



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

2013 年半年度报告

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

披露日期：2013 年 8 月 29 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告	22
第九节 备查文件目录.....	94

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、雅克科技、江苏雅克	指	江苏雅克科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
上海雅克、上海雅克公司	指	上海雅克化工有限公司
滨海雅克、滨海雅克公司	指	滨海雅克化工有限公司
响水雅克、响水雅克公司	指	响水雅克化工有限公司
欧洲先科、欧洲先科公司	指	先科化学欧洲有限公司
美国先科、美国先科公司	指	先科化学美国有限公司
斯洋公司	指	斯洋国际有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	雅克科技	股票代码	002409
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏雅克科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雅克科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Yoke Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yoke Technology		
公司的法定代表人	沈琦		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	钱美芳	陆飞
联系地址	江苏省宜兴经济开发区荆溪北路	江苏省宜兴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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	634,825,914.48	490,508,437.53	29.42%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	33,294,322.95	36,508,264.19	-8.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	31,170,096.61	35,985,943.41	-13.38%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	11,392,372.77	-5,931,126.89	292.08%
基本每股收益 (元/股)	0.2002	0.2195	-8.79%
稀释每股收益 (元/股)	0.2002	0.2195	-8.79%
加权平均净资产收益率 (%)	2.75%	3.19%	-0.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
总资产 (元)	1,371,856,217.40	1,310,015,836.08	4.72%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,200,549,784.14	1,193,309,964.01	0.61%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	1,726,850.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,096,986.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,315.58	
减: 所得税影响额	369,294.38	
合计	2,124,226.34	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，世界经济复苏依然艰难曲折，中国经济结构调整深入推进，人民币持续升值。面对“产能过剩，竞争加剧，效益下滑”的严峻市场，公司审时度势，优化运行结构，努力推动技术创新，积极开拓国内外市场，加强业务交流，增强产品销售渠道建设，从而继续保持了良好的发展态势。主要工作如下：

一是顺应市场环境变化，调整和完善了销售体系和应对措施。公司对全资子公司欧洲先科和斯洋国际增资，拓宽欧美销售网络，在欧美设立专门的存货贮运中心，缩短对欧洲客户的供货期，提高与客户互动的效率，合理划分了渠道设置，强化了对销售渠道体系的管理；同时加强市场调研，及时解决市场出现的新情况、新问题。

二是稳步推进投资项目建设，不断提升运行水平。报告期内，公司顺利收到盐城市经济和信息化委员会出具的《企业投资项目备案通知书》，进一步推进了滨海雅克生产线项目投产达效的进程。公司紧密开展后期相关安评、环评操作，并加强相关管控、统筹协调、体系建设，将公司经营各个环节及要素有机组合起来，推进了公司生产运营信息化、标准化、稳定化、长效化。

三是完善财务管理，加强内部审计，防范经营风险。公司进一步完善了对成本、销售、现金等的财务核算管理体系；规范了财务考核与经济运行分析体系、分级次预算编报与管理体系。完成了对生产系统管理及成本财务核算，以及生产、销售系统各子公司年度经济责任审计工作，对相关责任人明确了责任承担。

四是不断加强人才队伍建设，全面实施人才工程，加速人才招聘和培养，建立了人才培养的长效机制；注重后备干部的选拔培养，建立了后备人才库；技能人才培养取得较大突破；强化经营管理者队伍建设，完善了选人用人机制；抓好劳动组织和人力资源调整配置，提高工作效率。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司的生产经营保持了稳定发展的趋势，公司着力于加强新产品、新技术开发和市场拓展，提升了公司的综合竞争实力。

报告期内，公司实现营业收入63,482.59万元，较上年同期增长29.42%；实现营业利润3,965.14万元，较上年同期减少7.01%；实现净利润3,329.43万元，较上年同期减少8.80%；经营活动产生的现金流量净额1,139.24万元，较上年同期增长292.08%。

截至2013年6月30日，公司资产总额为137,185.62万元，较年初增长4.72%；所有者权益120,054.98万元，较年初增长0.61%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	634,825,914.48	490,508,437.53	29.42%	主要是公司继续加大力度扩大国内外销售市场，阻燃剂产品销售增长所致。
营业成本	529,566,079.35	405,096,547.55	30.73%	主要是销售业务增长，导致营业成本相应增长所致。
销售费用	13,987,513.33	10,785,748.41	29.69%	主要是销售业务增长，导致相应的销售费用支出增长所致。
管理费用	49,025,693.29	36,429,530.93	34.58%	主要是研发投入和人工工资成本增加所

				致。
财务费用	-2,203,904.51	-8,852,489.83	75.10%	主要是汇兑损失增加和利息收入减少所致。
所得税费用	7,753,621.61	6,762,598.68	14.65%	
研发投入	28,161,645.64	20,080,273.00	40.25%	主要是公司加大新产品的研发和新技术创新力度，相应研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	11,392,372.77	-5,931,126.89	292.08%	主要是销售商品和出口退税收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,416,576.12	-35,437,385.88	50.85%	主要是公司购建固定资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,948,000.00	19,327,748.77	-229.08%	主要是收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-30,972,203.35	-22,040,764.00	-40.52%	主要是期末货币资金较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、新品开发、技术攻关。报告期内，公司重点拓展产品下游应用与市场，推动技术成果转化。具体进展有：①已经获得市场认可的产品，如ECP-851、TBEP、MB512等阻燃产品，都已经完成研发中试，准备转化为生产中试；②在研究系列产品过程中，开发了新型的阻燃产品，如F326、MB258，现已通过小试，准备进行放大；③经过自主创新，研发团队开发了DE-50的升级版产品DE-51，更受下游客户的认可，暂缓DE-50的放大研究，准备对DE-51进行下一步研究与优化。

2、对外投资项目有序前进。滨海雅克年产40000吨TCPP、5000吨BDP生产线技改项目顺利通过盐城市经济和信息化委员会的“企业投资项目备案”，后续安评、环评等手续正在积极推进开展中。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
化工	634,825,914.48	529,566,079.35	16.58%	29.42%	30.73%	-0.83%
分产品						
阻燃剂	553,091,977.63	463,907,930.94	16.12%	39.47%	40.44%	-0.58%
锡盐类	41,462,553.96	32,663,504.86	21.22%	17.74%	14.19%	2.45%
硅油及胺类	15,542,540.16	10,698,033.49	31.17%	-19.70%	-18.71%	-0.83%

其他	24,728,842.73	22,296,610.06	9.84%	-37.19%	-32.45%	-6.33%
分地区						
国内	140,146,024.72	114,990,506.04	17.95%	42.40%	41.82%	0.33%
国外	494,679,889.76	414,575,573.31	16.19%	26.16%	27.95%	-1.17%

四、核心竞争力分析

1、科学发展的研发战略、合理的人才培养机制和日益增长的自主创新能力优势

(1) 公司经过多年的研发经验积累与人才储备，高校合作与自主研发相结合，如今公司对发展战略方向有了更深入科学的认识和把握；

(2) 公司坚持从国内重点一流高校引进专业人员，专业面覆盖合成、分析、应用、工程等各个领域，增强了研发团队的专业性，形成了新产品研发过程中科学、合理的分工，研发人才结构得到优化，大大加速了研发工作的进展和效率；

(3) 在合成与分析仪器较完善的基础上，公司又引进应用设备仪器。通过与下游客户的交流，以客户的要求为中心，建立了评价产品性能的方法，大大缩短了产品被客户认可的周期；

(4) 报告期内，公司向国家专利局申报发明专利四篇，其中授权专利一篇，受理专利一篇，其余均已接近受理。

2、安全生产优势

公司一直坚持“安全为了生产、生产必须安全”的安全观，逐级建立了安全生产管理网络，配备了专职的安全生产管理人员，制定了完善的安全作业管理制度、安全标准化考核制度、安全操作规程等相关制度，并按照“横到边、纵到底”的原则签订各级各部门安全责任书，逐级落实安全责任，做到“人人关注安全工作、人人负有安全责任、人人参与安全管理”，为公司创造了和谐的外部环境，保障了公司的持续、健康发展。公司是危险化学品从业单位安全标准化二级企业。

3、质量管理优势

公司管理优势体现在产品性能的先进性和稳定性方面。公司已建立了较完善的覆盖原材料进货检验、工序检验及不合格产品预防、出厂检验等方面的控制制度，保证了公司质量目标的实现及持续改进。公司是业内率先通过ISO9001:2008质量管理体系、ISO14001:2004环境管理体系和BS-OHSAS18001:2007职业健康安全管理体系认证的企业。

公司实行“全面质量管理”，即全过程、全企业、全员参与的质量管理。公司设有品质管理部，全面负责公司产品的质量控制和管理。品质管理部严格遵照公司质量管理方针、目标，制定管理计划。公司按生产过程设有来料检验、工序检验及成品检验，通过对日、周、月质量报表的统计分析和客户反馈的情况分析，运用相关统计方法，控制产品的生产过程，不断改进产品质量，提高客户满意度。

五、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行宜兴市支行	无关联关系	否	非保本浮动收益型	10,000.00	2013年01月15日	2013年04月16日		10,000.00		109.70	109.70

合计	10,000.00	--	--	--	10,000.00		109.70	109.70
委托理财资金来源	自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况（如适用）	不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 01 月 17 日							

2、募集资金使用情况

报告期内，公司未发生募集资金使用情况。截至上年度末，募集资金及其利息已经全部使用完毕。

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
响水雅克公司	子公司	化工	阻燃剂生产	6,000 万元	186,706,092.04	175,144,170.29	84,216,143.57	14,569,716.57	10,870,427.94
上海雅克公司	子公司	贸易	进出口业务	100 万元	26,651,891.18	1,316,504.27	40,719,385.08	-658,472.34	-668,616.84
欧洲先科公司	子公司	贸易	阻燃剂欧洲地区营销	100 万欧元	156,559,303.36	45,257,150.04	174,076,115.58	816,044.69	-441,107.94
滨海雅克公司	子公司	化工	阻燃剂及原料生产等	8,000 万元	258,034,716.06	232,405,399.32	128,100,979.02	3,791,254.25	2,770,312.89
斯洋国际公司	子公司	贸易	香港地区营销	3,000 万港币	115,608,532.74	68,004,292.56	116,351,148.98	-255,513.53	-63,264.31

4、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内，公司未发生非募集资金投资的重大项目情况。

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-30%	至	20%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,574.96	至	7,842.79
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,535.66		

业绩变动的原因说明	随着公司销售网络的健全和新技术的创新，销售收入同比有较大增长，但营业成本和费用的增加，会影响当期的经营业绩。
-----------	--

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在历年的分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司在2013年4月1日第二届董事会第十九次会议、2013年4月24日2012年年度股东大会上分别审议通过了《关于公司2012年度利润分配预案的议案》，公司2012年度的利润分配方案为：经江苏公证天业会计师事务所有限公司审计，本公司2012年度实现的归属于母公司所有者的净利润为83,121,706.89元。依据《公司章程》规定，按报告期内母公司净利润的10%提取法定盈余公积6,233,419.80元后，加上年初未分配利润193,423,832.06元，减去2011年年度利润分配22,176,000.00元，2012年年末可供股东分配的利润为248,136,119.15元。公司以截止2012年12月31日公司总股本166,320,000为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税），共计24,948,000.00元，不进行资本公积转增股本。

公司于2013年5月2日发出《2012年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2013年5月8日；除权除息日为：2013年5月9日。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
本报告期，公司未拟定利润分配或资本公积金转增预案。

十一、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
2013年01月29日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司	公司经营情况、公司未来发展规划，未提供资料
2013年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券、中国人寿、国金证券、国投瑞银、华泰证券	公司经营情况、公司未来发展规划，未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

本报告期公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

本报告期公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的收购资产事项。

2、出售资产情况

本报告期公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的出售资产事项。

3、企业合并情况

本报告期公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的企业合并事项。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

本报告期公司没有实施股权激励。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
不适用								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
上海雅克	2013 年 04 月 03 日	1,300		0	一般保证	一年	否	否
滨海雅克	2013 年 04 月 03 日	15,000		0	一般保证	一年	否	否

响水雅克	2013 年 04 月 03 日	15,000		0	一般保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			31,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			31,300	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				0
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			31,300	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			31,300	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				0
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				0%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				公司提供的对外担保对象为公司全资控股子公司,符合公司正常生产经营的需要。目前控股子公司生产经营及财务状况良好,承担连带清偿责任的可能性非常小。公司为上海雅克、响水雅克和滨海雅克提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内,不存在与中国证监会相关规定及《公司章程》相违背的情况。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、其他重大合同

不适用

4、其他重大交易

不适用

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺		公司首次发行时控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖所作承诺：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。	2010年 05月25日	2013年 05月25日	履行完毕
	沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、窦靖芳五位发起人股东	首次公开发行股票并上市前持有公司 5% 以上股份的控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具避免同业竞争函，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：（1）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；（2）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；（3）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。	2010年 05月25日	长期有效	持续有效
	公司控股股东：沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖	为进一步减少关联交易、规范公司运行，本公司控股股东、实际控制人向本公司出具了有关规范关联交易的承诺函，承诺：在与发行人可能发生的任何交易中，本人保证遵循公平、诚信的原则，以市场公认的价格进行；将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于发行人及发行人其他股东利益的行为；本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2010年 05月25日	长期有效	持续有效
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司《未来三年（2012-2014 年）股东回报》中承诺：1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2012 年-2014 年公司每年现金分配的比例不低于当年可分配利润的 10%，且三年内以现金方式累计分配的利润不得少于三年实现的年均可分配利润的 30%。3、未来三年(2012 年-2014 年)公司可以遵循合并报表和母公司报表中利润孰低原则，并根据公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高	2012年 01月01日	2014年 12月31日	持续有效

		现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司	2012年6月25日，经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，同意使用剩余超募资金人民币133,630,928.08元永久补充流动资金，公司承诺本次补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。	2012年06月25日	2013年6月25日	履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十、处罚及整改情况

适用 不适用

十一、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	114,000,150	68.54%				-30,210,150	-30,210,150	83,790,000	50.38%
1、其他内资持股	114,000,000	68.54%				-114,000,000	-114,000,000	0	0%
境内自然人持股	114,000,000	68.54%				-114,000,000	-114,000,000	0	0%
2、高管股份	150	0%				83,789,850	83,789,850	83,790,000	50.38%
二、无限售条件股份	52,319,850	31.46%				30,210,150	30,210,150	82,530,000	49.62%
1、人民币普通股	52,319,850	31.46%				30,210,150	30,210,150	82,530,000	49.62%
三、股份总数	166,320,000	100.00%				0	0	166,320,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2013年5月27日，控股股东沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、窦靖芳持有的首次公开发行前限售股份11,400万股全部解除限售，其中担任公司高管的沈琦、沈馥、沈锡强持有股份总数的75%，自动转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	7,030							
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

					数量	数量		
沈琦	境内自然人	33.59%	55,860,000	0	41,895,000	13,965,000		
沈馥	境内自然人	30.84%	51,300,000	0	38,475,000	12,825,000		
浙商证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	2.99%	4,972,000	4,972,000	0	4,972,000		
沈锡强	境内自然人	2.74%	4,560,000	0	3,420,000	1,140,000		
陈葆元	境内自然人	2.33%	3,880,000	-170,000	0	3,880,000		
孙军	境内自然人	0.78%	1,301,665	12,500	0	1,301,665		
王凌峰	境内自然人	0.78%	1,290,000	0	0	1,290,000		
骆颖	境内自然人	0.69%	1,140,000	0	0	1,140,000		
窦靖芳	境内自然人	0.69%	1,140,000	0	0	1,140,000		
任恒星	境内自然人	0.67%	1,113,400	-2,121,600	0	1,113,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>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。</p> <p>2、除前述关联关系外，未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沈琦	13,965,000	人民币普通股	13,965,000					
沈馥	12,825,000	人民币普通股	12,825,000					
浙商证券股份有限公司约定购回专用账户	4,972,000	人民币普通股	4,972,000					
陈葆元	3,880,000	人民币普通股	3,880,000					
孙军	1,301,665	人民币普通股	1,301,665					
王凌峰	1,290,000	人民币普通股	1,290,000					
骆颖	1,140,000	人民币普通股	1,140,000					
沈锡强	1,140,000	人民币普通股	1,140,000					
窦靖芳	1,140,000	人民币普通股	1,140,000					
任恒星	1,113,400	人民币普通股	1,113,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前十名股东中，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。</p> <p>2、除前述关联关系外，未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p>							

参与融资融券业务股东情况说明	无
----------------	---

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

报告期内，前 10 名股东中，王卫列和王兴友进行约定购回初始交易，分别所涉股份数量为 2,120,000 股和 1,782,000 股，所涉比例为 1.27% 和 1.07%；截止报告期末未进行购回交易，持股数量和比例不变。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
沈琦	董事长兼总经理	现任	55,860,000	0	0	55,860,000	0	0	0
沈馥	董事、副总经理	现任	51,300,000	0	0	51,300,000	0	0	0
沈锡强	副董事长	现任	4,560,000	0	0	4,560,000	0	0	0
吴仁铭	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈良华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾叙东	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱和平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦建军	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨建军	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦旻	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋益春	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
钱美芳	财务总监兼 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐坚	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	111,720,000	0	0	111,720,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐坚	独立董事	离职	2013年06月28日	徐坚先生因个人工作原因申请辞去公司独立董事职务，同时辞去薪酬与考核委员会主任委员和提名委员会委员的职务，辞职后不再担任公司其他职务。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	652,031,210.83	665,552,944.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	32,006,333.66	23,954,952.33
应收账款	201,874,554.16	147,735,066.17
预付款项	12,287,532.23	26,546,783.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	677,362.60	447,333.34
应收股利		
其他应收款	5,861,400.38	5,471,640.18
买入返售金融资产		
存货	148,807,359.23	121,935,845.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,053,545,753.09	991,644,566.22

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	268,700,826.39	279,673,355.74
在建工程	15,019,543.73	7,309,228.55
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	30,471,969.28	27,013,170.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,118,124.91	4,375,514.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	318,310,464.31	318,371,269.86
资产总计	1,371,856,217.40	1,310,015,836.08
流动负债：		
短期借款	21,125,469.72	
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	138,811,211.44	108,014,918.69
预收款项	2,241,930.82	1,179,560.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,285,115.19	4,377,244.07
应交税费	3,361,310.80	1,697,801.84

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,481,395.29	1,436,346.73
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	171,306,433.26	116,705,872.07
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		
非流动负债合计		
负债合计	171,306,433.26	116,705,872.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	166,320,000.00	166,320,000.00
资本公积	751,442,540.47	751,442,540.47
减：库存股		
专项储备	3,255,066.02	2,845,880.80
盈余公积	29,665,594.08	29,665,594.08
一般风险准备		
未分配利润	256,482,442.10	248,136,119.15
外币报表折算差额	-6,615,858.53	-5,100,170.49
归属于母公司所有者权益合计	1,200,549,784.14	1,193,309,964.01
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,200,549,784.14	1,193,309,964.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,371,856,217.40	1,310,015,836.08

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

2、母公司资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	438,920,224.58	465,901,761.88
交易性金融资产		
应收票据	21,873,420.75	18,307,152.33
应收账款	225,723,606.61	137,542,488.13
预付款项	9,595,714.26	24,946,488.42
应收利息	551,335.20	447,333.34
应收股利		
其他应收款	1,550,359.26	1,444,741.49
存货	67,007,058.31	38,886,624.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	765,221,718.97	687,476,590.08
非流动资产：		
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	455,234,629.48	455,234,629.48
投资性房地产		
固定资产	71,814,752.16	75,753,385.04
在建工程	450,000.00	450,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,406,408.21	8,624,812.29
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,484,769.75	1,172,211.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	537,390,559.60	541,235,038.38
资产总计	1,302,612,278.57	1,228,711,628.46
流动负债：		
短期借款	21,125,469.72	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	110,642,279.57	74,250,510.25
预收款项	27,759,590.97	1,057,078.56
应付职工薪酬	2,931,774.86	2,801,519.88
应交税费	-143,894.62	3,027,715.04
应付利息		
应付股利		
其他应付款	287,554.99	777,717.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	162,602,775.49	81,914,540.99
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		
非流动负债合计		
负债合计	162,602,775.49	81,914,540.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	166,320,000.00	166,320,000.00
资本公积	751,442,540.47	751,442,540.47
减：库存股		
专项储备	1,751,844.63	1,250,606.17

盈余公积	29,665,594.08	29,665,594.08
一般风险准备		
未分配利润	190,829,523.90	198,118,346.75
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,140,009,503.08	1,146,797,087.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,302,612,278.57	1,228,711,628.46

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

3、合并利润表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	634,825,914.48	490,508,437.53
其中：营业收入	634,825,914.48	490,508,437.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	596,271,490.64	447,869,103.94
其中：营业成本	529,566,079.35	405,096,547.55
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	2,982,727.62	3,830,464.63
销售费用	13,987,513.33	10,785,748.41
管理费用	49,025,693.29	36,429,530.93
财务费用	-2,203,904.51	-8,852,489.83
资产减值损失	2,913,381.56	579,302.25
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）	1,096,986.30	
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）	39,651,410.14	42,639,333.59
加：营业外收入	1,741,480.44	798,321.61
减：营业外支出	344,946.02	166,792.33
其中：非流动资产处置损失	326.92	13,492.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,047,944.56	43,270,862.87
减：所得税费用	7,753,621.61	6,762,598.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,294,322.95	36,508,264.19
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	33,294,322.95	36,508,264.19
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2002	0.2195
（二）稀释每股收益	0.2002	0.2195
七、其他综合收益	-1,515,688.04	-1,606,892.10
八、综合收益总额	31,778,634.91	34,901,372.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,778,634.91	34,901,372.09
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

4、母公司利润表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	570,456,123.27	440,265,993.96
减：营业成本	511,400,273.85	382,024,009.44

营业税金及附加	2,521,752.78	3,575,143.90
销售费用	10,972,199.87	8,905,446.73
管理费用	29,989,055.11	25,309,039.29
财务费用	-3,075,927.74	-6,582,731.78
资产减值损失	2,083,721.15	-1,308,041.03
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）	1,096,986.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,662,034.55	28,343,127.41
加：营业外收入	1,739,662.51	648,287.03
减：营业外支出	300,326.92	161,548.73
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,101,370.14	28,829,865.71
减：所得税费用	1,442,192.99	3,725,694.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,659,177.15	25,104,171.11
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1062	0.1509
（二）稀释每股收益	0.1062	0.1509
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	17,659,177.15	25,104,171.11

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

5、合并现金流量表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：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	574,469,191.47	487,055,366.23
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	15,745,557.73	5,632,689.43
收到其他与经营活动有关的现金	9,921,428.94	14,469,502.33
经营活动现金流入小计	600,136,178.14	507,157,557.99
购买商品、接受劳务支付的现金	520,505,052.37	449,048,739.09
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	23,717,418.69	18,493,559.04
支付的各项税费	23,806,618.62	26,914,796.55
支付其他与经营活动有关的现金	20,714,715.69	18,631,590.20
经营活动现金流出小计	588,743,805.37	513,088,684.88
经营活动产生的现金流量净额	11,392,372.77	-5,931,126.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	101,096,986.30	
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		28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,096,986.30	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,513,562.42	35,465,385.88

投资支付的现金	100,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	118,513,562.42	35,465,385.88
投资活动产生的现金流量净额	-17,416,576.12	-35,437,385.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,125,469.72	128,187,689.39
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,880,000.00
筹资活动现金流入小计	21,125,469.72	185,067,689.39
偿还债务支付的现金		141,283,029.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,948,000.00	24,456,911.35
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	21,125,469.72	
筹资活动现金流出小计	46,073,469.72	165,739,940.62
筹资活动产生的现金流量净额	-24,948,000.00	19,327,748.77
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	-30,972,203.35	-22,040,764.00
加：期初现金及现金等价物余额	660,695,544.46	677,037,829.23
六、期末现金及现金等价物余额	629,723,341.11	654,997,065.23

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

6、母公司现金流量表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：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	521,922,806.12	481,931,870.54
收到的税费返还	13,492,209.00	3,867,186.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,534,329.47	11,859,922.66
经营活动现金流入小计	542,949,344.59	497,658,979.20
购买商品、接受劳务支付的现金	531,365,927.95	436,033,988.75
支付给职工以及为职工支付的现金	9,558,772.66	9,236,768.44
支付的各项税费	7,900,270.17	18,174,589.66
支付其他与经营活动有关的现金	12,601,381.81	14,170,484.66
经营活动现金流出小计	561,426,352.59	477,615,831.51
经营活动产生的现金流量净额	-18,477,008.00	20,043,147.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	101,096,986.30	
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		
投资活动现金流入小计	101,096,986.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,103,985.30	4,551,006.40
投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,103,985.30	4,551,006.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,006,999.00	-4,551,006.40
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,125,469.72	129,243,065.19
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,880,000.00
筹资活动现金流入小计	21,125,469.72	186,123,065.19
偿还债务支付的现金		141,283,029.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,948,000.00	24,456,911.35
支付其他与筹资活动有关的现金	21,125,469.72	
筹资活动现金流出小计	46,073,469.72	165,739,940.62
筹资活动产生的现金流量净额	-24,948,000.00	20,383,124.57
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	-44,432,007.00	35,875,265.86
加：期初现金及现金等价物余额	461,044,361.86	454,471,806.71
六、期末现金及现金等价物余额	416,612,354.86	490,347,072.57

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

7、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

本期金额

单位：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	166,320,000.00	751,442,540.47		2,845,880.80	29,665,594.08		248,136,119.15	-5,100,170.49		1,193,309,964.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,845,880.80	29,665,594.08		248,136,119.15	-5,100,170.49		1,193,309,964.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				409,185.22			8,346,322.95	-1,515,688.04		7,239,820.13
（一）净利润							33,294,322.95			33,294,322.95
（二）其他综合收益								-1,515,688.04		-1,515,688.04
上述（一）和（二）小计							33,294,322.95	-1,515,688.04		31,778,634.91
（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							-24,948,000.00			-24,948,000.00
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										
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				409,185.22						409,185.22
1. 本期提取				2,508,699.65						2,508,699.65
2. 本期使用				2,099,514.43						2,099,514.43
(七) 其他										
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		3,255,066.02	29,665,594.08		256,482,442.10	-6,615,858.53		1,200,549,784.14

上年金额

单位：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	110,880,000.00	806,882,540.47		1,337,020.31	23,432,174.28		193,423,832.06	-5,937,265.73		1,130,018,301.39
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、本年初余额	110,880,000.00	806,882,540.47		1,337,020.31	23,432,174.28		193,423,832.06	-5,937,265.73		1,130,018,301.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,440,000.00	-55,440,000.00		1,508,860.49	6,233,419.80		54,712,287.09	837,095.24		63,291,662.62
（一）净利润							83,121,706.89			83,121,706.89
（二）其他综合收益								837,095.24		837,095.24
上述（一）和（二）小计							83,121,706.89	837,095.24		83,958,802.13
（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					6,233,419.80		-28,409,419.80			-22,176,000.00

1. 提取盈余公积					6,233,419.80		-6,233,419.80			
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	55,440,000.00	-55,440,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	55,440,000.00	-55,440,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				1,508,860.49						1,508,860.49
1. 本期提取				4,400,596.46						4,400,596.46
2. 本期使用				2,891,735.97						2,891,735.97
（七）其他										
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,845,880.80	29,665,594.08		248,136,119.15	-5,100,170.49		1,193,309,964.01

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

8、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

本期金额

单位：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	166,320,000.00	751,442,540.47		1,250,606.17	29,665,594.08		198,118,346.75	1,146,797,087.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	166,320,000.00	751,442,540.47		1,250,606.17	29,665,594.08		198,118,346.75	1,146,797,087.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				501,238.46			-7,288,822.85	-6,787,584.39
（一）净利润							17,659,177.15	17,659,177.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,659,177.15	17,659,177.15
（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							-24,948,000.00	-24,948,000.00

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							-24,948,000.00	-24,948,000.00
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				501,238.46				501,238.46
1. 本期提取				904,331.70				904,331.70
2. 本期使用				403,093.24				403,093.24
（七）其他								
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		1,751,844.63	29,665,594.08		190,829,523.90	1,140,009,503.08

上年金额

单位：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	110,880,000.00	806,882,540.47		173,678.10	23,432,174.28		164,193,568.56	1,105,561,961.41
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		173,678.10	23,432,174.28		164,193,568.56	1,105,561,961.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,440,000.00	-55,440,000.00		1,076,928.07	6,233,419.80		33,924,778.19	41,235,126.06
（一）净利润							62,334,197.99	62,334,197.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							62,334,197.99	62,334,197.99
（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					6,233,419.80		-28,409,419.80	-22,176,000.00
1. 提取盈余公积					6,233,419.80		-6,233,419.80	
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	55,440,000.00	-55,440,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,440,000.00	-55,440,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,076,928.07				1,076,928.07
1. 本期提取				2,115,786.70				2,115,786.70
2. 本期使用				1,038,858.63				1,038,858.63
(七) 其他								
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		1,250,606.17	29,665,594.08		198,118,346.75	1,146,797,087.47

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：沈琦

会计机构负责人：钱美芳

三、公司基本情况

1、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），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2,780万元，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2,780万元股权转让给沈琦；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靖芳；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2,780万元股权中的1,285万元股权转让给沈馥、20万元股权转让给骆颖、5万元股权转让给窦靖芳。至此，本公司注册资本3,000万元的股权结构为沈琦持有1,470万元，持股比例49%；沈馥持有1,350万元，持股比例45%；沈锡强持有120万元，持股比例4%；窦靖芳持有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“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。

根据2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日总股本110,880,000股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，合计转增55,440,000股，转增股本后公司总股本变更为166,320,000股，每股面值1元，注册资本变更为166,320,000元。上述资本公积转增股本已经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2012]B047号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

2、公司的管理组织架构及登记资料

公司下设人力资源部、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、物流部、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：32020000086883
 注册资本：16632万元人民币 注册地：宜兴经济开发区荆溪北路
 法定代表人：沈琦

3、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

江苏雅克科技股份有限公司于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发泡剂H(DPT)、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、磷酸三苯酯的生产销售；滨海雅克公司主要从事三氯化磷、三氯氧磷等化工产品的生产销售；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（辛酸亚锡、盐酸）；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、双磷酸酯、复合阻燃剂、氯化亚锡、四氯化锡、复合发泡剂、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、纸桶、包装箱的制造、加工；化工产品及其原料的销售；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）。

四、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、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。

3、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。

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，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,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A.合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

B.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。

C.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。

D.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) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

A.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。

B.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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

分为金融资产和金融负债二类：

A.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。

B.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) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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：

A.将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B.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) 金融负债终止确认条件

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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

A.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。

B.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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	根据应收款项不同账龄划分
关联方组合	其他方法	关联方
应收出口退税组合	其他方法	应收出口退税

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
应收出口退税组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

(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	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。
坏账准备的计提方法	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。

11、存货**(1) 存货的分类**

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(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

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上限)调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度: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

摊销方法:一次摊销法

包装物

摊销方法:一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

A.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初始投资成本;收购成本与初始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。

B.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初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认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辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉,低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

C.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初始投资成本。

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初始投资成本。

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初始投资成本,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初始投资成本;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初始投资成本。

e.通过债务重组取得的长期股权投资,其初始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

A.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。

B.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。

C.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。

13、投资性房地产

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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

A.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。

B.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。

C.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) 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：

A.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；

B.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；

C.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；

D.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；

E.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。

(3) 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，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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	20	5.00%	4.75%
建筑物	10	5.00%	9.50%
机器设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	5	5.00%	19.00%
专用设备	8	5.00%	11.88%
其他设备	5	5.00%	19.00%

(4) 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。

A.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；

B.固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

C.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；

D.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；

E.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;

F.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;

G.其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营工程、出包工程和设备安装工程三种。

(2) 在建工程结转为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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

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,借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

(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）：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- F.运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产能达到预期使用年限。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用证年限
专利技术	10	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
非专利技术	10	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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

- A. 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；
- B. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- C. 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D. 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，可证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足条件的，确认为无形资产。

18、长期待摊费用

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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- A. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- B. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。公司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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

21、回购本公司股份

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司国内销售以产品发出，客户收到产品验收合格后确认收入；国外销售以海关网站查询系统确认货物已经报关出口确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%
消费税	不适用	
营业税	不适用	
城市维护建设税	流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	流转税税额	5%
地方规费	销售货物收入	1%、0.3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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%。

斯洋公司：所得税按产生或得自香港的应评税利润，减去可扣减支出，所得的净额，用香港利得税标准税率计算，香港利得税标准税率为16.5%。

欧洲先科公司所得税执行分段累计征收，应纳税额小于20万欧元适用20%税率、大于20万欧元适用25%税率。

美国先科公司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1,000万美元适用34%税率、大于1,000万美元小于1,500万美元适用35%税率、大于1,500万美元小于1,833.33万美元适用38%税率、大于1,833.33万美元适用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。

2、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，2012年度减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
欧洲先科公司	有限公司	荷兰阿姆斯特丹	营销	100 万欧元	欧洲地区营销	43,876,378.70		100.00%	100.00%	是			
滨海雅克公司	有限公司	江苏滨海	生产	8,000 万元	阻燃剂及原料等	232,954,300.00		100.00%	100.00%	是			
斯洋公司	有限公司	中国香港	贸易	3,000 万港币	香港地区营销	62,508,791.00		100.00%	100.00%	是			
美国先科公司	有限公司	亚特兰大	贸易	1,000 美元	美洲地区营销	6,828.50		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

欧洲先科公司注册资本100万欧元。

美国先科公司注册资本1,000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3,000万港币。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	---------	----------	--------	--------	----------------------	--

													益中所享有份 额后的余额
响水雅克公司	有限公司	江苏响水	生产	6,000 万元	发泡剂、阻燃剂	113,959,644.98		100.00%	100.00%	是			
上海雅克公司	有限公司	上海浦东	贸易	100 万元	进出口业务	1,935,514.80		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

2、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	2013年6月30日	2012年12月31日
100欧元	805.36元人民币	831.76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	2013年1-6月	2012年1-6月
100欧元	818.56元人民币	804.57元人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	627,782.61	--	--	103,305.10
人民币	--	--	361,144.35	--	--	103,305.10
美元	15,000.00	6.1787	92,680.50			
欧元	21,600.00	8.0536	173,957.76			
银行存款：	--	--	629,095,558.50	--	--	660,592,239.36
人民币	--	--	468,849,724.67	--	--	537,693,340.00
美元	15,640,005.58	6.1787	96,634,902.49	3,138,890.43	6.2855	19,729,495.80
欧元	7,898,337.83	8.0536	63,610,053.55	11,934,406.05	8.3176	99,265,615.76
日元	24.00	0.0629	1.51	53,427,077.00	0.0730	3,902,794.55
港币	1,100.03	0.7966	876.28	1,225.03	0.8108	993.25
其他货币资金：	--	--	22,307,869.72	--	--	4,857,400.02
人民币	--	--	1,182,400.00	--	--	4,857,400.02

美元	3,419,080.02	6.1787	21,125,469.72			
合计	--	--	652,031,210.83	--	--	665,552,944.48

如有因抵押、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应单独说明

本项目2013年6月末其他货币资金中118.24万元为开立信用证的保证金，341.91万美元为贸易融资保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,006,333.66	23,954,952.33
合计	32,006,333.66	23,954,952.33

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2013 年 01 月 11 日	2013 年 07 月 11 日	1,000,000.00	
单位 2	2013 年 04 月 03 日	2013 年 10 月 03 日	718,800.00	
单位 3	2013 年 02 月 25 日	2013 年 07 月 25 日	580,000.00	
单位 4	2013 年 04 月 15 日	2013 年 10 月 15 日	500,000.00	
单位 5	2013 年 02 月 01 日	2013 年 08 月 01 日	500,000.00	
合计	--	--	3,298,800.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	447,333.34	823,779.26	593,750.00	677,362.60
合计	447,333.34	823,779.26	593,750.00	677,362.60

(2) 应收利息的说明

期末本公司定期存单人民币共计36,000万元，期末根据其相应的利率计提存单本期利息54.49万元。

期末本公司定期存款及保证金存款美元共计1,488.79万元，期末根据其相应的利率计提本期利息13.24万元。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	214,226,648.73	100.00%	12,352,094.57	5.77%	157,099,744.28	100.00%	9,364,678.11	5.96%
组合小计	214,226,648.73	100.00%	12,352,094.57	5.77%	157,099,744.28	100.00%	9,364,678.11	5.96%
合计	214,226,648.73	--	12,352,094.57	--	157,099,744.28	--	9,364,678.11	--

应收账款种类的说明

A. 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；

B. 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；

C. 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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	211,927,784.11	98.93%	10,595,135.21	154,945,725.77	98.63%	7,747,286.30
1 年以内小计	211,927,784.11	98.93%	10,595,135.21	154,945,725.77	98.63%	7,747,286.30
1 至 2 年	366,679.58	0.17%	73,335.92	480,929.58	0.31%	96,185.92
2 至 3 年	497,123.20	0.23%	248,561.60	303,766.08	0.19%	151,883.04

3 年以上	1,435,061.84	0.67%	1,435,061.84	1,369,322.85	0.87%	1,369,322.85
合计	214,226,648.73	--	12,352,094.57	157,099,744.28	--	9,364,678.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
单位 1	货款	2013 年 05 月 27 日	1,254.00	产品质量问题	否
合计	--	--	1,254.00	--	--

应收账款核销说明

无

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位 1	无关联关系	15,993,453.73	一年以内	7.47%
单位 2	无关联关系	11,849,758.01	一年以内	5.53%
单位 3	无关联关系	9,956,150.00	一年以内	4.65%
单位 4	无关联关系	7,712,871.21	一年以内	3.60%
单位 5	无关联关系	7,374,896.32	一年以内	3.44%
合计	--	52,887,129.27	--	24.69%

(4) 终止确认的应收款项情况

不适用

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	3,073,205.32	48.76%	440,911.07	14.35%	3,290,496.32	54.95%	516,199.97	15.69%
按应收出口退税组合计提坏账准备的其他应收款	3,229,106.13	51.24%			2,697,343.83	45.05%		
组合小计	6,302,311.45	100.00%	440,911.07	7.00%	5,987,840.15	100.00%	516,199.97	8.62%
合计	6,302,311.45	--	440,911.07	--	5,987,840.15	--	516,199.97	--

其他应收款种类的说明

A. 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；

B. 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；

C. 按应收出口退税组合的其他应收款不计提坏账准备；

D. 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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,383,445.52	77.56%	119,172.27	2,591,579.32	78.76%	129,578.97
1 年以内小计	2,383,445.52	77.56%	119,172.27	2,591,579.32	78.76%	129,578.97
1 至 2 年	369,197.00	12.01%	73,839.40	244,000.00	7.41%	48,800.00
2 至 3 年	145,326.80	4.73%	72,663.40	234,192.00	7.12%	117,096.00
3 年以上	175,236.00	5.7%	175,236.00	220,725.00	6.71%	220,725.00
合计	3,073,205.32	--	440,911.07	3,290,496.32	--	516,199.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
按应收出口退税组合计提坏账准备的其他应收款	3,229,106.13	0.00
合计	3,229,106.13	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期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

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	3,229,106.13	出口退税	51.24%
合计	3,229,106.13	--	51.24%

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
应收出口退税	无关联关系	3,229,106.13	一年以内	51.24%
单位 1	无关联关系	1,070,000.00	一年以内	16.98%
单位 2	无关联关系	200,000.00	一年以内	3.17%
单位 3	无关联关系	105,000.00	一年以内	1.67%
单位 4	无关联关系	74,887.00	一年以内	1.19%
合计	--	4,678,993.13	--	74.25%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,810,512.78	96.12%	26,066,562.32	98.19%
1 至 2 年	4,649.00	0.04%	73,140.00	0.28%
2 至 3 年	423,423.95	3.45%	24,135.00	0.09%
3 年以上	48,946.50	0.40%	382,946.50	1.44%
合计	12,287,532.23	--	26,546,783.82	--

预付款项账龄的说明

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。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	无关联关系	4,923,767.04	2013 年 6 月 17 日	预付原料款未达到结算条件
单位 2	无关联关系	3,373,570.20	2013 年 4 月 15 日	预付原料款未达到结算条件
单位 3	无关联关系	764,081.60	2013 年 6 月 14 日	预付原料款未达到结算条件
单位 4	无关联关系	655,196.00	2013 年 6 月 17 日	预付原料款未达到结算条件
单位 5	无关联关系	552,687.52	2013 年 6 月 24 日	预付用电费用未达到结算条件
合计	--	10,269,302.36	--	--

预付款项主要单位的说明

期末预付款项中前五名欠款单位与本公司无关联关系，所欠款项总额为1,026.93万元，占公司期末预付款项的比例为83.57%。

(3) 预付款项的说明

- A. 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。
B. 预付款项期末余额较期初减少1,425.93万元，主要预付原材料采购款相应减少。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,110,344.75		44,110,344.75	44,575,451.74		44,575,451.74
在产品	7,784,729.18		7,784,729.18	7,179,224.97		7,179,224.97
库存商品	97,372,705.50	460,420.20	96,912,285.30	70,641,589.39	460,420.20	70,181,169.19
合计	149,267,779.43	460,420.20	148,807,359.23	122,396,266.10	460,420.20	121,935,845.90

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	460,420.20	0.00	0.00		460,420.20
合计	460,420.20	0.00	0.00	0.00	460,420.20

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	期末存货中根据可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。		

存货的说明

- A. 报告期内本项目中无借款费用资本化的情况。
B. 本项目期末余额较期初增加2,687.15万元，主要系公司出口销售增长，相应的存货储备增加。
C. 期末存货根据可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	376,853,929.12	5,109,477.22		2,885.00	381,960,521.34
其中：房屋及建筑物	161,884,798.36	79,059.87			161,963,858.23
机器设备	132,166,723.85	3,561,321.91			135,728,045.76
运输工具	10,236,621.12	833,357.74			11,069,978.86
专用设备	37,723,105.60	88,119.65			37,811,225.25
其他设备	34,842,680.19	547,618.05		2,885.00	35,387,413.24
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	97,180,573.38		16,081,679.65	2,558.08	113,259,694.95
其中：房屋及建筑物	22,527,266.95		3,962,239.81		26,489,506.76
机器设备	34,306,518.01		6,309,392.90		40,615,910.91
运输工具	6,570,142.65		700,616.87		7,270,759.52
专用设备	16,651,250.40		2,163,331.52		18,814,581.92
其他设备	17,125,395.37		2,946,098.55	2,558.08	20,068,935.84
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	279,673,355.74	--			268,700,826.39
其中：房屋及建筑物	139,357,531.41	--			135,474,351.47
机器设备	97,860,205.84	--			95,112,134.85
运输工具	3,666,478.47	--			3,799,219.34
专用设备	21,071,855.20	--			18,996,643.33
其他设备	17,717,284.82	--			15,318,477.40
专用设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	279,673,355.74	--			268,700,826.39
其中：房屋及建筑物	139,357,531.41	--			135,474,351.47
机器设备	97,860,205.84	--			95,112,134.85
运输工具	3,666,478.47	--			3,799,219.34
专用设备	21,071,855.20	--			18,996,643.33
其他设备	17,717,284.82	--			15,318,477.40

本期折旧额 16,081,679.65 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 480,170.94 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
滨海雅克公司商住楼	工程于 2010 年内完工	预计 2013 年内办妥
滨海雅克公司氯化铝车间、仓库	工程于 2012 年内完工	预计 2013 年内办妥
响水雅克公司三车间及零星工程	工程于 2010 年内完工	预计 2013 年内办妥

固定资产说明

A. 本期计提折旧额 1,608.17 万元。

B. 本期由在建工程转入固定资产金额为 48.02 万元。

C. 本期固定资产中无资本化利息金额。

D. 截止 2013 年 6 月 30 日，本项目中不存在资产抵押、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产情况。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造工程	13,598,617.91		13,598,617.91	6,859,228.55		6,859,228.55
其他	1,420,925.82		1,420,925.82	450,000.00		450,000.00
合计	15,019,543.73		15,019,543.73	7,309,228.55		7,309,228.55

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
车间改造工程		6,859,228.55	6,739,389.36								自筹	13,598,617.91
其他		450,000.00	970,925.82								自筹	1,420,925.82
中试实验装置			480,170.94	480,170.94								
合计		7,309,228.55	8,190,486.12	480,170.94		--	--			--	--	15,019,543.73

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

- A. 本项目本期未发生利息资本化金额。
 B. 截止2013年6月30日，本项目中不存在抵押情况。
 C. 期末未发现需计提在建工程减值准备的情况。

11、工程物资

不适用

12、固定资产清理

不适用

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	30,344,566.84	4,331,757.62		34,676,324.46
非专有技术 1	1,350,000.00			1,350,000.00
非专有技术 2	1,500,000.00			1,500,000.00
宜兴宜城镇诸桥	6,642,224.00			6,642,224.00
宜兴周铁棠下村	948,187.00			948,187.00
响水陈家港沙荡村	694,992.00			694,992.00
滨海开发区工业园	13,665,184.00			13,665,184.00
REACH 注册许可-TCPP	2,667,312.92			2,667,312.92
REACH 注册许可-BDP	693,213.74			693,213.74
REACH 注册许可-TDCP	2,183,453.18			2,183,453.18
REACH 注册许可-RDP		2,167,151.28		2,167,151.28
REACH 注册许可-REDAH		2,164,606.34		2,164,606.34

二、累计摊销合计	3,331,396.11	872,959.07		4,204,355.18
非专利技术 1	301,250.00	67,500.00		368,750.00
非专利技术 2	187,500.00	75,000.00		262,500.00
宜兴宜城镇诸桥	1,206,446.64	66,422.22		1,272,868.86
宜兴周铁棠下村	120,402.07	9,481.86		129,883.93
响水陈家港沙荡村	132,048.48	6,949.92		138,998.40
滨海开发区工业园	1,207,091.41	136,651.86		1,343,743.27
REACH 注册许可-TCPP	133,364.40	209,558.76		342,923.16
REACH 注册许可-BDP	31,773.23	54,553.43		86,326.66
REACH 注册许可-TDCP	11,519.88	174,640.50		186,160.38
REACH 注册许可-RDP		36,120.40		36,120.40
REACH 注册许可-REDAH		36,080.12		36,080.12
三、无形资产账面净值合计	27,013,170.73	3,458,798.55		30,471,969.28
非专利技术 1	1,048,750.00			981,250.00
非专利技术 2	1,312,500.00			1,237,500.00
宜兴宜城镇诸桥	5,435,777.36			5,369,355.14
宜兴周铁棠下村	827,784.93			818,303.07
响水陈家港沙荡村	562,943.52			555,993.60
滨海开发区工业园	12,458,092.59			12,321,440.73
REACH 注册许可-TCPP	2,533,948.52			2,324,389.76
REACH 注册许可-BDP	661,440.51			606,887.08
REACH 注册许可-TDCP	2,171,933.30			1,997,292.80
REACH 注册许可-RDP				2,131,030.88
REACH 注册许可-REDAH				2,128,526.22
四、减值准备合计				
非专利技术 1				
非专利技术 2				
宜兴宜城镇诸桥				
宜兴周铁棠下村				
响水陈家港沙荡村				
滨海开发区工业园				
REACH 注册许可-TCPP				
REACH 注册许可-BDP				
REACH 注册许可-TDCP				

REACH 注册许可-RDP				
REACH 注册许可-REDAH				
无形资产账面价值合计	27,013,170.73	3,458,798.55		30,471,969.28
非专有技术 1	1,048,750.00			981,250.00
非专有技术 2	1,312,500.00			1,237,500.00
宜兴宜城镇诸桥	5,435,777.36			5,369,355.14
宜兴周铁棠下村	827,784.93			818,303.07
响水陈家港沙荡村	562,943.52			555,993.60
滨海开发区工业园	12,458,092.59			12,321,440.73
REACH 注册许可-TCPP	2,533,948.52			2,324,389.76
REACH 注册许可-BDP	661,440.51			606,887.08
REACH 注册许可-TDCP	2,171,933.30			1,997,292.80
REACH 注册许可-RDP				2,131,030.88
REACH 注册许可-REDAH				2,128,526.22

本期摊销额 872,959.07 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
阻燃新材料	0.00	28,161,645.64	28,161,645.64	0.00	0.00
合计	0.00	28,161,645.64	28,161,645.64	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

A.报告期内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。

B.截止2013年6月30日，本项目中不存在抵押情况。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	1,529,498.53	1,227,936.57
未实现利润	1,121,048.11	1,680,000.00
专项储备	586,409.59	831,201.73
折旧差异	881,168.68	636,376.54
小计	4,118,124.91	4,375,514.84
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	9,973,030.76	6,868,876.91
存货跌价准备	460,420.20	460,420.20
未实现利润	7,473,654.05	11,200,000.00
专项储备	3,255,066.02	3,825,049.35
折旧差异	2,769,125.46	2,769,125.46
小计	23,931,296.49	25,123,471.92

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,118,124.91	23,931,296.49	4,375,514.84	25,123,471.92

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,880,878.08	2,913,381.56		1,254.00	12,793,005.64
二、存货跌价准备	460,420.20	0.00	0.00	0.00	460,420.20
合计	10,341,298.28	2,913,381.56		1,254.00	13,253,425.84

资产减值明细情况的说明

无

16、其他非流动资产

不适用

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
贸易融资借款	21,125,469.72	
合计	21,125,469.72	

短期借款分类的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	136,819,084.12	103,961,728.54
一至二年	983,268.35	2,158,343.94
二至三年	786,244.51	1,757,792.48
三年以上	222,614.46	137,053.73
合计	138,811,211.44	108,014,918.69

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以	2,227,514.12	1,101,296.67
一至二年		27,832.37
二至三年	2,155.00	43,731.70
三年以上	12,261.70	6,700.00

合计	2,241,930.82	1,179,560.74
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末本项目中无一年以上的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,295,396.27	15,975,405.35	16,113,447.93	4,157,353.69
二、职工福利费		1,632,841.62	1,632,841.62	
三、社会保险费	19,712.30	1,742,578.73	1,738,228.03	24,063.00
其中：养老保险费	12,198.20	987,751.70	985,100.00	14,849.90
医疗保险费	6,086.80	479,769.10	478,399.70	7,456.20
失业保险费	782.00	88,439.14	88,256.04	965.10
工伤保险费	277.30	151,672.70	151,612.40	337.60
生育保险费	368.00	34,946.09	34,859.89	454.20
四、住房公积金		227,437.00	227,437.00	
六、其他	62,135.50	107,851.70	66,288.70	103,698.50
工会和职工教育经费	62,135.50	107,851.70	66,288.70	103,698.50
合计	4,377,244.07	19,686,114.40	19,778,243.28	4,285,115.19

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 103,698.50 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间为次月12日发放。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,027,829.75	-6,351,256.30
企业所得税	4,284,531.92	7,239,222.06
个人所得税	75,230.52	72,145.37
城市维护建设税	223,513.86	95,451.34
房产税	209,647.28	208,092.12

教育费附加	167,895.64	76,569.52
各项地方性规费	132,598.35	78,489.96
土地使用税	185,924.06	185,924.06
印花税	109,798.92	93,163.71
合计	3,361,310.80	1,697,801.84

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程不适用。

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	1,403,441.23	1,402,712.67
一至二年	50,760.00	6,440.00
二至三年	2,325.40	24,325.40
三年以上	24,868.66	2,868.66
合计	1,481,395.29	1,436,346.73

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
沈琦		608,840.00
合计		608,840.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末本项目中无超过一年以上的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本项目期末余额148.14万元，其中65.57万元为应付仓储费，10.3万元为应付审计费用，12万元为应付律师咨询费。

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	166,320,000.00						166,320,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况
本报告期内无股本变动。

24、专项储备

专项储备情况说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,845,880.80	2,508,699.65	2,099,514.43	3,255,066.02
合计	2,845,880.80	2,508,699.65	2,099,514.43	3,255,066.02

专项储备为本报告期内安全生产经费的提取数，使用数和结余情况。

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	751,021,414.47			751,021,414.47
其他资本公积	421,126.00			421,126.00
合计	751,442,540.47			751,442,540.47

资本公积说明

本报告期内无资本公积变动。

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,665,594.08			29,665,594.08
合计	29,665,594.08			29,665,594.08

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	248,136,119.15	--
调整后年初未分配利润	248,136,119.15	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,294,322.95	--
应付普通股股利	24,948,000.00	
期末未分配利润	256,482,442.10	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

不适用。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	634,825,914.48	490,508,437.53
营业成本	529,566,079.35	405,096,547.55

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	634,825,914.48	529,566,079.35	490,508,437.53	405,096,547.55
合计	634,825,914.48	529,566,079.35	490,508,437.53	405,096,547.55

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

阻燃剂	553,091,977.63	463,907,930.94	396,563,535.97	330,322,968.87
锡盐类	41,462,553.96	32,663,504.86	35,216,585.16	28,605,377.27
硅油及胺类	15,542,540.16	10,698,033.49	19,354,461.88	13,160,706.84
其他	24,728,842.73	22,296,610.06	39,373,854.52	33,007,494.57
合计	634,825,914.48	529,566,079.35	490,508,437.53	405,096,547.55

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	140,146,024.72	114,990,506.04	98,417,404.35	81,079,981.74
国外	494,679,889.76	414,575,573.31	392,091,033.18	324,016,565.81
合计	634,825,914.48	529,566,079.35	490,508,437.53	405,096,547.55

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	38,008,816.63	5.99%
客户 2	29,440,070.39	4.64%
客户 3	23,153,142.31	3.65%
客户 4	22,796,049.23	3.59%
客户 5	15,076,495.84	2.37%
合计	128,474,574.40	20.24%

营业收入的说明

- ①2013年1-6月营业收入较上年同期增长29.42%。
 ②2013年1-6月综合毛利率较上年同期下降0.83%。
 ③2013年1-6月向前五名客户销售总额为12,847.46万元，占营业收入的比例为20.24%。

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	779,268.98	1,140,777.80	
教育费附加	620,956.95	914,342.01	
地方性综合规费	1,582,501.69	1,775,344.82	

合计	2,982,727.62	3,830,464.63	--
----	--------------	--------------	----

营业税金及附加的说明

(1) 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。

(2) 教育费附加：母公司、响水雅克公司、滨海雅克公司、上海雅克公司按应缴流转税的5%计缴。

(3) 地方规费：根据宜兴市人民政府宜政发（2012）46号《市政府关于调整综合规费征收办法的意见》，2013年起综合规费按销售收入的0.3%征收，全年销售收入超过5亿元的部分，按销售收入的0.1%征收。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。

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,030,236.77	629,994.66
办公费	483,099.39	259,009.71
运费	11,179,822.01	8,291,737.61
折旧费	229,515.77	237,706.80
商检及展览费	502,818.53	535,008.51
其他	562,020.86	832,291.12
合计	13,987,513.33	10,785,748.41

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,454,539.96	3,271,510.79
工资薪酬及福利费	12,556,570.41	9,669,626.24
中介机构费	1,526,872.58	967,117.55
技术开发费	24,964,862.35	18,138,451.55
税金	1,087,427.32	1,018,571.11
无形资产摊销	565,683.07	219,505.86
其他	3,869,737.60	3,144,747.83
合计	49,025,693.29	36,429,530.93

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	0.00	2,280,911.35
减：利息收入	-7,127,117.32	-12,573,914.26
汇兑损失	4,367,421.25	842,729.31
银行手续费	555,791.56	597,783.77
合计	-2,203,904.51	-8,852,489.83

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,096,986.30	
合计	1,096,986.30	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
投资收益的收回不存在重大限制。

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,913,381.56	579,302.25
合计	2,913,381.56	579,302.25

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		23,646.35	

其中：固定资产处置利得		23,646.35	
政府补助	1,726,850.00	632,720.00	1,726,850.00
不需支付应付款	3.54		3.54
其他	14,626.90	141,955.26	14,626.90
合计	1,741,480.44	798,321.61	1,741,480.44

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
2011 年度关于进一步促进宜兴经济又好又快开放型经济奖励兑现的报告		170,000.00	
2010 年度我市市级引智项目资助经费		10,720.00	
奖励 2011 年下半年度专利申请、发明专利授权、省企业知识产权管理标准化示范绩效考核单位的通知		6,000.00	
兑付上市公司专项奖励的通知	1,161,300.00	45,600.00	宜发（2012）1 号
2011 年度进出口信用保险扶持资金		200,400.00	
2011 年度市级环境保护专项资金		200,000.00	
商务发展切块资金	300,000.00		宜财工贸（2012）61 号，宜商（2012）339 号
博士后工作站建站资助资金	100,000.00		锡人技（2009）122 号
2012 年度引进国外技术、管理人才项目资助经费	15,550.00		宜人社（2013）4 号
2012 年度“人才强企”先进单位奖金	50,000.00		
收促进经济又快又好奖励款。	100,000.00		
			宜发（2012）1 号
合计	1,726,850.00	632,720.00	--

营业外收入说明

营业外收入主要是报告期内母公司收到的政府各项奖励及补贴。

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	326.92	13,492.33	326.92
其中：固定资产处置损失	326.92	13,492.33	326.92
对外捐赠	300,000.00	152,000.00	300,000.00
其他	20,999.42	1,300.00	20,999.42
赔款、罚款支出	23,619.68		23,619.68
合计	344,946.02	166,792.33	344,946.02

营业外支出说明

本报告期营业外支出主要是母公司对宜兴慈善会捐款和对宜兴青年商会捐款。

37、所得税费用

单位：元

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	8,055,183.57	7,337,016.51
递延所得税调整	-301,561.96	-574,417.83
合计	7,753,621.61	6,762,598.68

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东净利润	33,294,322.95	36,508,264.19
母公司发行在外的普通股股数	166,320,000.00	166,320,000.00
母公司普通股加权平均数	166,320,000.00	166,320,000.00
基本每股收益	0.2002	0.2195
稀释每股收益	0.2002	0.2195

$$\text{基本每股收益} = \frac{P - S}{S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$

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；M₀为报告期月份数；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 报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

39、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

外币财务报表折算差额	-1,515,688.04	-1,606,892.10
小计	-1,515,688.04	-1,606,892.10
合计	-1,515,688.04	-1,606,892.10

其他综合收益说明

其他综合收益主要是财务报表汇率折算差异。

40、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行存款利息	7,127,117.32
地方财政补助	1,726,850.00
其他	1,067,461.62
合计	9,921,428.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到其他经营活动有关的现金主要是收到银行存款利息和地方政府奖励基金。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	20,359,348.90
其他	355,366.79
合计	20,714,715.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的其他与经营活动有关的现金主要是管理费用、销售费用、财务费用中的现金支出。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
贸易融资保证金增加	21,125,469.72
合计	21,125,469.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,294,322.95	36,508,264.19
加：资产减值准备	2,913,381.56	579,302.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,081,679.65	14,472,220.92
无形资产摊销	872,959.07	362,005.86
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）	326.92	-23,646.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,492.33
财务费用（收益以“-”号填列）		2,280,911.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,096,986.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	257,389.93	-574,417.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,871,513.33	-33,911,103.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,612,939.54	249,546,185.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,710,626.03	-272,613,367.17
其他	-961,501.19	-2,570,975.02
经营活动产生的现金流量净额	11,392,372.77	-5,931,126.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	629,723,341.11	654,997,065.23
减：现金的期初余额	660,695,544.46	677,037,829.23
现金及现金等价物净增加额	-30,972,203.35	-22,040,764.00

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	629,723,341.11	660,695,544.46
其中：库存现金	627,782.61	103,305.10
可随时用于支付的银行存款	629,095,558.50	660,592,239.36
三、期末现金及现金等价物余额	629,723,341.11	660,695,544.46

现金流量表补充资料的说明

①本期本公司无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

②本期末公司其他货币资金中118.24万元为开立信用证的保证金，341.91万美元为贸易融资保证金。该货币资金不可随时用于支付，不属于现金及现金等价物。

42、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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	控股子公司	有限公司	江苏响水	程利东	阻燃剂生产	6,000 万元	100.00%	100.00%	75003190-6
上海雅克公司	控股子公司	有限公司	上海浦东	骆颖	进出口业务	100 万元	100.00%	100.00%	74376289-0
欧洲先科公司	控股子公司	有限公司	荷兰阿姆斯特丹	沈馥	营销	100 万欧元	100.00%	100.00%	
滨海雅克公司	控股子公司	有限公司	江苏滨海	瞿小新	阻燃剂及原料生产等	8,000 万元	100.00%	100.00%	67898540-5
美国先科公司	控股子公司	有限公司	亚特兰大	沈琦	营销	1,000 美元	100.00%	100.00%	
斯洋国际公司	控股子公司	有限公司	中国香港	沈锡强	营销	3,000 万港币	100.00%	100.00%	

2、本企业的合营和联营企业情况

不适用

3、本企业的其他关联方情况

不适用

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

不适用

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	沈琦		608,840.00

九、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2013年6月30日，本公司未发生影响财务报表阅读和理解的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

不适用

十一、资产负债表日后事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	127,463,776.72	54.56%	7,892,274.97	6.19%	88,912,595.52	62.01%	5,832,390.66	6.56%
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	106,152,104.86	45.44%			54,462,283.27	37.99%		
组合小计	233,615,881.58	100.00%	7,892,274.97	3.38%	143,374,878.79	100.00%	5,832,390.66	4.07%
合计	233,615,881.58	--	7,892,274.97	--	143,374,878.79	--	5,832,390.66	--

应收账款种类的说明

A. 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；

B. 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；

C. 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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						

其中:	--	--	--	--	--	--
一年以内	125,294,312.10	98.30%	6,264,715.61	86,887,977.01	97.72%	4,344,398.85
1 年以内小计	125,294,312.10	98.30%	6,264,715.61	86,887,977.01	97.72%	4,344,398.85
1 至 2 年	366,679.58	0.29%	73,335.92	480,929.58	0.54%	96,185.92
2 至 3 年	497,123.20	0.39%	248,561.60	303,766.08	0.34%	151,883.04
3 年以上	1,305,661.84	1.02%	1,305,661.84	1,239,922.85	1.40%	1,239,922.85
合计	127,463,776.72	--	7,892,274.97	88,912,595.52	--	5,832,390.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	106,152,104.86	0.00
合计	106,152,104.86	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
单位 1	子公司	55,438,175.68	一年以内	23.73%
单位 2	子公司	47,367,697.94	一年以内	20.28%
单位 3	无关联关系	15,993,453.73	一年以内	6.85%
单位 4	无关联关系	11,849,758.01	一年以内	5.07%
单位 5	无关联关系	9,956,150.00	一年以内	4.26%
合计	--	140,605,235.36	--	60.19%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
美国先科公司	全资子公司	55,438,175.68	23.73%

上海雅克公司	全资子公司	3,346,231.24	1.43%
斯洋公司	全资子公司	47,367,697.94	20.28%
合计	--	106,152,104.86	45.44%

(4) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(5) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

本项目期末无终止确认、以应收款项为标的的进行证券化的应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合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	1,746,894.75	100.00%	196,535.49	11.25%	1,252,471.03	77.44%	172,698.65	13.79%
按出口退税组合计提坏账准备的其他应收款					364,969.11	22.56%		
组合小计	1,746,894.75	100.00%	196,535.49	11.25%	1,617,440.14	100.00%	172,698.65	10.68%
合计	1,746,894.75	--	196,535.49	--	1,617,440.14	--	172,698.65	--

其他应收款种类的说明

A. 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；

B. 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；

C. 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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	1,489,301.75		74,465.09	1,011,333.03	80.75%	50,566.65
1 年以内小计	1,489,301.75	85.25%	74,465.09	1,011,333.03	80.75%	50,566.65
1 至 2 年	151,897.00	8.70%	30,379.40	126,200.00	10.08%	25,240.00
2 至 3 年	28,010.00	1.60%	14,005.00	36,092.00	2.88%	18,046.00
3 年以上	77,686.00	4.45%	77,686.00	78,846.00	6.29%	78,846.00
合计	1,746,894.75	--	196,535.49	1,252,471.03	--	172,698.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期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

不适用

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额较大的其他应收款为海关保证金。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
中华人民共和国海关驻 宜办事处	无关联关系	1,070,000.00	一年以内	61.25%
客户 1	无关联关系	70,000.00	一年以内	4.01%
客户 2	无关联关系	61,255.03	一年以内	3.51%
客户 3	无关联关系	54,011.72	一年以内	3.09%

客户 4	无关联关系	48,000.00	一年以内	2.75%
合计	--	1,303,266.75	--	74.61%

(5) 其他应收关联方账款情况

不适用

(6) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	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	113,959,644.98	113,959,644.98		113,959,644.98	100.00%	100.00%	不适用			
上海雅克公司	成本法	1,935,514.80	1,935,514.80		1,935,514.80	100.00%	100.00%	不适用			
欧洲先科公司	成本法	43,876,378.70	43,876,378.70		43,876,378.70	100.00%	100.00%	不适用			
滨海雅克公司	成本法	232,954,300.00	232,954,300.00		232,954,300.00	100.00%	100.00%	不适用			
斯洋公司	成本法	62,508,791.00	62,508,791.00		62,508,791.00	100.00%	100.00%	不适用			
合计	--	455,234,629.48	455,234,629.48		455,234,629.48	--	--	--			

长期股权投资的说明

上述投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	570,456,123.27	440,265,993.96
合计	570,456,123.27	440,265,993.96

营业成本	511,400,273.85	382,024,009.44
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	570,456,123.27	511,400,273.85	440,265,993.96	382,024,009.44
合计	570,456,123.27	511,400,273.85	440,265,993.96	382,024,009.44

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃剂	513,451,029.15	468,038,735.50	385,694,946.92	340,257,925.33
锡盐类	41,462,553.96	32,663,504.86	35,216,585.16	28,605,377.27
硅油及胺类	15,542,540.16	10,698,033.49	19,354,461.88	13,160,706.84
合计	570,456,123.27	511,400,273.85	440,265,993.96	382,024,009.44

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	121,360,737.75	103,396,389.39	86,813,259.08	70,409,263.88
国外	449,095,385.52	408,003,884.46	353,452,734.88	311,614,745.56
合计	570,456,123.27	511,400,273.85	440,265,993.96	382,024,009.44

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	108,088,799.02	18.95%
客户 2	66,839,961.41	11.72%
客户 3	38,008,816.63	6.66%
客户 4	29,440,070.39	5.16%
客户 5	23,153,142.31	4.06%

合计	265,530,789.76	46.55%
----	----------------	--------

营业收入的说明

报告期营业收入较上年同期增长29.57%，主要是公司加强力度，扩大国内外销售市场，销售增加所致。报告期前五名客户销售总额为26,553.08万元，占营业收入的比例为46.55%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,096,986.30	
合计	1,096,986.30	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	17,659,177.15	25,104,171.11
加：资产减值准备	2,083,721.15	-1,308,041.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,340,952.08	5,415,526.64
无形资产摊销	218,404.08	218,404.08
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）	326.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,548.73
财务费用（收益以“-”号填列）		2,280,911.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,096,986.30	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-312,558.18	108,605.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,120,433.82	-20,122,877.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,689,953.52	2,319,303.76

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,939,103.98	5,431,588.20
其他	501,238.46	584,007.03
经营活动产生的现金流量净额	-18,477,008.00	20,043,147.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	416,612,354.86	490,347,072.57
减：现金的期初余额	461,044,361.86	454,471,806.71
现金及现金等价物净增加额	-44,432,007.00	35,875,265.86

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,726,850.00	
委托他人投资或管理资产的损益	1,096,986.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-330,315.58	
减：所得税影响额	369,294.38	
合计	2,124,226.34	--

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

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

不适用

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

不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.75%	0.2002	0.2002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	0.1874	0.1874

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动幅度	变动原因
应收票据	8,051,381.33	33.61%	主要是报告期内票据结算增加。
应收账款	54,139,487.99	36.65%	主要是销售收入增长，相应的应收账款增加所致。
预付款项	-14,259,251.59	-53.71%	主要是采购原材料预付款项减少所致。
应收利息	230,029.26	51.42%	主要是未到期的定期存款计提利息增加。
在建工程	7,710,315.18	105.49%	主要是报告期内零星工程增加所致。
短期借款	21,125,469.72	100.00%	主要是报告期内贸易融资款增加。
预收款项	1,062,370.08	90.06%	主要是报告期内销售预收款项增加。
应交税费	1,663,508.96	97.98%	主要是增值税留抵税金的减少和企业所得税的增加。
营业收入	144,317,476.95	29.42%	主要是公司继续加大力度扩大国内外销售市场，阻燃剂产品销售增长所致。
营业成本	124,469,531.80	30.73%	主要是销售业务增长，导致营业成本相应增加所致。
销售费用	3,201,764.92	29.69%	主要是销售业务增长，导致相应的销售费用支出增加所致。
管理费用	12,596,162.36	34.58%	主要是研发投入和人工工资成本的增加所致。
财务费用	6,648,585.32	-75.10%	主要是汇兑损失增加和利息收入减少所致。
资产减值损失	2,334,079.31	402.91%	主要是报告期内计提的坏帐准备金增加。
营业外收入	943,158.83	118.14%	主要是报告期内收到的政府补助增加所致。
营业外支出	178,153.69	106.81%	主要是报告期内捐赠支出增加。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013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

二〇一三年八月二十九日