702.35
在建工程		34,165,546.93	30,094,857.27
工程物资		1,593,378.89	1,570,873.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		35,859,053.52	36,268,797.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		297,312.96	239,303.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,135,882.30	106,353,533.99
资产总计		703,478,039.86	690,193,123.45
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		10,680,429.20	7,360,478.23
预收款项		586,143.67	819,175.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,177,554.82	1,777,053.40

应交税费		6,644,073.84	7,638,715.51
应付利息			
应付股利		10,150,000.00	
其他应付款		39,005.00	318,645.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,277,206.53	17,914,067.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,200,000.00	
非流动负债合计		2,200,000.00	
负债合计		35,477,206.53	17,914,067.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		108,280,000.00	108,280,000.00
资本公积		466,963,703.54	466,963,703.54
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,296,735.24	16,296,735.24
一般风险准备			
未分配利润		76,460,394.55	80,738,617.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		668,000,833.33	672,279,055.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		668,000,833.33	672,279,055.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		703,478,039.86	690,193,123.45

法定代表人：于秀媛 主管会计工作负责人：孙铭娟 会计机构负责人：于文杰

2、利润表

编制单位：淄博万昌科技股份有限公司 2012 年 1-6 月 单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		148,651,635.27	102,292,323.41
其中：营业收入		148,651,635.27	102,292,323.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,814,435.18	66,736,073.09
其中：营业成本		77,476,484.42	51,916,141.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,393,089.02	987,727.94
销售费用		4,953,389.84	3,105,157.65
管理费用		13,618,232.69	10,523,959.36
财务费用		-8,013,490.39	85,915.47
资产减值损失		386,729.60	117,170.68
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)		58,837,200.09	35,556,250.32
加：营业外收入		43,680.00	407,071.00
减：营业外支出		219,965.48	45,090.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,660,914.61	35,918,231.32

减：所得税费用		8,799,137.19	5,360,889.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,861,777.42	30,557,342.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		49,861,777.42	30,557,342.21
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.46	0.36
（二）稀释每股收益		0.46	0.36
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		49,861,777.42	30,557,342.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,861,777.42	30,557,342.21
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：于秀媛

主管会计工作负责人：孙铭娟

会计机构负责人：于文杰

3、现金流量表

编制单位：淄博万昌科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	125,515,640.84	100,881,409.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,098,267.74	788,272.43
经营活动现金流入小计	133,613,908.58	101,669,681.90
购买商品、接受劳务支付的现金	78,583,673.30	37,289,968.20
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,507,345.61	5,660,914.37
支付的各项税费	24,772,805.40	17,769,830.61
支付其他与经营活动有关的现金	10,826,012.23	8,362,943.44
经营活动现金流出小计	120,689,836.54	69,083,656.62
经营活动产生的现金流量净额	12,924,072.04	32,586,025.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,200,000.00	3,589,364.00
投资活动现金流入小计	2,200,000.00	3,589,364.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,774,926.40	7,428,781.77
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,774,926.40	7,428,781.77
投资活动产生的现金流量净额	-6,574,926.40	-3,839,417.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		471,272,858.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		471,272,858.31

偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,990,000.00	405,777.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	43,990,000.00	20,405,777.77
筹资活动产生的现金流量净额	-43,990,000.00	450,867,080.54
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	-37,640,854.36	479,613,688.05
加：期初现金及现金等价物余额	531,506,432.44	78,288,404.87
六、期末现金及现金等价物余额	493,865,578.08	557,902,092.92

法定代表人：于秀媛

主管会计工作负责人：孙铭娟

会计机构负责人：于文杰

4、所有者权益变动表

编制单位：淄博万昌科技股份有限公司

2012 年 1-6 月

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	108,280,000	466,963,703.54			16,296,735.24		80,738,617.13		672,279,055.91	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	108,280,000	466,963,703.54			16,296,735.24		80,738,617.13		672,279,055.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,278,222.58		-4,278,222.58	
（一）净利润							49,861,777.42		49,861,777.42	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							49,861,777.42		49,861,777.42	
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0	0	-54,140,000.00	0	0	-54,140,000.00
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							-54,140,000.00			-54,140,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	108,280,000	466,963,703.54			16,296,735.24		76,460,394.55			668,000,833.33

单位：元

项目	上期金额										
	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	81,200,000	22,770,845.23			9,599,110.16		63,771,991.43			177,341,946.82
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	81,200,000	22,770,845.23			9,599,110.16		63,771,991.43			177,341,946.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,080,000	444,192,858.31					-12,754,657.79			458,518,200.52
（一）净利润							30,557,342.21			30,557,342.21
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本	27,080,000	444,192,858.31								471,272,858.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
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							-43,312,000.00			-43,312,000.00
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	108,280,000	466,963,703.54			9,599,110.16		51,017,333.64		635,860,147.34

法定代表人：于秀媛

主管会计工作负责人：孙铭娟

会计机构负责人：于文杰

淄博万昌科技股份有限公司 财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——2012 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

1、基本情况

公司法定代表人：于秀媛

公司注册资本：人民币 10,828.00 万元

公司营业执照号：370300400000903

公司住所：山东省淄博市张店区朝阳路 18 号

2、历史沿革

淄博万昌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由淄博万昌科技发展有限公司（以下简称“万昌发展”）经山东省商务厅以鲁商务外资字[2009]289 号批准，于 2009 年 11 月 16 日成立的外商投资股份有限公司。2011 年 4 月 22 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]589 号文批复，核准公司向境内社会公众公开发行新股 2,708 万股。2011 年 5 月 10 日，公司实际发行人民币普通股 2,708 万股，募集资金总额人民币 514,520,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 43,247,141.69 元，实际募集资金净额人民币 471,272,858.31 元，超过增加注册资本部分（金额为 444,192,858.31 元）计入资本公积。大信会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 10 日出具了大信验字[2011] 第 3-0019 号《验资报告》，对公司首次公开发行股票进行了审验确认。2011 年 5 月 20 日公司流通股 2,708 万股在深圳证券交易所上市交易，股票代码 002581。

3、行业及主要产品

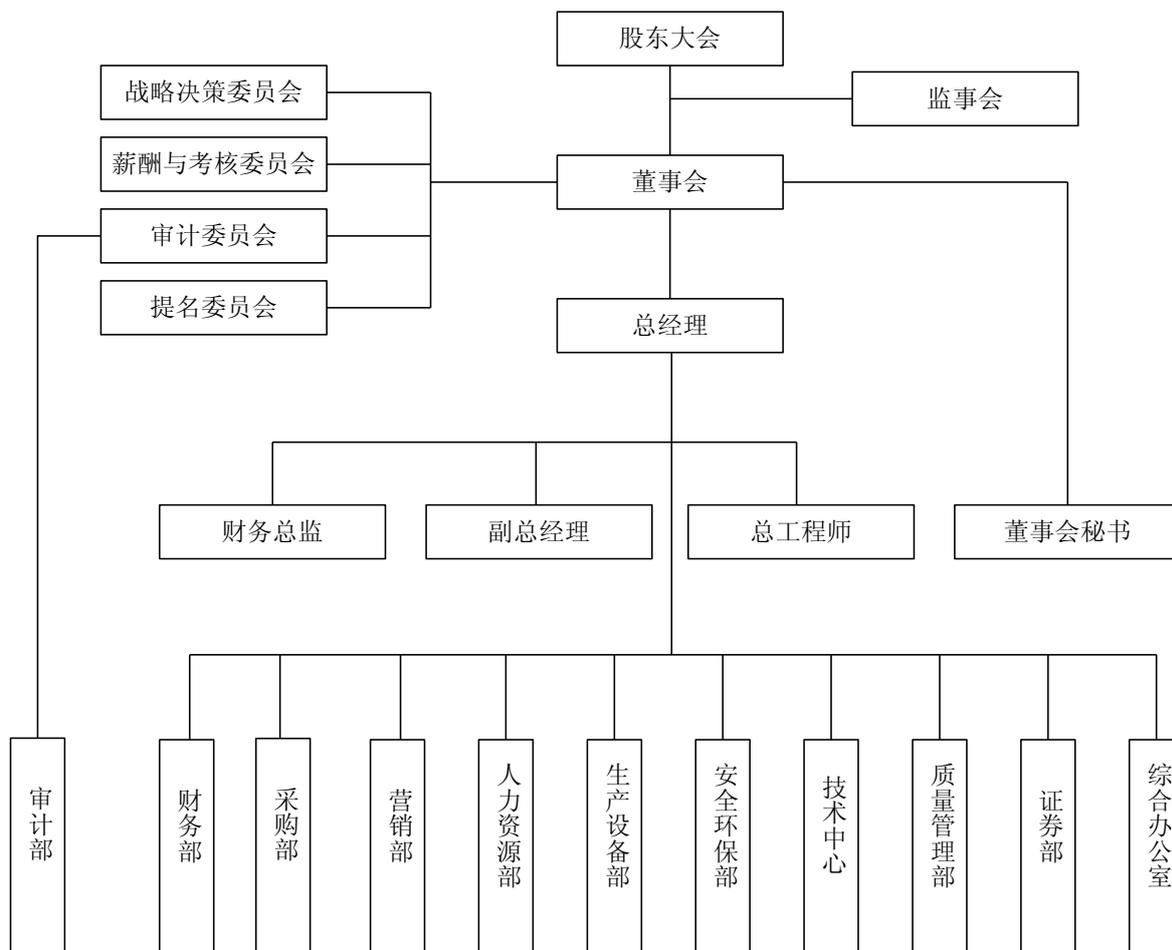
公司所在行业属于有机化学产品制造业，主要产品为原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯。

4、公司经营范围

医药中间体、农药中间体的研究开发；生产原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯及其副产品，销售本公司生

产的产品（安全生产许可证有效期至 2014 年 7 月 28 日，监控化学品生产企业产品核准证书有效期至 2013 年 6 月 13 日）；医药中间体、农药中间体产品（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）的批发销售及进出口业务（上述涉及配额管理、许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。

5、公司基本组织架构



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司期末余额的财务状

况以及本期发生额的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收

到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

（5）金融资产减值

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

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

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

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

10. 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账金额在 50 万元以上（含 50 万）的款项 其他应收款账面金额在 20 万元以上（含 20 万）的款项
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，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备计入当期损益。单独测试未发减值的应收款项，将其归入关联方组合或者账龄组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试，未发现减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

11. 存货

(1) 存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-30	5	3.17-3.80
机器设备	2-12	5	7.92-47.50
运输工具	5-8	5	11.88-19.00
其他	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

（3）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

公司对于无法区分研究阶段与开发阶段的支出，在发生时作为管理费用，全部计入当期损益。

18. 长期待摊费用

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

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

（3）让渡资产使用权

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

21. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

本公司报告期内无租赁业务。

24. 持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价

值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

公司报告期末无持有待售的资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

报告期公司财务报告无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

报告期公司财务报告无会计估计变更事项。

26. 前期会计差错更正

报告期公司财务报告无前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
企业所得税	应纳税所得额	15

注：报告期内本公司产品和材料销售均执行 17% 的增值税税率，出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，本年公司适用 9% 的退税率。

(二) 税收优惠及批文：

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局下发的《关于公示山东省 2009 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科高字[2009]64 号），公示期结束后认定公司为山东省 2009 年度第一批高新技术企业，并取得编号 GR200937000009 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》的规定，公司自 2009 年 1 月 1 日起三年内适用国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。2012 年公司高新技术企业的复审已上报等待审批。

四、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
现金：	762.65	15,854.42
其中：人民币	762.65	15,854.42
银行存款：	493,864,815.43	531,490,578.02
其中：人民币	493,864,815.43	531,490,578.02
合 计	493,865,578.08	531,506,432.44

注：期末公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项；期末银行存款中定期存款金额为 3.60 亿元。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,686,820.23	15,380,503.04
合 计	34,686,820.23	15,380,503.04

注：期末公司无贴现或质押的票据。

(2) 截止2012年6月30日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1. 浙江新东港药业股份有限公司	2012/3/29	2012/9/29	1500,000.00	
2. 沾化皇家皮业有限公司	2012/3/20	2012/9/14	1000,000.00	
3. 中化江苏有限公司	2012/5/28	2012/11/25	518,400.00	
4. 浙江新东港药业股份有限公司	2012/4/16	2012/10/16	500,000.00	
5. 浙江新东港药业股份有限公司	2012/4/16	2012/10/16	500,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	32,314,398.38	100.00	1,959,899.91	6.07
组合小计	32,314,398.38	100.00	1,959,899.91	6.07

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	32,314,398.38	100.00	1,959,899.91	6.07

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	23,357,184.76	100.00	1,578,146.01	6.76
组合小计	23,357,184.76	100.00	1,578,146.01	6.76
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,357,184.76	100.00	1,578,146.01	6.76

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上（含 50 万）的客户应收账款；报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	30,937,678.43	95.74	1,546,883.92	21,716,037.71	92.97	1,085,801.89
1 至 2 年						
2 至 3 年	1,376,719.95	4.26	413,015.99	1,641,147.05	7.03	492,344.12
合 计	32,314,398.38	100.00	1,959,899.91	23,357,184.76	100.00	1,578,146.01

(3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 截止2012年6月30日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.上海祥源化工有限公司	非关联方	8,610,800.00	1 年以内	26.65
2. 山东新华制药进出口有限责任公司	非关联方	7,213,016.00	1 年以内	22.32
3. 德国帝斯曼公司	非关联方	5,790,770.01	1 年以内	17.92
4.浙江省化工进出口有限公司	非关联方	1,497,600.00	1 年以内	4.63

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
5. 吴江信谊化工有限公司	非关联方	1,343,719.95	2 至 3 年	4.16
合 计	—	24,455,905.96	—	75.68

(5) 截止2012年6月30日, 应收关联方账款情况

期末应收账款余额中无应收关联方的款项。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,675,167.69	99.06	6,277,177.16	97.74
1 至 2 年	36,100.00	0.28	60,532.14	0.94
2 至 3 年	18,360.00	0.14	18,360.00	0.29
3 年以上	66,000.00	0.52	66,000.00	1.03
合 计	12,795,627.69	100.00	6,422,069.30	100.00

(2) 截止2012年6月30日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
齐鲁石化公司腈纶厂	非关联方	2,365,779.73	18.49	2012-06-29	预付材料款
江苏汉皇安装工程有限公司	非关联方	1,500,000.00	11.72	2012-05-2	预付工程款
淄博贝诺建筑安装公司	非关联方	1,230,000.00	9.61	2012-06-26	预付工程款
山东金城建工有限公司一分公司	非关联方	884,033.00	6.91	2012-06-14	预付工程款
潍坊涌泉机械制造有限公司	非关联方	852,120.00	6.66	2012-05-11	预付设备款
合 计	—	6,831,932.73	53.39	—	—

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收账按种类列示如下

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	180,729.75	100.00	22,186.49	12.28
组合小计	180,729.75	100.00	22,186.49	12.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	180,729.75	100.00	22,186.49	12.28

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	81,215.81	100.00	17,210.79	21.19
组合小计	81,215.81	100.00	17,210.79	21.19
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	81,215.81	100.00	17,210.79	21.19

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 20 万元以上（含 20 万）的客户其他应收款；报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	153,729.75	85.06	7,686.49	54,215.81	66.75	2,710.79
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	20,000.00	11.07	10,000.00	20,000.00	24.63	10,000.00
4 至 5 年	5,000.00	2.77	2,500.00	5,000.00	6.16	2,500.00
5 年以上	2,000.00	1.11	2,000.00	2,000.00	2.46	2,000.00
合 计	180,729.75	100.00	22,186.49	81,215.81	100.00	17,210.79

(3) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 截止2012年6月30日, 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1.王少华	非关联方	20,000.00	3 至 4 年	11.07
2.淄博市散装水泥办公室	非关联方	11,972.00	1 年以内	6.62
3.良乡村委会	非关联方	5,000.00	4 至 5 年	2.77
4.山东齐鲁乙烯化工股份有限公司	非关联方	3,500.00	1 年以内	1.94
5.山东东岳化工公司	非关联方	2,000.00	5 年以上	1.10
合计	—	42,472.00	—	23.50

(5) 截止2012年6月30日, 应收关联方账款情况

期末其他应收款余额中无应收关联方的款项。

6. 存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,768,957.54		1,768,957.54	2,047,942.10		2,047,942.10
低值易耗品	112,928.32		112,928.32	97,400.46		97,400.46
在产品	1,421,876.66		1,421,876.66	1,518,088.12		1,518,088.12
包装物	203,638.87		203,638.87	265,853.95		265,853.95
库存商品	20,973,688.44		20,973,688.44	4,758,256.28		4,758,256.28
合 计	24,481,089.83		24,481,089.83	8,687,540.91		8,687,540.91

注：报告期内公司存货不存在抵押、担保、资本化情况。

7. 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	81,258,610.31	430,450.17	82,051.28	81,607,009.20
房屋及建筑物	13,577,117.70			13,577,117.70
机器设备	53,509,778.74	273,687.34	82,051.28	53,701,414.80
运输工具	6,710,263.58			6,710,263.58

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	7,461,450.29	156,762.83		7,618,213.12
	—	—	—	—
二、累计折旧合计	43,078,907.96	3,313,465.76	5,954.52	46,386,419.20
房屋及建筑物	2,892,068.66	288,114.54		3,180,183.2
机器设备	31,570,932.6	2,333,510.89		33,904,443.49
运输工具	3,418,833.84	403,238.38		3,822,072.22
其他	5,197,072.86	288,601.95	5,954.52	5,479,720.29
三、固定资产账面净值合计	38,179,702.35			35,220,590.00
房屋及建筑物	10,685,049.04			10,396,934.50
机器设备	21,938,846.14			19,796,971.31
运输工具	3,291,429.74			2,888,191.36
其他	2,264,377.43			2,138,492.83
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	38,179,702.35			35,220,590.00
房屋及建筑物	10,685,049.04			10,396,934.50
机器设备	21,938,846.14			19,796,971.31
运输工具	3,291,429.74			2,888,191.36
其他	2,264,377.43			2,138,492.83

注 1：期末公司无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入（租出）的固定资产；无期末持有待售的固定资产。

注 2：公司期末对固定资产进行减值测试，未发现减值迹象。

8. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术中心改造	1,269,500.26		1,269,500.26	990,375.43		990,375.43
苯并二醇新建项目	2,345,790.84		2,345,790.84	1,258,240.84		1,258,240.84
三甲酯/三乙酯扩产项目	30,550,255.83		30,550,255.83	27,846,241.00		27,846,241.00
合 计	34,165,546.93		34,165,546.93	30,094,857.27		30,094,857.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
技术中心改造	3,500.00	990,375.43	279,124.83			1,269,500.26	13.40	14				募 集 资金
苯并二醇新建项目	8,800.00	1,258,240.84	1,087,550.00			2,345,790.84	14.58	15				募 集 资金
三甲酯/三乙酯扩产项目	9,600.00	27,846,241.00	2,704,014.83			30,550,255.83	49.29	50				募 集 资金
合计		30,094,857.27	4,070,689.66			34,165,546.93	—	—			—	—

注 1：公司报告期内在建工程不存在利息资本化情况。

9. 工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专用材料	1,570,873.13	1,360,960.11	1,338,454.35	1,593,378.89
合 计	1,570,873.13	1,360,960.11	1,338,454.35	1,593,378.89

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	38,974,062.05			38,974,062.05
土地	38,936,027.86			38,936,027.86
软件	38,034.19			38,034.19
二、累计摊销额合计	2,705,264.33	409,744.20		3,115,008.53
土地	2,704,630.43	405,940.80		3,110,571.23

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	633.90	3,803.40		4,437.30
三、无形资产账面净值合计	36,268,797.72			35,859,053.52
土地	36,231,397.43			35,825,456.63
软件	37,400.29			33,596.89
四、减值准备合计				
土地				
软件				
五、无形资产账面价值合计	36,268,797.72			35,859,053.52
土地	36,231,397.43			35,825,456.63
软件	37,400.29			33,596.89

注 1：本期摊销额为 409,744.20 元。

注 2：公司期末对无形资产进行减值测试，未发现减值迹象。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	297,312.96	239,303.52
小 计	297,312.96	239,303.52

(2) 期末余额引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	1,982,086.4
小计	1,982,086.4

12. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,595,356.80	386,729.60			1,982,086.40
合计	1,595,356.80	386,729.60			1,982,086.40

13. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,158,615.77	95.11	6,808,948.94	92.51
1 至 2 年	158,790.75	1.49	161,051.61	2.19
2 至 3 年	119,757.00	1.11	102,848.50	1.40
3 年以上	243,265.68	2.28	287,629.18	3.90
合计	10,680,429.20	100.00	7,360,478.23	100.00

(2) 本期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	582,751.53	99.42	786,464.83	96.01
1 至 2 年	3,392.14	0.58	32,710.57	3.99
2 至 3 年				
合计	586,143.67	100.00	819,175.40	100.00

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

期末预收款项余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,219,469.73	5,050,962.95	3,168,506.78
二、职工福利费		516,320.26	516,320.26	

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费		752,504.82	752,504.82	
其中：医疗保险费		163,588.00	163,588.00	
基本养老保险费		479,079.16	479,079.16	
失业保险费		46,739.43	46,739.43	
工伤保险费		46,739.43	46,739.43	
生育保险费		16,358.8	16,358.8	
四、住房公积金		167,683.78	167,683.78	
五、工会经费和职工教育经费	1,777,053.40	251,868.44	19,873.80	2,009,048.04
合计	1,777,053.40	9,907,847.03	6,507,345.61	5,177,554.82

16. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	1,557,151.55	1,830,036.38
企业所得税	4,556,618.75	4,133,546.59
房产税	29,949.62	29,949.62
土地使用税	161,970.00	161,970.00
个人所得税	43,348.11	1,195,611.53
印花税	9,473.90	11,903.50
城建税	128,350.87	148,452.71
教育费附加	91,679.20	106,037.65
地方水利建设基金	18,335.84	21,207.53
代扣税费	47,196.00	
合计	6,644,073.84	7,638,715.51

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,400.00	11.28	284,040.00	89.14
1 至 2 年	2,800.00	7.18	2,800.00	0.88

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	31,805.00	81.54	31,805.00	9.98
合计	39,005.00	100.00	318,645.00	100.00

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

期末其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18.股本

资产负债表日，公司实收股本合计人民币 108,280,000.00 股，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

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	81,200,000	74.99%				-36,393,000	-36,393,000	44,807,000	41.38%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,900,000	56.24%				-16,282,000	-16,282,000	44,618,000	41.21%
其中：境内非国有法人持股	16,030,000	14.80%				-16,030,000	-16,030,000		
境内自然人持股	44,870,000	41.44%				-252,000	-252,000	44,618,000	41.21%
4、外资持股	20,300,000	18.75%				-20,300,000	-20,300,000		
其中：境外法人持股	20,300,000	18.75%				-20,300,000	-20,300,000		
境外自然人持股									
5、高管股份						189,000	189,000	189,000	0.17%
二、无限售条件股份	27,080,000	25.01%				36,393,000	36,393,000	63,473,000	58.62%
1、人民币普通股	27,080,000	25.01%				36,393,000	36,393,000	63,473,000	58.62%
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	108,280,000	100.00%				0	0	108,280,000	100.00%

2012 年 5 月 21 日，公司法人股东阿联酋绿色尼罗商业公司、青岛天泰恒昌投资有限公司、青岛理想科技发展有限公司、北京市霖易源投资管理有限公司（原股东名称，2012 年 1 月更名为新疆霖易源投资管理有限公司）、北京市超乐伯科技发展有限公司（原股东名称，2012 年 1 月更名为乌鲁木齐超乐伯股权投资有限公司）以及自然人股东于同阶持有的限售股 36,582,000 股解除限售。其中股东于同阶为公司现任副总经理，其所持股份中 63,000 股为无限售流通股，其余 189,000 股作为高管股份予以锁定。

19. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	466,963,703.54			466,963,703.54
合计	466,963,703.54			466,963,703.54

20. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,296,735.24			16,296,735.24
合计	16,296,735.24			16,296,735.24

21. 未分配利润

未分配利润明细如下

项目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	80,738,617.13	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	80,738,617.13	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,861,777.42	—
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,140,000.00	每股 0.5 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,460,394.55	

注：2012 年 3 月 27 日，公司 2011 年度股东大会决议向全体股东每 10 股分配现金股利 5.00 元（含税），共计分配 54,140,000.00 元。

22. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	148,651,635.27	102,292,323.41
其他业务收入		
营业收入合计	148,651,635.27	102,292,323.41

(2) 营业成本明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	77,476,484.42	51,916,141.99
其他业务成本		
营业成本合计	77,476,484.42	51,916,141.99

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有机化学品制造业	148,651,635.27	77,476,484.42	102,292,323.41	51,916,141.99
合计	148,651,635.27	77,476,484.42	102,292,323.41	51,916,141.99

(4) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
原甲酸三乙酯	57,224,752.95	38,297,715.90	32,358,005.09	19,229,852.13
原甲酸三甲酯	75,953,166.03	31,022,691.02	62,630,860.96	28,875,475.11
副产品	15,473,716.29	8,156,077.50	7,303,457.36	3,810,814.75
合计	148,651,635.27	77,476,484.42	102,292,323.41	51,916,141.99

(5) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省	25,770,956.03	13,248,045.52	14,481,343.59	6,667,923.83

江苏省	22,493,784.51	14,449,294.12	11,558,138.46	6,568,070.39
浙江省	18,982,586.32	11,925,998.60	9,991,690.60	5,887,953.39
上海市	51,192,667.95	23,705,852.92	38,670,075.21	19,029,991.86
其他地区	15,801,964.65	7,681,541.40	14,916,368.40	7,528,101.16
国外	14,409,675.81	6,465,751.86	12,674,707.15	6,234,101.36
合计	148,651,635.27	77,476,484.42	102,292,323.41	51,916,141.99

(6) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
1.上海祥源化工有限公司	47,586,000.00	32.01
2.山东新华制药进出口有限责任公司	10,932,301.00	7.35
3.德国帝斯曼公司	9,893,077.67	6.66
4.浙江新和成股份有限公司	7,760,348.00	5.22
5.浙江省化工进出口有限公司	6,362,580.00	4.28
合计	82,534,306.67	55.52

23. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%		
城市维护建设税	7%	750,124.84	576,174.64
教育费附加	5%	535,803.48	411,553.30
地方水利建设基金	1%	107,160.70	
合计		1,393,089.02	987,727.94

注：公司根据鲁政发[2011]20号《山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法》的通知，自2011年7月1日起按照流转税金额1%计提并缴纳地方水利建设基金。

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,220,099.77	768,554.20
包装费	1,839,099.85	1,257,557.31
职工薪酬	1,410,599.36	1,022,923.23
宣传费	145,586.00	24,600.00

出口检疫检验费	263,251.00	
其他	74,753.86	31,522.91
合计	4,953,389.84	3,105,157.65

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,485,426.91	1,851,574.95
办公费	365,865.33	424,016.64
业务费	443,980.70	1,284,058.40
差旅费	81,578.50	75,408.70
折旧费	508,002.77	488,565.12
汽车费用	220,572.32	397,708.71
税金	443,776.04	465,748.47
研究开发费	4,900,039.02	4,562,279.99
无形资产摊销	409,744.20	
审计费	470,000.00	
其他	3,289,246.9	974,598.38
合计	13,618,232.69	10,523,959.36

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		404,444.44
减：利息收入	8,054,587.74	381,201.43
汇兑损失	11,852.64	57,549.82
减：汇兑收益	14,835.23	
手续费支出	44,079.94	5,122.64
合计	-8,013,490.39	85,915.47

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	386,729.60	117,170.68
合计	386,729.60	117,170.68

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
政府补助	20,000.00	20,000.00	400,000.00	400,000.00
其他	23,680.00	23,680.00	7,071.00	7,071.00
合计	43,680.00	43,680.00	407,071.00	407,071.00

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	注释
危化品控制自动化改造专项资金	20,000.00		注 1
专利补助资金		400,000.00	
合计	20,000.00	400,000.00	

注 1：根据淄博市安全生产管理局《关于做好我市危险化学品企业自动化控制改造检查验收和提升工作的通知》（淄安监发[2012]18号）文件，公司 2012 年 6 月收到危化品控制自动化改造专项资金 20,000.00 元。

29. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,965.48	19,965.48		
其中：固定资产处置损失	19,965.48	19,965.48		
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	41,840.00	41,840.00
其他			3,250.00	3,250.00
合计	219,965.48	219,965.48	45,090.00	45,090.00

30. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,857,146.63	5,378,464.71
递延所得税调整	-58,009.44	17,575.60

项目	本期发生额	上期发生额
其中：递延所得税资产	-58,009.44	17,575.60
合计	8,799,137.19	5,360,889.11

31.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	49,861,777.42	30,557,342.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	50,011,620.08	30,256,421.86
期初股份总数	S0	108,280,000.00	81,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		27,080,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		1
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	108,280,000.00	85,713,333
基本每股收益(I)		0.46	0.36
基本每股收益(II)		0.46	0.35
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	49,861,777.42	30,557,342.21
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	50,038,062.90	30,256,421.86
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		108,280,000.00	85,713,333
稀释每股收益(I)		0.46	0.36
稀释每股收益(II)		0.46	0.35

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,054,587.74	381,201.43
政府补助	20,000.00	
收取各项押金		
罚款收入		
个人借款		
其他	23,680.00	407,071.00
合计	8,098,267.74	788,272.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的研究开发费	4,900,039.02	4,562,279.99
捐赠支出	200,000.00	41,840.00
业务费	443,980.70	1,284,058.40
运费	1,220,099.77	768,554.20
办公费	365,865.33	424,016.64
差旅费	81,578.50	75,408.70

汽车费用	220,572.32	397,703.71
中介费	400,000.00	
其他	2,993,876.59	809,081.80
合计	10,826,012.23	8,362,943.44

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,861,777.42	30,557,342.21
加：资产减值准备	386,729.60	117,170.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,313,465.76	3,565,591.86
无形资产摊销	409,744.20	405,940.80
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（收益以“-”号填列）	19,965.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,013,490.39	405,777.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,009.44	-17,575.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,793,548.92	5,757,823.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,889,972.42	-7,573,683.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,687,410.75	-632,362.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,924,072.04	32,586,025.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	493,865,578.08	557,902,092.92
减：现金的期初余额	531,506,432.44	78,288,404.87
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	-37,640,854.36	479,613,688.05

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	493,865,578.08	531,506,432.44
其中：库存现金	762.65	15,854.42
可随时用于支付的银行存款	493,864,815.43	531,490,578.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	493,865,578.08	531,506,432.44

五、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
高宝林	控股股东						23.47	23.47	高宝林	

2. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
淄博万昌富宇置业有限公司	受高宝林控制	79616160X

3. 关联交易情况

本期公司无关联交易

4. 关联方应收应付款项

本期公司无应收应付关联方款项。

六、或有事项

公司没有需要在财务报表附注中说明的或有事项。

七、承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

八、其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	注 释
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,285.48	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	26,442.82	
合 计	-149,842.66	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

本期发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.44	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.46	0.46

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

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

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度（%）	注释
应收票据	34,686,820.23	15,380,503.04	19,306,317.19	125.52	注 1
应收账款	30,354,498.47	21,779,038.75	8,575,459.72	39.37	注 2
预付款项	12,795,627.69	6,422,069.30	6,373,558.39	99.24	注 3
其他应收款	158,543.26	64,005.02	94,538.24	147.7	注 4
存货	24,481,089.83	8,687,540.91	15,793,548.92	181.8	注 5
应付账款	10,680,429.20	7,360,478.23	3,319,950.97	45.11	注 6
应付职工薪酬	5,177,554.82	1,777,053.40	3,400,501.42	191.36	注 7
其他应付款	39,005.00	318,645.00	-279,640.00	-87.76	注 8

应付股利	10,150,000.00		10,150,000.00		注 9
其他非流动负债	2,200,000.00		2,200,000.00		注 10

(1) 资产负债表

注 1: 应收票据期末余额比期初余额上升了 125.52%，一方面是本期销售增加用银行承兑汇票结算也随着增加，另一方面因用现款结算采购原料的价格比用银行承兑汇票结算更低，为了降低原料采购价格，更多使用现款支付采购款。

注 2: 应收账款期末余额比期初余额上升了 39.37%，主要是本期对大客户的销售增加，对大客户的销售采用赊销的销售政策导致应收账款增加。

注 3: 预付账款期末余额比期初余额上升了 99.24%，主要系本期预付工程、设备及材料款增加所致。

注 4: 其他应收款期末余额比期初余额上升了 147.7%，主要是期末垫付职工六月份社会保险费及住房公积金尚未收回。

注 5: 存货期末余额比期初增加了 181.8%，主要是根据大客户的订单情况为其储备了一部分商品，导致期末库存比期初增加较多。

注 6: 应付账款期末余额比期初余额上升了 45.11%，主要系采购原料及设备所致。

注 7: 应付职工薪酬期末余额比年初上升 191.36%，主要系公司提取的 6 月份工资及上半年销售提成尚未支付。

注 8: 其他应付款期末比期初下降了 87.76%，主要系本期支付了上期欠付的款项。

注 9: 应付股利期末余额增加，系公司提取的 2011 年应付外资股东股利因支付手续未办完尚未支付。

注 10: 其他非流动负债期末余额增加，系根据山东省发展改革委员会和山东省经济和信息化委员会下发文件《关于转发重点产业振兴和技术改造 2011 年中央预算内投资计划的通知》，公司本期收到与资产购置有关的政府补助资金 220 万元。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	148,651,635.27	102,292,323.41	46,359,311.86	45.32	注 1
营业成本	77,476,484.42	51,916,141.99	25,560,342.43	49.23	注 2
营业税金及附加	1,393,089.02	987,727.94	405,361.08	41.04	注 3
销售费用	4,953,389.84	3,105,157.65	1,848,232.19	59.52	注 4
财务费用	-8,013,490.39	85,915.47	-8,099,405.86	-9427.18	注 5
营业外收入	43,680.00	407,071.00	-363,391.00	-89.27	注 6
营业外支出	219,965.48	45,090.00	174,875.48	387.84	注 7

注 1: 营业收入本期发生额比上期发生额上升了 45.32%，是因为本期产品市场形势较好，销售增长所致。

注 2: 营业成本本期发生额比上期发生额上升了 49.23%，主要是因为本期产品销售增加所致。

注 3: 营业税金及附加本期发生额比上期发生额上升了 41.04%，是因为本期产品销售增加导致有关的税金及附加相应增加。

注 4: 销售费用本期发生额比上期发生额上升了 59.52%主要是因为本期产品销售增加导致与产品销售有关运费、包装费等销售费用相应增加所致。

注 5: 财务费用本期发生额比上期发生额下降了 9427.18%，主要是因为本期募投资金存款利息增加所致。

注 6: 营业外收入本期发生额比上期发生额下降了 89.27%，主要是因为本期收到政府补助为 2 万元，而上年同期收到政府补助 40 万元。

注 7：营业外支出本期发生额比上期发生额上升了 387.84%，主要是因为本期公益性捐赠比上期增加所致。

十一、财务报表的批准

本财务报告业经公司董事会于 2012 年 8 月 15 日决议批准。

九、备查文件目录

备查文件目录
1、载有公司法定代表人签名的 2012 年半年度报告文本； 2、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； 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿； 4、其他有关资料。 上述备查文件的备置地点：公司证券部

董事长：于秀媛

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 15 日