



**淄博万昌科技股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 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。

公司负责人于秀媛、主管会计工作负责人孙铭娟及会计机构负责人(会计主管人员)于文杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年报所涉及公司 2014 年经营发展目标等前瞻性陈述，属于计划性事项，能否实现还将取决于公司主要产品市场变化、重点工作完成情况等因素，不构成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.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节 财务报告.....	27
第十节 备查文件目录.....	80

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万昌科技	指	淄博万昌科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	万昌科技	股票代码	002581
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	淄博万昌科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万昌科技		
公司的外文名称（如有）	ZIBO WANCHANG SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的法定代表人	于秀媛		

### 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、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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 03 月 18 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详细内容见公司于 2014 年 3 月 18 日刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《〈公司章程〉修正案》。
---------------------	--

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

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 2013 年年报。

### 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）	173,959,190.68	149,982,283.76	15.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,167,335.04	46,033,122.40	11.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,852,207.42	45,193,488.15	10.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,041,469.61	40,236,299.92	26.85%
基本每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%
稀释每股收益（元/股）	0.36	0.33	9.09%
加权平均净资产收益率	6.91%	6.41%	0.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	765,961,105.41	773,799,469.63	-1.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	719,092,656.11	738,307,321.07	-2.60%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,539,978.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,230.00	
减：所得税影响额	232,081.35	
合计	1,315,127.62	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

本报告期，全球医药、农药相关领域依然保持相对较高的行业景气度，公司原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯等产品市场需求总体保持稳定。由于国内宏观经济下行趋势尚未得到根本性扭转，部分相关下游产品生产商开工不足，因此公司所处细分领域的需求增长短期内也存在一定的压力。

在国家“调结构、去产能”、安全环保生产监管日趋严厉的形势下，公司坚持以市场和客户需求为导向，持续深化内部组织机构改革与职能建设，重点做好项目建设、新产品开发、市场开拓、安全生产等方面工作。本报告期内，公司顺利地完成了主要生产装置的年度检修与技改任务，募投项目原甲酸三甲酯/三乙酯扩建工程全面投产，供应、销售部门改革试点初见成效，企业整体运营质量得到有效提高。与此同时，公司积极抓住国家鼓励上市公司进行并购重组的大好时机，扎实稳妥地筹划重大资产重组业务，加快实施产品与产业升级转型的发展战略，目前各项相关工作正在有序进行。通过与国内相关企业的强强联合、资源优势互补，公司核心竞争力和盈利能力将会进一步提高，更好地促进公司持续健康发展。

### 二、主营业务分析

#### 概述

2014年上半年，公司实现营业收入17,395.92万元，同比增长15.99%，实现净利润5,116.73万元，同比增长11.15%，主营业务毛利率41.01%，比去年同期下降4.67个百分点。本期主营业务范围、利润来源及利润构成未发生重大变动。报告期内，公司统筹考虑生产装置检修、产品库存、市场需求等各方面因素，合理安排生产作业计划，努力克服销售价格下降、检修造成的产品产量同比减少等不利因素，同时加强原料物资管理，积极消化产品库存，在产品销售价格渐趋稳定的同时，主要产品销量同比均有不同程度增长，较好地实现了稳价提量、降本增效的经营目标。

#### 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	173,959,190.68	149,982,283.76	15.99%	主要原因是产品销量增加因而营业收入增加；
营业成本	103,013,516.15	81,407,175.03	26.54%	主要原因是产品销量增加因而营业成本增加；
销售费用	6,239,945.34	5,479,731.81	13.87%	主要原因是产品销量增加因而销售费用增加；
管理费用	9,354,988.04	13,363,371.42	-30.00%	主要原因系本期研发费用及咨询费比去年同期减少所致；
财务费用	-5,122,673.59	-4,815,023.87	-6.39%	主要原因系公司本期银行存款利息收入增加；

所得税费用	9,051,312.27	8,171,051.29	10.77%	主要原因系本期实现的利润总额增加；
研发投入	2,820,910.80	4,966,442.06	-43.20%	主要原因系本期新立项研发项目均处于小试阶段，研发费用支出较少；
经营活动产生的现金流量净额	51,041,469.61	40,236,299.92	26.85%	主要原因系本期购买原料使用承兑汇票结算比上年同期增加，用现金支付减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-8,181,805.77	-21,130,275.78	61.28%	主要原因系本期募投项目资金投入较少；
筹资活动产生的现金流量净额	-57,796,239.66	-39,561,923.43	-46.09%	主要原因系公司实施的2013年度现金分红金额比2012年度增加；
现金及现金等价物净增加额	-14,936,575.82	-20,455,899.29	26.98%	主要原因系本期生产经营活动过程中用银行承兑汇票支付款项增加，现金支付款项减少。

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

公司计划2014年实现营业收入40,000万元，净利润同比保持稳定增长。今年上半年，公司实现营业收入17,395.92万元，同比增长15.99%，为年计划的43.49%，实现净利润5,116.73万元，同比增长11.15%，主要产品销量与去年同期相比有较大幅度增长。本期营业收入增速高于净利润增速，主要是受市场竞争激烈、相关下游行业需求增量不足等因素影响，部分产品销量低于预期，销售价格同比有所下降。

下半年，公司将结合国内外产品市场需求形势，积极发挥营销的龙头和带动作用，全力巩固老客户、开拓新市场，同时优化内部资源配置，努力将产能优势转化为市场竞争力，争取实现年度目标任务。

### 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						
化学原料和化学	170,117,354.92	100,354,047.64	41.01%	13.51%	23.27%	-4.67%

制品							
合计	170,117,354.92	100,354,047.64	41.01%	13.51%	23.27%	-4.67%	
分产品							
原甲酸三乙酯	58,067,012.87	41,751,552.11	28.10%	18.15%	25.71%	-4.32%	
原甲酸三甲酯	72,581,518.87	40,414,121.93	44.32%	2.90%	22.61%	-8.95%	
副产品	39,468,823.18	18,188,373.60	53.92%	30.72%	19.41%	4.36%	
合计	170,117,354.92	100,354,047.64	41.01%	13.51%	23.27%	-4.67%	
分地区							
山东省	21,499,654.42	14,547,033.50	32.34%	-2.56%	12.33%	-8.97%	
江苏省	27,381,482.05	17,685,007.11	35.41%	20.71%	36.98%	-7.67%	
浙江省	18,276,974.36	11,934,388.09	34.70%	-6.60%	1.52%	-5.22%	
上海市	56,809,399.49	32,380,702.78	43.00%	13.27%	32.83%	-8.39%	
其他地区	11,237,355.56	7,667,860.47	31.76%	-32.66%	-27.13%	-5.18%	
国外	34,912,489.04	16,139,055.69	53.77%	86.55%	81.55%	1.27%	
合计	170,117,354.92	100,354,047.64	41.01%	13.51%	23.27%	-4.67%	

#### 四、核心竞争力分析

##### 1、生产技术优势

公司自2000年成立以来，即专注于丙烯腈装置副产的氢氰酸资源综合开发与利用，在国内首创“废气氢氰酸法”生产原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯工艺技术并获得国家发明专利，具有工艺流程短、产品含量高、生产成本低、无直接“三废”排放等优点。经过持续的工艺技术完善、精细化现场管控，公司主要产品的各项生产指标继续保持较好水平运行，有效地增强了产品竞争力。

##### 2、市场渠道优势

目前全球原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯市场格局已相对稳定，公司经过十几年的精耕细作，已较好地把握住了全球主要原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯市场，与国内外诸多知名企业建立了战略合作伙伴关系，产品深受用户信赖。良好的客户合作关系，为公司今后巩固老产品、扩大新产品市场份额提供了可靠的保证。

##### 3、生产规模优势

公司是目前国内最大的原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯生产供应商，总产能已达到22,000吨/年。公司已掌握了上述主产品间的柔性生产调节技术，现有主要生产装置通过转换即可灵活调整二者的产量比例，能够更好地满足客户及市场的需要，使公司在该产品领域具有更强的主动性与灵活性。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (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	978.67
已累计投入募集资金总额	15,838.70
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	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会证监许可[2011]589 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2011 年 5 月 5 日向社会公开发行 2,708 万股人民币普通股，发行价格为每股 19.00 元，募集资金总额为人民币 514,520,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 43,247,141.69 元，募集资金净额为人民币 471,272,858.31 元。上述资金到位情况经大信会计师事务所有限公司（已更名为大信会计师事务所（特殊普通合伙））验证，并于 2011 年 5 月 10 日出具了大信验字 2011 第 3-0019 号《验资报告》。截至 2014 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 15,838.70 万元，其中本报告期使用 978.67 万元，其余尚未使用的募集资金按规定存放在银行专户。	

## （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	12,108	510.50	10,805.92	89.25%	2014 年 06 月 30 日	391.00	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	181.88	2,597.54	29.52%	2014 年 12 月 31 日	0	否	否
技术中心升级改造项	否	3,500	3,500	286.29	2,435.24	69.58%	2014 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	21,900	24,408	978.67	15,838.70	--	--	391.00	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	21,900	24,408	978.67	15,838.70	--	--	391.00	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截止本报告期末，公司 3 个募投项目实际进度均未达到原预定竣工时间计划，主要是项目建设中出现的、技术、政策等方面变化影响因素超出原预计范围，使得整体工作量加大，建设周期相应延长，具体情况如下： 1、在项目筹建前期，按照环保、节能、高效的设计要求，公司拟选用一批新型生产设备，在对									

	<p>新、老设备各项性能指标进行充分的试验对比分析和论证后，确定项目工艺设计改进方案并实施，同时新厂区相关配套工程及设施需要进行统一规划和施工，因而影响了整体工程建设进度。</p> <p>2、近年来地方各级政府主管部门不断加强项目监管措施，对项目建设的开工手续审核检查力度加大，审批环节增多，相关手续办理时间较长，给募投项目的实施增加一定难度。</p> <p>3、公司实行以销定产的经营模式，近两年同行业竞争激烈以及下游行业需求增速趋缓，在一定程度上影响了募投项目整体效益的发挥及后续工程建设进度。</p> <p>截至本报告期末，公司募投项目进展情况如下：</p> <p>1、原甲酸三甲酯/三乙酯扩建项目：该项目已于 2014 年 5 月整体试车成功并开始试生产，生产负荷正在逐步提升。在新建装置与改良技术的应用磨合期间，仍需不断优化相关生产工艺参数与指标，完善管理软件，使生产设施尽快达到最佳运行状态，项目早日达产达效。</p> <p>2、农药中间体苯并二醇新建项目：其公用配套设施部分已完工，结合市场情况继续优化了建设方案，以提高其通用性和可扩展性；配套污水处理车间已部分试运行。</p> <p>3、技术中心升级改造项目：中心研发楼及附属设施已交付使用。配套中试车间的设计与建设方案经过完善后，可以更好地满足新产品开发的需要，目前中试车间厂房正在建设中。</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>适用</p> <p>公司首次公开发行股票超募资金为 25,227.29 万元。根据公司募投项目原甲酸三甲酯/三乙酯扩建工程的实际需要，经 2013 年 3 月 17 日召开的第二届董事会第二次会议、2013 年 4 月 17 日召开的 2012 年度股东大会审议批准，公司以超募资金对该项目追加投资 2,508 万元，该项目合计总投资额为 12,108 万元。其余尚未使用的超募资金 22,719.29 万元暂时存放在募集资金银行专项账户。公司将结合其他在建项目的后续资金需求和新产品开发规划，认真落实剩余超募资金的具体使用方案，积极稳妥地用足用好募集资金，努力创造最佳效益。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>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》，以首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，大信会计师事务所有限公司出具了专项鉴证报告（大信专审字[2011]第 3-0117 号）。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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	公司募集资金严格按公开承诺项目使用，并按规定予以披露。

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《公司关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2014 年 08 月 18 日	详细内容见公司披露在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《公司关于 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号: 2014-043)

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无子公司、参股公司。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	6,569.71	至	7,883.65
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	6,569.71		
业绩变动的原因说明	本报告期公司主要产品市场需求比较稳定, 部分募投项目开始投产见效, 产品销售量同比有一定增长, 经济效益同比向好。		

## 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

适用  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

适用  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

公司于2014年4月18日召开了2013年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配预案》。公司2013年度利润分配方案为：以截至2013年末总股本140,764,000.00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70,382,000.00元，剩余未分配利润58,954,055.78元结转至下一年度。

公司2013年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，对涉及利润分配的条款进行了修订完善，进一步明确公司首先推行以现金方式分配股利，有效地保护了全体股东特别是中小股东的利益。

公司于2014年5月30日刊登了《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2014年6月5日，除权除息日为2014年6月6日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2014年01月17日	公司会议室	实地调研	机构	国联证券	公司生产经营情况、募投项目进展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《股票上市规则》、《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，努力完善法人治理结构，规范公司运作。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，认真开展各项工作，努力维护公司及全体股东的合法权益。经营层重点加强营销改革、项目规划与建设等关键环节管理工作，相关职能部门及人员严格监督落实，内控体系得到进一步完善。至报告期末，公司治理的实际情况与《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

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 八、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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**九、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**

适用  不适用

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	股东高宝林、王素英	在收购报告书中关于承继原控股股东所作承诺的承诺: 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司公告书中披露的所有承诺。	2011 年 11 月 23 日	作为公司控股股东及其一致行动人期间	严格履行了前述承诺
	股东高宝林、王素英、王明贤 (以下统称“收购人”)	1、关于保证上市公司独立性的承诺: 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	2011 年 11 月 23 日	作为公司控股股东及其一致行动人期间	严格履行了前述承诺

		<p>务独立。</p> <p>2、关于减少和规范关联交易承诺: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>3、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>			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	原控股股东高庆昌及股东高宝林、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。	2010 年 04 月 24 日	2011 年 5 月 20 日至 2014 年 5 月 19 日	公司原控股股东高庆昌先生去世后,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,其他股东严格按承诺执行。
	公司董事高宝林、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%。	2010 年 04 月 24 日	长期	与上述承诺履行情况一致
	公司上市前全体限售股股东	避免同业竞争承诺: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。	2010 年 04 月 24 日	作为公司股东期间	与上述承诺履行情况一致
	原控股股东高	减少和规范关联交易的承诺:①本人	2010 年 04 月	作为公司控股	与上述承诺履行情况

	庆昌及股东高宝林	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。②本人保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规范性文件及《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。	24 日	股东及其一致行动人期间	况一致
其他对公司中小股东所作承诺					
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				

## 十、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

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、本报告期，公司因筹划重大资产重组事项，经公司申请，公司股票自2014年4月21日开市起停牌。公司股票停牌期间，公司按照中国证监会、深圳证券交易所相关规范性文件的要求，认真履行信息披露义务，发布了与本次重大资产重组相关的进展情况公告，详细情况如下：

序号	公告名称	公告编号	披露日期	公告信息披露的网站及网址
1	公司重大事项停牌公告	2014-016	2014年4月22日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	公司重大事项停牌进展公告	2014-017	2014年4月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	公司关于筹划重大资产重组的停牌公告	2014-018	2014年4月29日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
4	公司第二届董事会第九次会议决议公告	2014-019	2014年4月30日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
5	公司关于筹划重大资产重组的进展情况公告	2014-020	2014年5月7日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
6	公司关于筹划重大资产重组事项的进展情况公告	2014-022	2014年5月14日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
7	公司关于筹划重大资产重组事项的延期复牌及进展情况公告	2014-025	2014年5月21日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
8	公司关于筹划重大资产重组事项的进展情况公告	2014-026	2014年5月28日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
9	公司关于筹划重大资产重组事项的进展情况公告	2014-028	2014年6月5日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
10	公司关于筹划重大资产重组事项的进展情况公告	2014-030	2014年6月12日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
11	公司关于筹划重大资产重组事项的进展情况公告	2014-031	2014年6月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
12	公司关于筹划重大资产重组事项的进展情况公告	2014-032	2014年6月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

截至本报告期末，公司及有关方正在积极推进本次重大资产重组的各项工作，相关中介机构对标的资产的审计、资产评估和盈利预测审核等工作仍在进行中，重组预案尚需要进一步商讨、论证和完善。

2、为提高自有闲置资金的运营效益，经2014年1月10日召开的公司第二届董事会第六次会议审议批准，公司以自有闲置资金不超过人民币3,000万元开展国债逆回购业务（公告编号：2014-001）。至报告期末，上述资金本金及其累计实现的收益42.57万元已全部收回并存入公司银行账户。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	58,249,100	41.38%				-30,631,738	-30,631,738	27,617,362	19.62%
3、其他内资持股	58,249,100	41.38%				-30,631,738	-30,631,738	27,617,362	19.62%
境内自然人持股	58,249,100	41.38%				-30,631,738	-30,631,738	27,617,362	19.62%
二、无限售条件股份	82,514,900	58.62%				30,631,738	30,631,738	113,146,638	80.38%
1、人民币普通股	82,514,900	58.62%				30,631,738	30,631,738	113,146,638	80.38%
三、股份总数	140,764,000	100.00%				0	0	140,764,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年5月20日，公司股东高宝林、王素英、王明贤持有的限售股58,003,400股解除限售。其中股东高宝林为公司现任董事，其所持股份中8,259,388股为无限售流通股，其余24,778,162股作为高管股份予以锁定；王明贤为公司现任董事、总经理，其所持股份中884,975股为无限售流通股，其余2,654,925股作为高管股份予以锁定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司股东高宝林、王素英、王明贤合计持有的限售股58,003,400股至2014年5月19日限售期满。经深圳证券交易所审核批准，上述股东持有的限售股58,003,400股于2014年5月20日解除限售。

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

报告期末普通股股东总数	8,893		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
高宝林	境内自然人	23.47%	33,037,550		24,778,162	8,259,388		
王素英	境内自然人	15.22%	21,425,950			21,425,950		
阿联酋绿色尼罗 商业公司	境外法人	13.77%	19,383,500			19,383,500		
青岛天泰恒昌投 资有限公司	境内非国有法人	5.91%	8,320,000			8,320,000		
王明贤	境内自然人	2.51%	3,539,900		2,654,925	884,975		
孙瑞峰	境内自然人	1.06%	1,493,379	625,000		1,493,379		
全国社保基金一 一四组合	其他	0.77%	1,076,873	-2,044,792		1,076,873		
西南证券一建行 一西南证券珠峰 1 号集合资产管 理计划	其他	0.69%	972,416	972,416		972,416		
中国对外经济贸 易信托有限公司 一华夏未来领时 对冲 1 号集合资 金信托计划	其他	0.61%	863,380	197,105		863,380		
杨森	境内自然人	0.58%	822,703	236,800		822,703		
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(如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司前 10 名股东中,王素英系高宝林的母亲,王明贤系高宝林的姐夫;公司控股股东高宝林及其一致行动人与其他股东无任何关联关系;公司未知其他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。							
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				
王素英	21,425,950		人民币普通	21,425,950				

		股	
阿联酋绿色尼罗商业公司	19,383,500	人民币普通股	19,383,500
青岛天泰恒昌投资有限公司	8,320,000	人民币普通股	8,320,000
高宝林	8,259,388	人民币普通股	8,259,388
孙瑞峰	1,493,379	人民币普通股	1,493,379
全国社保基金一一四组合	1,076,873	人民币普通股	1,076,873
西南证券—建行—西南证券珠峰 1 号集合资产管理计划	972,416	人民币普通股	972,416
王明贤	884,975	人民币普通股	884,975
中国对外经济贸易信托有限公司—华夏未来领时对冲 1 号集合资金信托计划	863,380	人民币普通股	863,380
杨森	822,703	人民币普通股	822,703
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	公司前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东中，高宝林、王素英、王明贤为一致行动人，与其他 7 名股东之间无任何关联关系；公司未知其他 7 名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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，孙瑞峰、杨森通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户分别持有本公司股份 1,493,379 股、822,703 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 第九节 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、资产负债表

编制单位：淄博万昌科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	452,762,674.11	467,699,249.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	51,308,951.39	38,218,341.95
应收账款	42,424,505.49	37,526,043.19
预付款项	6,808,021.19	6,980,593.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	406,083.33	
应收股利		
其他应收款	197,625.87	81,136.85
买入返售金融资产		
存货	13,645,375.63	26,027,250.53
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	567,553,237.01	576,532,615.47

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	157,425,208.14	64,164,602.81
在建工程	4,612,201.59	94,734,621.36
工程物资	1,629,736.06	2,035,102.81
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,220,076.72	34,629,820.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	520,645.89	480,315.26
其他非流动资产		1,222,391.00
非流动资产合计	198,407,868.40	197,266,854.16
资产总计	765,961,105.41	773,799,469.63
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	17,252,016.25	20,231,040.42
预收款项	694,670.43	556,919.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,723,670.22	4,166,596.70
应交税费	11,229,464.50	8,268,601.95

应付利息		
应付股利	9,691,750.00	
其他应付款	76,877.90	68,990.00
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	44,668,449.30	33,292,148.56
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	2,200,000.00
非流动负债合计	2,200,000.00	2,200,000.00
负债合计	46,868,449.30	35,492,148.56
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	140,764,000.00	140,764,000.00
资本公积	434,479,703.54	434,479,703.54
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	33,727,561.75	33,727,561.75
一般风险准备		
未分配利润	110,121,390.82	129,336,055.78
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	719,092,656.11	738,307,321.07
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	719,092,656.11	738,307,321.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	765,961,105.41	773,799,469.63

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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	173,959,190.68	149,982,283.76
其中：营业收入	173,959,190.68	149,982,283.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	115,713,487.23	96,765,915.07
其中：营业成本	103,013,516.15	81,407,175.03
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	1,958,840.42	954,519.60
销售费用	6,239,945.34	5,479,731.81
管理费用	9,354,988.04	13,363,371.42
财务费用	-5,122,673.59	-4,815,023.87
资产减值损失	268,870.87	376,141.08
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）	425,734.89	
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）	58,671,438.34	53,216,368.69
加：营业外收入	1,547,508.97	987,805.00

减：营业外支出	300.00	
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,218,647.31	54,204,173.69
减：所得税费用	9,051,312.27	8,171,051.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,167,335.04	46,033,122.40
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	51,167,335.04	46,033,122.40
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.36	0.33
（二）稀释每股收益	0.36	0.33
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	51,167,335.04	46,033,122.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,167,335.04	46,033,122.40
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

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	152,336,025.25	151,204,145.36
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	4,894,350.02	5,538,737.93
经营活动现金流入小计	157,230,375.27	156,742,883.29
购买商品、接受劳务支付的现金	61,757,474.53	77,834,705.64
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	10,903,311.33	8,652,182.44
支付的各项税费	24,996,908.17	19,265,996.32
支付其他与经营活动有关的现金	8,531,211.63	10,753,698.97
经营活动现金流出小计	106,188,905.66	116,506,583.37
经营活动产生的现金流量净额	51,041,469.61	40,236,299.92
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	425,734.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,500,000.00	
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	1,925,734.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,107,540.66	21,130,275.78
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	10,107,540.66	21,130,275.78
投资活动产生的现金流量净额	-8,181,805.77	-21,130,275.78
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,894,010.34	3,936,131.89
筹资活动现金流入小计	2,894,010.34	3,936,131.89
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,690,250.00	43,498,055.32
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	60,690,250.00	43,498,055.32
筹资活动产生的现金流量净额	-57,796,239.66	-39,561,923.43
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	-14,936,575.82	-20,455,899.29
加：期初现金及现金等价物余额	467,699,249.93	480,550,759.61
六、期末现金及现金等价物余额	452,762,674.11	460,094,860.32

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

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	140,764	434,479,			33,727,		129,336,			738,307,32

	,000.00	703.54			561.75		055.78			1.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	140,764,000.00	434,479,703.54			33,727,561.75		129,336,055.78			738,307,321.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,214,664.96			-19,214,664.96
（一）净利润							51,167,335.04			51,167,335.04
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							51,167,335.04			51,167,335.04
（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							-70,382,000.00			-70,382,000.00
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							-70,382,000.00			-70,382,000.00
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	140,764,000.00	434,479,703.54			33,727,561.75		110,121,390.82			719,092,656.11
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	--	----------------

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	108,280,000.00	466,963,703.54			24,923,829.07		104,242,461.62			704,409,994.23
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	108,280,000.00	466,963,703.54			24,923,829.07		104,242,461.62			704,409,994.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,484,000.00	-32,484,000.00					-8,106,877.60			-8,106,877.60
（一）净利润							46,033,122.40			46,033,122.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							46,033,122.40			46,033,122.40
（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							-54,140,000.00			-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	32,484,000.00	-32,484,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,484,000.00	-32,484,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	140,764,000.00	434,479,703.54			24,923,829.07		96,135,584.02		696,303,116.63

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

### 三、财务报表附注

2014 年 1 月 1 日——2014 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 14,076.40 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，扣除各项发行费用后实际募集资金净额人民币 471,272,858.31 元，首次公开发行后公司总股本为 10,828 万股。公司股票于 2011 年 5 月 20 日在深圳证券交易所中小企业板上市交易，股票简称“万昌科技”，股票代码 002581。

根据本公司 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定：本公司申请增加注册资本人民币 3,248.40 万元，由资本公积转增股本，以 2012 年 12 月 31 日总股本 10,828.00 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，变更后注册资本为人民币 14,076.40 万元。该项出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2013]第 3-00016 号《验资报告》。

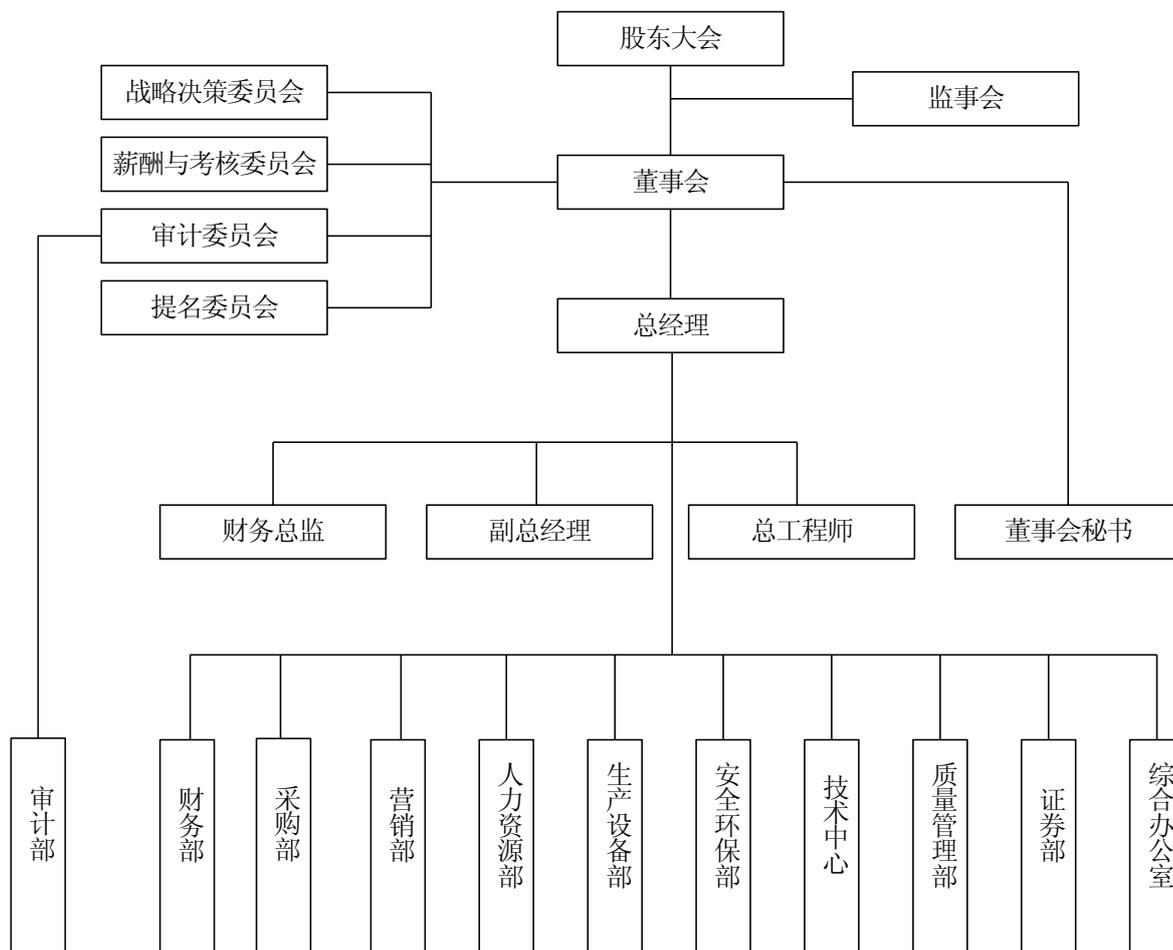
### 3、行业及主要产品

公司所在行业属于化学原料和化学制品制造业，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 2017 年 7 月 28 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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

##### (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当期损益。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购

买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 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. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **8. 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。

## **9. 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。

## 10. 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；持有至到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负

债按摊余成本计量。

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

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## （3）金融负债终止确认条件

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

## （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

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

## （5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价

值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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，该组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价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (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。

## 11. 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:

组合类型	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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但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
组合类型	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款项

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
-------------	----------------------

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

## 12. 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。

## 13. 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。

## 14. 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。

## 15. 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	2-20	5	4.75-47.50
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。

## **16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 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。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。

## 20. 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。

## 21. 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。

本公司销售主要分为内销业务和外销业务：

内销业务：客户自行提货的，本公司以商品出库、收到客户的收讫单据、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入；由本公司送货的，本公司以商品已送达客户、收到客户的收讫单据、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入。

外销业务：本公司以商品出库、报关出口并取得出口报关单、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入。

## （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。

## 22. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

### （1）政府补助类型

根据相关政府文件规定的补助对象，公司将政府补助划分为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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

## （2）政府补助会计处理

政府补助在能够满足政府补助所附的条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，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，按照所建造或购买的资产的使用寿命，自相关资产可供使用时起将递延收益分期转入营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益余额的，直接计入当期损益。

## 23. 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。

## 24. 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。

## 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 2012 年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》（鲁科高字[2012]184 号），公示期结束后已通过复审认定本公司为山东省 2012 年度高新技术企业，并取得编号 GF201237000079 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 2012 年度 2014 年度适用国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

**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：	145,447.30	6,856.47
其中：人民币	145,447.30	6,856.47
银行存款：	452,617,226.81	467,692,393.46
其中：人民币	452,617,226.81	467,692,393.46
合 计	452,762,674.11	467,699,249.93

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 2.90 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	51,308,951.39	38,218,341.95
合 计	51,308,951.39	38,218,341.95

注：期末公司无贴现或质押的票据。

### (2) 截止2014年6月30日，已背书但尚未到期的金额最大前五项目应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中化江苏有限公司	2014 年 1 月 14 日	2014 年 7 月 14 日	1,000,000.00	
江苏皇马农化有限公司	2014 年 5 月 8 日	2014 年 11 月 8 日	1,000,000.00	
浙江省长兴第一化工有限公司	2014 年 3 月 11 日	2014 年 9 月 10 日	648,000.00	
福建科宏生物工程有限公司	2014 年 6 月 11 日	2014 年 12 月 11 日	591,000.00	
贵州鼎圣药业有限公司	2014 年 3 月 28 日	2014 年 9 月 28 日	558,000.00	

## 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	1,093,719.95	2.39	1,093,719.95	100
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	44,660,090.47	97.54	2,235,584.98	5
组合小计	44,660,090.47	97.54	2,235,584.98	5
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.07	33,000.00	100
合 计	45,786,810.42	100	3,362,304.93	7.34

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	1,093,719.95	2.69	1,093,719.95	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	39,501,329.78	97.23	1,975,286.59	5.00
组合小计	39,501,329.78	97.23	1,975,286.59	5.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.08	33,000.00	100.00
合 计	40,628,049.73	100.00	3,102,006.54	7.64

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；组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
吴江信谊化工有限公司	1,093,719.95	1,093,719.95	100.00	财务困难
合 计	1,093,719.95	1,093,719.95		

## (3) 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	44,608,481.27	99.88	2,230,424.06	39,496,927.67	99.99	1,974,846.38
1 至 2 年	51,609.20	0.12	5,160.92	4,402.11	0.01	440.21
2 至 3 年						
3 至 4 年					-	
合 计	44,660,090.47	100.00	2,235,584.98	39,501,329.78	100.00	1,975,286.59

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
天津中维药业有限公司	33,000.00	33,000.00	100.00	破产重组
合 计	33,000.00	33,000.00	—	—

## (5) 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。

## (6) 截止 2014 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(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	19,811,440.00	1 年以内	43.28
第二名	非关联方	3,000,765.15	1 年以内	6.55
第三名	非关联方	2,497,519.07	1 年以内	5.45
第四名	非关联方	1,476,000.00	1 年以内	3.22
第五名	非关联方	1,822,132.00	1 年以内	3.98
合 计	—	28,607,856.22	—	62.48

#### (7) 截止2014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	6,569,910.17	96.50	6,890,144.56	98.70
1 至 2 年	175,721.02	2.58	13,018.46	0.19
2 至 3 年				
3 年以上	62,390.00	0.92	77,430.00	1.11
合 计	6,808,021.19	100.00	6,980,593.02	100.00

### (2) 截止2014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	年限	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	非关联方	2,939,035.00	一年以内	43.17
第二名	非关联方	1,460,411.17	一年以内	21.45
第三名	非关联方	664,000.00	一年以内	9.75
第四名	非关联方	600,000.00	一年以内	8.81
第五名	非关联方	193,464.10	一年以内	2.84
合 计	—	5,856,910.27	—	86.03

### (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	220,293.55	91.68	22,667.68	10.29
组合小计	220,293.55	91.68	22,667.68	10.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	8.32	20,000.00	100.00
合 计	240,293.55	100.00	42,667.68	17.76

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	95,232.05	82.64	14,095.20	14.80
组合小计	95,232.05	82.64	14,095.20	14.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	17.36	20,000.00	100.00
合 计	115,232.05	100.00	34,095.20	29.59

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；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	161,121.55	73.14	8,056.08	117,836.84	94.17	5,891.84
1 至 2 年	40,200.00	18.25	4,020.00	300.00	0.24	30.00
2 至 3 年	11,972.00	5.43	3,591.60			
3 至 4 年						
4 至 5 年						

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
5 年以上	7,000.00	3.18	7,000.00	7,000.00	5.59	7,000.00
合计	220,293.55	100.00	22,667.68	125,136.84	100.00	12,921.84

### (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 2014 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.淄博市张店区市政工程管理处	非关联方	40,000.00	1 至 2 年	16.65
2.王少华	非关联方	20,000.00	5 年以上	8.32
3.淄博市散装水泥办公室	非关联方	11,972.00	2 至 3 年	4.98
4.良乡村委会	非关联方	5,000.00	5 年以上	2.08
5.山东东岳化工公司	非关联方	2,000.00	5 年以上	0.83
合计	—	78,972.00	—	32.86

### (5) 截止 2014 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	3,888,388.74		3,888,388.74	3,250,818.69		3,250,818.69
低值易耗品	144,489.13		144,489.13	144,334.63		144,334.63
在产品	3,405,985.37		3,405,985.37	2,308,493.56		2,308,493.56
包装物	415,915.82		415,915.82	357,197.39		357,197.39
库存商品	5,790,596.57		5,790,596.57	19,966,406.26		19,966,406.26
合计	13,645,375.63		13,645,375.63	26,027,250.53		26,027,250.53

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

### (1) 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、原价合计	118,233,484.88	98,720,388.09	11,022,951.39	205,930,921.58
房屋及建筑物	42,726,369.33	16,290,193.52		60,035,390.99
机器设备	62,977,890.88	81,397,876.20	11,022,951.39	133,153,818.75
运输工具	4,565,603.91			4,565,603.91
其他	7,963,620.76	1,032,318.37		8,176,107.93
二、累计折旧合计	54,068,882.07	4,908,635.14	10,471,803.77	48,505,713.44
房屋及建筑物	3,820,870.58	712,182.16		4,533,052.74
机器设备	41,038,996.31	3,654,508.26	10,471,803.77	34,221,700.80
运输工具	2,851,027.63	256,353.30		3,107,380.93
其他	6,357,987.55	285,591.42		6,643,578.97
三、固定资产账面净值合计	64,164,602.81			157,425,208.14
房屋及建筑物	38,905,498.75			55,502,338.25
机器设备	21,938,894.57			98,932,117.95
运输工具	1,714,576.28			1,458,222.98
其他	1,605,633.21			1,532,528.96
四、固定资产减值准备合计				
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	64,164,602.81			157,425,208.14
房屋及建筑物	38,905,498.75			55,502,338.25
机器设备	21,938,894.57			98,932,117.95
运输工具	1,714,576.28			1,458,222.98
其他	1,605,633.21			1,532,528.96

注 1：本期折旧额为 4,908,635.14 元，本期由在建工程转入的固定资产金额为 98,720,388.09 元；

注 2：本期处置了部分已提足折旧无法正常使用反应容器用盘管，原值 11,022,951.39 元，累计折旧 10,471,803.77 元，净残值 551,147.62 元。

注 3：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，无持有待售的固定资产；

注 4：公司期末对固定资产进行减值测试，未发现减值迹象。

## （2）截止 2014 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
三甲酯厂房及中控室	正在办理竣工验收中	
技术中心及辅楼	正在办理竣工验收中	

## 8. 在建工程

### （1）在建工程基本情况

工程项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三甲酯/三乙酯扩产项目	80,464,096.15	2,014,969.06	82,479,065.21	
苯并二醇新建项目	11,734,768.04	1,202,457.41	8,498,381.16	4,438,844.29
技术中心升级改造项目	2,535,757.17	2,223,422.02	4,585,821.89	173,357.30
合 计	94,734,621.36	5,440,848.49	95,563,268.26	4,612,201.59

注 1：公司本年在建工程不存在利息资本化情况；

注 2：公司期末对在建工程进行减值测试，未发现减值迹象。

### （2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数	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
三甲酯/三乙酯扩产项目	10,358	80,464,096.15	2,014,969.06	82,479,065.21			96.33	100				募 集 资金
苯并二醇新建项目	5,550	11,734,768.04	1,202,457.41	8,498,381.16		4,438,844.29	23.31	30				募 集 资金
技术中心升级改造	2,900	2,535,757.17	2,223,422.02	4,585,821.89		173,357.30	76.49	80				募 集 资金
合计	18,808	94,734,621.36	5,440,848.49	95,563,268.26		4,612,201.59	—	—			—	—

## 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	2,035,102.81	746,008.52	1,151,375.27	1,629,736.06
合 计	2,035,102.81	746,008.52	1,151,375.27	1,629,736.06

## 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
土地使用权	38,936,027.86			38,936,027.86
软件使用权	38,034.19			38,034.19
二、累计摊销额合计	4,344,241.13	409,744.20		4,753,985.33
土地使用权	4,328,393.63	405,940.80		4,734,334.43
软件使用权	15,847.50	3,803.40		19,650.90
三、无形资产账面净值合计	34,629,820.92			34,220,076.72
土地使用权	34,607,634.23			34,201,693.43
软件使用权	22,186.69			18,383.29
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件使用权				
五、无形资产账面价值合计	34,629,820.92			34,220,076.72
土地使用权	34,607,634.23			34,201,693.43
软件使用权	22,186.69			18,383.29

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	520,645.89	480,315.26
小 计	520,645.89	480,315.26

### (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	期末余额	年初余额
可抵扣差异项目		

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	3,404,972.61	3,136,101.74
小 计	3,404,972.61	3,136,101.74

## 12.其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额	性质或内容
预付款项		1,222,391.00	工程、设备款
合 计		1,222,391.00	

注：其他非流动资产系购建长期资产预付的款项。

## 13.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	3,136,101.74	268,870.87			3,404,972.61
合 计	3,136,101.74	268,870.87			3,404,972.61

## 14.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	16,104,338.59	93.35	17,634,002.27	87.17
1至2年	694,366.51	4.02	1,873,759.31	9.26
2至3年	182,074.80	1.06	344,185.91	1.70
3年以上	271,236.35	1.57	379,092.93	1.87
合 计	17,252,016.25	100.00	20,231,040.42	100.00

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

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。

## 15.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	629,733.64	90.65	544,748.30	97.81
1 至 2 年	64,286.79	9.25	8,939.05	1.61
2 至 3 年				
3 至 4 年	650.00	0.09	3,232.14	0.58
合 计	694,670.43	100.00	556,919.49	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。

## 16. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,396,414.33	10,194,169.02	8,478,472.28	3,112,111.07
二、职工福利费		673,429.57	673,429.57	
三、社会保险费		1,046,098.28	1,046,098.28	
其中：医疗保险费		238,523.39	238,523.39	
基本养老保险费		681,495.40	681,495.40	
失业保险费		34,074.77	34,074.77	
工伤保险费		68,149.54	68,149.54	
生育保险费		23,855.18	23,855.18	
四、住房公积金		240,625.20	240,625.20	
五、工会经费和职工教育经费	2,770,182.37	306,062.78	464,686.00	2,611,559.15
合 计	4,166,596.70	12,460,384.85	10,903,311.33	5,723,670.22

## 17. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	3,482,429.76	2,502,811.33
企业所得税	4,249,759.83	3,845,323.74

税种	期末余额	年初余额
房产税	96,057.62	29,949.62
土地使用税	161,970.00	161,970.00
个人所得税	2,758,769.16	1,345,309.60
印花税	13,423.60	14,577.60
城建税	249,257.69	195,676.47
教育费附加	178,041.20	139,768.91
地方水利建设基金	35,608.24	27,953.78
企业代扣代缴税金	4,147.40	5,260.90
合计	11,229,464.50	8,268,601.95

## 18.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	26,887.90	34.97	22,800.00	33.05
1至2年	23,600.00	30.70	17,000.00	24.64
2至3年	4,800.00	6.24	2,800.00	4.06
3年以上	21,590.00	28.08	26,390.00	38.25
合计	76,877.90	100.00	68,990.00	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。

## 19.其他非流动负债

### (1) 其他非流动负债按类别列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
递延收益(政府补助)	2,200,000.00			2,200,000.00
合计	2,200,000.00			2,200,000.00

### (2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
----	------	----------	-------------	------	------	-------------

苯并二醇项目政府补助	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
合计	2,200,000.00				2,200,000.00	

## 20. 股本

资产负债表日，公司实收股本合计人民币 140,764,000.00 股，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

项 目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送红股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	58,249,100.00				-30,631,738	-30,631,738	27,617,362
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	58,249,100.00				-30,631,738	-30,631,738	27,617,362
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	58,249,100.00				-30,631,738	-30,631,738	27,617,362
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	82,514,900.00				30,631,738	30,631,738	113,146,638
1、人民币普通股	82,514,900.00				30,631,738	30,631,738	113,146,638
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	140,764,000.00				0	0	140,764,000

注：本公司股本结构变化的主要原因是公司部分股东所持有的限售股份到期解禁。

## 21. 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	434,479,703.54			434,479,703.54
合 计	434,479,703.54			434,479,703.54

## 22. 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	33,727,561.75			33,727,561.75
合 计	33,727,561.75			33,727,561.75

### 23. 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	129,336,055.78	—
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		—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,167,335.04	—
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	70,382,000.00	每股 0.5 元（注）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	110,121,390.82	

注：经 2013 年度股东大会批准，公司以截至 2013 年 12 月 31 日总股本 140,764,000.00 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 70,382,000.00 元。

### 24. 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	170,117,354.92	149,874,778.63
其他业务收入	3,841,835.76	107,505.13
营业收入合计	173,959,190.68	149,982,283.76

#### （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	100,354,047.64	81,407,175.03

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	2,659,468.51	
营业成本合计	103,013,516.15	81,407,175.03

(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
化学原料和化学制品	170,117,354.92	100,354,047.64	149,874,778.63	81,407,175.03
合计	170,117,354.92	100,354,047.64	149,874,778.63	81,407,175.03

(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	58,067,012.87	41,751,552.11	49,146,107.82	33,212,483.63
原甲酸三甲酯	72,581,518.87	40,414,121.93	70,534,454.17	32,962,776.65
副产品	39,468,823.18	18,188,373.60	30,194,216.64	15,231,914.75
合 计	170,117,354.92	100,354,047.64	149,874,778.63	81,407,175.03

(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	21,499,654.42	14,547,033.50	22,064,504.80	12,949,729.86
江苏省	27,381,482.05	17,685,007.11	22,682,941.03	12,911,082.07
浙江省	18,276,974.36	11,934,388.09	19,568,905.98	11,755,668.41
上海市	56,809,399.49	32,380,702.78	50,155,088.89	24,377,903.70
其他地区	11,237,355.56	7,667,860.47	16,688,172.66	10,522,971.88
国外	34,912,489.04	16,139,055.69	18,715,165.27	8,889,819.11
合 计	170,117,354.92	100,354,047.64	149,874,778.63	81,407,175.03

(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(%)
-----	-------	-----------------

项 目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
1.第一名	48,738,837.61	28.02
2.第二名	13,212,897.76	7.60
3.第三名	8,194,728.00	4.71
4.第四名	6,651,455.46	3.82
5.第五名	6,274,027.33	3.61
合 计	83,071,946.16	47.76

## 25. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	1,054,760.24	513,972.09
教育费附加	5%	753,400.15	367,122.93
地方水利建设基金	1%	150,680.03	73,424.58
合 计		1,958,840.42	954,519.60

## 26. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,537,714.71	1,544,480.03
包装费	1,865,809.30	1,700,854.99
职工薪酬	1,768,522.52	1,528,739.26
出口检疫检验费	17,943.39	225,122.00
其他	49,955.42	480,535.53
合 计	6,239,945.34	5,479,731.81

## 27. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,367,474.93	3,012,273.92
办公费	254,755.22	267,187.49
业务费	393,888.50	285,904.20
差旅费	98,967.60	75,253.20
折旧费	360,839.81	504,829.91
汽车费用	220,841.42	270,288.07
税金	521,075.58	443,204.64

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	2,820,910.80	4,966,442.06
无形资产摊销	409,744.20	409,744.20
审计费	424,528.29	470,000.00
其他	481,961.69	2,658,243.73
合 计	9,354,988.04	13,363,371.42

## 28. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,292,903.35	5,140,960.71
汇兑损失	157,208.94	319,968.30
减：汇兑收益		
手续费支出	13,020.82	5,968.54
合 计	-5,122,673.59	-4,815,023.87

## 29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	268,870.87	376,141.08
合 计	268,870.87	376,141.08

## 30. 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	1,539,978.97	1,539,978.97		
其中：固定资产处置利得	1,539,978.97	1,539,978.97		
政府补助			984,500.00	984,500.00
其他	7,530.00	7,530.00	3,305.00	3,305.00
合 计	1,547,508.97	1,547,508.97	987,805.00	987,805.00

### (2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励资金			
创新成长型企业发展专项资金			
创新性企业发展补助资金		984,500.00	与收益相关
合计		984,500.00	

注：根据淄博市人民政府办公厅下发文件《淄博市人民政府关于对全市 2012 年淄博市创新成长型工业企业名单的通知》（淄政办发[2012]72 号），公司上年同期收到创新成长型企业发展专项资金 984,500.00 元。

### 31. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	9,091,642.90	8,227,472.45
递延所得税费用	-40,330.63	-56,421.16
合 计	9,051,312.27	8,171,051.29

### 32. 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	51,167,335.04	46,033,122.40
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	49,852,207.42	45,193,488.15
期初股份总数	S0	140,764,000.00	108,280,000.00
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		32,484,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
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	140,764,000.00	140,764,000.00
基本每股收益(I)		0.36	0.33

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
基本每股收益(II)		0.35	0.32
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	51,167,335.04	46,033,122.40
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	49,852,207.42	45,193,488.15
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		140,764,000.00	140,764,000.00
稀释每股收益(I)		0.36	0.33
稀释每股收益(II)		0.35	0.32

### (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=P1/(S0+S1+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+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。

## 33. 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	4,886,820.02	4,550,932.93
政府补助		984,500.00
罚款收入	7,530.00	2,890.00
其他		415.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,894,350.02	5,538,737.93

**(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
管理费用中支付的现金	3,772,085.45	6,577,150.65
销售费用中支付的现金	4,471,422.82	3,950,992.55
捐赠支付的现金		
其他	287,703.36	225,555.77
合 计	8,531,211.63	10,753,698.97

**34. 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	51,167,335.04	46,033,122.40
加：资产减值准备	268,870.87	376,141.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,908,635.14	3,272,979.45
无形资产摊销	409,744.20	409,744.20
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）	-1,539,978.97	
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）		-4,815,023.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-425,734.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,330.63	55,617.03
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）	12,381,874.90	-16,700,019.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,589,519.19	9,905,973.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	500,573.14	1,697,766.33

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,041,469.61	40,236,299.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	452,762,674.11	460,094,860.32
减：现金的期初余额	467,699,249.93	480,550,759.61
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	-14,936,575.82	-20,455,899.29

## (2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	452,762,674.11	467,699,249.93
其中：库存现金	145,447.30	6,856.47
可随时用于支付的银行存款	452,617,226.81	467,692,393.46
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	452,762,674.11	467,699,249.93

## 五、关联方及关联交易

### 1. 本企业的实际控制人情况

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

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、资产负债表日后事项

无

## 九、其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十、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	1,539,978.97	
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）		
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		

项 目	金 额	注释
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		
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	7,230.00	
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	-232,081.35	
合 计	1,315,127.62	

## 2. 净资产收益率和每股收益

### (1) 本报告期

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	6.91	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.73	0.35	0.35

### (2) 上年同期

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	6.41	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.32	0.32

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### (1) 资产负债表

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	51,308,951.39	38,218,341.95	13,090,609.44	34.25	注 1
应收利息	406,083.33		406,083.33		注 2
其他应收款	197,625.87	81,136.85	116,489.02	143.57	注 3
存货	13,645,375.63	26,027,250.53	-12,381,874.90	-47.57	注 4
固定资产	157,425,208.14	64,164,602.81	93,260,605.33	145.35	注 5
在建工程	4,612,201.59	94,734,621.36	-90,122,419.77	-95.13	注 6
其他非流动资产		1,222,391.00	-1,222,391.00		注 7
应付职工薪酬	5,723,670.22	4,166,596.70	1,557,073.52	37.37	注 8
应交税费	11,229,464.50	8,268,601.95	2,960,862.55	35.81	注 9
应付股利	9,691,750.00	0.00	9,691,750.00	80.64	注 10

注 1: 应收票据期末余额比期初余额增加了 34.25%, 主要原因系本期销售增加导致应收票据增加;

注 2: 应收利息增加了 406,083.33 元, 主要是计提了部分定期存款利息;

注 3: 其他应收款期末余额比期初余额增加了 143.57%, 主要原因系公司本期代职工垫付保险费及公积金尚未收回;

注 4: 存货期末余额比期初余额下降了 47.57%, 主要原因系本期销量增加导致库存商品期末库存减少;

注 5: 固定资产期末余额比期初余额增加了 145.35%, 主要原因系原甲酸三甲酯/三乙酯扩产项目及技术中心改造部分项目达到预定可使用状态结转固定资产所致;

注 6: 在建工程期末余额比期初余额下降了 95.13%, 原因同注 5;

注 7: 其他非流动资产期末余额比期初余额减少了 1,222,391.00 元, 主要是本期预付工程款转入在建工程;

注 8: 应付职工薪酬期末余额比期初余额增加了 37.37%, 主要原因系公司提取的 6 月份工资及上半年销售提成尚未支付;

注 9: 应交税费期末余额比期初余额增加了 35.81%, 主要原因系 6 月份现金分红登记公司退回代扣个人所得税期末尚未缴纳所致;

注 10: 应付股利期末余额比期初余额增加了 9,691,750.00 元, 主要原因系分配给外资股东的股利期末尚未支付。

#### (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
营业税金及附加	1,958,840.42	954,519.60	1,004,320.82	105.22	注 1
管理费用	9,354,988.04	13,363,371.42	-4,008,383.38	-30.00	注 2
投资收益	425,734.89		425,734.89		注 3
营业外收入	1,547,508.97	987,805.00	559,703.97	56.66	注 4

注 1: 营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加了 105.22%, 主要原因系本期缴纳的增值税增加导致相应附加税增加所致;

注 2: 管理费用本期发生额比上期发生额下降了 30%, 主要原因系本期研发费用及咨询费比去年同期减少所致, 本期新立项研发项目均

处于小试阶段，研发费用支出较少；

注 3：投资收益本期发生额增加了 425,734.89 元，系以闲置资金进行国债逆回购投资取得的收益；

注 4：营业外收入本期发生额比上期发生额增加了 56.66%，主要原因系本期处置了部分已提足折旧无法正常使用的固定资产取得了部分净收入。

## 十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 14 日决议批准。

淄博万昌科技股份有限公司

2014 年 8 月 14 日

第 9 页至第 50 的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 于秀媛

签名： 孙铭娟

签名： 于文杰

日期： 2014 年 8 月 14 日

日期： 2014 年 8 月 14 日

日期： 2014 年 8 月 14 日

## 第十节 备查文件目录

- 1、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表；
  - 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述备查文件的备置地点：公司证券部

淄博万昌科技股份有限公司

董事长：于秀媛

二〇一四年八月十四日