



山东阳谷华泰化工股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-046

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王文博、主管会计工作负责人贺玉广及会计机构负责人(会计主管人员)魏雪莲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	19
第五节 股份变动及股东情况 .....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第七节 财务报告 .....	33
第八节 备查文件目录 .....	107

## 释义

释义项	指	释义内容
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、本公司、阳谷华泰	指	山东阳谷华泰化工股份有限公司
戴瑞克	指	山东戴瑞克新材料有限公司
国家中心	指	国家橡胶助剂工程技术研究中心
本期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《山东阳谷华泰化工股份有限公司章程》
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	阳谷华泰	股票代码	300121
公司的中文名称	山东阳谷华泰化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	阳谷华泰		
公司的外文名称（如有）	Shandong Yanggu Huatai Chemical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yanggu Huatai		
公司的法定代表人	王文博		
注册地址	阳谷县清河西路 217 号（原南环路 217 号）		
注册地址的邮政编码	252300		
办公地址	山东省阳谷县清河西路 217 号		
办公地址的邮政编码	252300		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yghuatai.com">http://www.yghuatai.com</a>		
电子信箱	info@yghuatai.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贺玉广	王超
联系地址	山东省阳谷县清河西路 217 号	山东省阳谷县清河西路 217 号
电话	0635-5106606	0635-5106606
传真	0635-5106609	0635-5106609
电子信箱	hyg@yghuatai.com	info@yghuatai.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	山东省阳谷县清河西路 217 号公司证券事务部

### 四、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
营业总收入（元）	359,440,914.28	264,365,178.88	35.96%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	20,450,532.51	9,876,002.46	107.07%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,887,390.54	6,493,411.49	175.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,462,939.23	-6,608,920.17	228.05%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0301	-0.0471	163.91%
基本每股收益（元/股）	0.073	0.07	4.29%
稀释每股收益（元/股）	0.073	0.07	4.29%
加权平均净资产收益率	4.45%	2.23%	2.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.90%	1.47%	2.43%
	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）	1,180,546,289.47	1,070,061,583.46	10.33%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	465,161,087.45	453,152,164.85	2.65%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.6566	3.23	-48.71%

## 五、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,824,321.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,139.81	
减：所得税影响额	452,319.17	
合计	2,563,141.97	--

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。

## 六、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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

## 七、重大风险提示

### 1、行业与市场风险

公司面临的市场竞争日趋激烈。虽然当前下游轮胎市场需求呈持续增长趋势，但如果公司在技术创新、新产品开发和成本控制方面不能保持领先优势，公司产品面临产品毛利率下降的风险。

### 2、成本上升的风险

公司产品涉及的原材料主要有环己烷、苯酚、苯胺、叔丁胺、脂肪酸、氧化锌、蜡等。报告期内，公司主要原材料价格有所波动，其主要原因在于这些原材料大部分产生于盐化工、煤化工、石油化工等基础行业，价格受经济周期影响较大；同时，公司的人工成本、资金成本也在不断提高。尽管公司已采取各种措施缓解原材料价格波动带来的压力，并取得良好成效，但如果未来主要原材料价格出现大幅上涨或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，公司生产经营也将面临较大的成本上升压力和风险。

### 3、应收账款回笼的风险

报告期内公司应收账款持续增长，主要是因为公司营业收入持续增长及公司所处行业规则所致，虽然公司应收账款客户主要集中在国有大型企业、上市公司、外资企业等行业内优势的企业，但依然存在因客户信誉恶化而出现坏账的风险。

### 4、固定资产折旧增加的风险

公司募投项目的厂房和设备在2012年-2013年陆续转成固定资产，由于公司设备采用的是加速折旧计提方法，相应的折旧费用会增加，这将对公司2014年盈利水平有一定的影响。

### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

今年上半年，国家环保政策执行力度得到有效加强，橡胶助剂行业部分企业受到较大冲击，尤其是在促进剂行业，供给收缩在三分之一以上。受益于公司在环保方面长期以来的持续投入，报告期内公司募投项目促进剂系列产品产能利用率得到大幅提升，防焦剂CTP始终保持产销两旺的态势，1-6月份公司主营业务收入实现35,944.09万元，比去年同期增长35.96%；营业总成本33,701.90万元，比上年同期增长31.42%；营业利润2,151.04万元，比上年同期增长171.85%；实现净利润2,045.05万元，比上年同期增长107.07%。

根据公司在橡胶助剂产品研发及市场的整体战略，未来公司将致力于推动橡胶助剂的绿色化进程，目前公司溶剂法促进剂M工艺已经非常成熟，该工艺无废水产生，产品品质与产品收率均达到较高水平，该工艺对传统产生废水较多的酸碱法工艺有较明显的替代作用；公司自行研发的氧气氧化法合成NS生产工艺业已成熟，目前阳谷工厂原有促进剂NS产能正在进行氧气氧化法合成NS新工艺路线改造，改造完成后，该生产线年产能为5000吨，这将是全球首条绿色促进剂NS生产工艺，预计将于9月份进行试运行生产。

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	359,440,914.28	264,365,178.88	35.96%	报告期内市场较好，产品销售大幅增加
营业成本	287,963,228.09	207,197,963.27	38.98%	产品销售大幅增加所致
销售费用	5,612,622.68	5,778,227.92	-2.87%	
管理费用	30,664,512.87	28,171,124.16	8.85%	
财务费用	11,527,171.05	14,226,641.67	-18.97%	
所得税费用	4,075,372.90	2,054,907.24	98.32%	本年度盈利大幅增加
研发投入	13,348,921.12	11,949,921.01	11.71%	
经营活动产生的现金流量净额	8,462,939.23	-6,608,920.17	228.05%	本年度销售大幅增加，同时压缩应收账款，回款力度增强
投资活动产生的现金流量净额	-48,885,836.74	-49,430,014.37	1.10%	

筹资活动产生的现金流量净额	27,036,418.07	119,047,290.68	-77.29%	本年度筹资流出对流入比下降
现金及现金等价物净增加额	-13,386,479.44	62,939,057.78	-121.27%	本期的现金流期末期初比下降

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入359,440,914.28元，同比增长35.96%；主要原因为公司坚持既定的发展战略，进行了积极的市场开拓和产品推广；同时受国家环保力度加强，公司环保型产品销售增加，主营业务收入持续保持增长。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务是橡胶助剂的研发、生产、销售。现有主要产品是橡胶防焦剂CTP、促进剂NS及CBS、不溶性硫黄、胶母粒、橡胶防护蜡、加工助剂等橡胶助剂。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

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
分产品或服务						
防焦剂 CTP	137,870,786.25	114,294,783.02	17.10%	13.20%	15.67%	-1.77%
促进剂 NS	89,940,105.09	75,172,709.75	16.42%	30.94%	27.83%	2.03%
胶母粒	39,379,551.17	31,459,268.70	20.11%	19.16%	29.63%	-6.45%
橡胶防护蜡	41,106,720.80	30,444,891.81	25.94%	101.40%	130.96%	-9.48%
加工助剂	20,154,534.46	16,097,720.01	20.13%	27.55%	32.71%	-3.10%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无参股公司。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

研发进展情况：

（1）氧气氧化法合成促进剂 CBS 研究，该项目不产生高浓度含盐有机废水。产品熔点 $\geq 99.0^{\circ}\text{C}$ ，纯度 $\geq 97.0\%$ ，指标满足现有行业标准要求。目前正在开展实验研究。

（2）烷基化间苯二酚项目研究该产品游离间苯二酚量低，分散性好，提高橡胶的抗撕裂强度及粘结力，能进一步改善起始和老化后的粘接效果，使用过程中不产生化学烟雾。产品游离间苯二酚 $\leq 6\%$ 。目前已完成工业化。

（3）润滑分散剂 HT254A、润滑分散剂 HT3082 项目研究，该品种可替代同类进口产品，帮助轮胎生产企业降低生产成本。已完成工业化生产，润滑剂分散剂 HT254A 产品符合 Q/1500SYH007-2013 要求，润滑剂分散剂 HT3082 产品符合 Q/1500SYH006-2013 要求，并进入市场销售，客户反馈效果良好。

（4）连续法高热稳定性不溶性硫黄项目研究，该产品可替代同类进口产品，帮助轮胎生产企业降低生产成本。不溶性硫黄含量 $\geq 90.0\%$ ；热稳定性（ $105^{\circ}\text{C} 15\text{min}$ ）： $\geq 75.0\%$ ，热稳定性（ $120^{\circ}\text{C} 15\text{min}$ ）： $\geq 45.0\%$ ，产品高热稳定性比较好。正在工业化安装。在连续法生产工艺研发过程中取得的部分技术成果应用于公司已有的不溶性硫黄生产中，提升了正在销售的不溶性硫黄产品品质，其分散性已经达到了国际先进水平，高热稳定性达到国内领先水平客户反馈效果良好。

（5）改善轮胎胎侧外观的微晶石蜡产品研发，该产品可解决普通防护蜡容易大量喷霜引起轮胎表面形成浮霜的问题，改善轮胎外观，特别是用在半钢胎及绿色轮胎中。

(6) 绿色轮胎的相关助剂研发，例如胎面抗撕裂树脂、抗湿滑树脂、新型白炭黑分散剂、促进剂 DPT 等，迎合绿色轮胎的发展，目前产品均在小试研发阶段。

对公司未来发展影响：

(1) 连续法高热稳定性不溶性硫黄项目，目前国内不溶性硫黄生产工艺主要有低温水法和高温水法等，这些工艺生产效率低，产品品质与国外弗莱克斯产品品质相比还有一定差距，不能完全满足高品质绿色轮胎生产的需求。本项目的研发开发的连续发高温溶剂法工艺与国外弗莱克斯的工艺相近，该工艺具有生产成本低，产品具有高热稳定和高分散性等特点，可以达到弗莱克斯产品品质水平，满足高品质绿色轮胎生产的需求。该技术的研发成功，可以实现高品质不溶性硫黄的国产化，对降低轮胎生产企业的生产成本，提高品质和经济效益具有十分重要的意义。在连续法生产工艺研发过程中取得的部分技术成果应用于公司已有的不溶性硫黄生产中，提升了正在销售的不溶性硫黄产品品质，其分散性已经达到了国际先进水平，高热稳定性达到国内领先水平，为不溶性硫黄的市场拓展具有积极意义。

(2) 氧气氧化法生产促进剂NS项目，促进剂NS传统的生产工艺采用次氯酸钠氧化法生产，该工艺最大的缺点是高盐高浓度有机废水量大，且难治理，困扰着整个行业发展。本项目研究开发氧气氧化法生产促进剂NS工艺，正在进行工业化建设，可以杜绝废水处理困难的缺陷，本工艺具有国际领先水平。本项目可以降低公司废水治理成本，为公司带来新的利润增长点。

(3)改善轮胎胎侧外观的微晶石蜡产品研发。传统的橡胶防护蜡存在易喷霜过量，并且在喷霜过程中夹带过量防老剂迁移到轮胎表面，导致轮胎表面污浊发白。准备开发的微晶石蜡产品可以解决这一问题，开发并应用成功后，将形成微晶石蜡的新的亮点，促进产品的升级换代。

(4) 绿色轮胎相关助剂的研发项目，绿色轮胎是轮胎升级换代的产品，绿色轮胎节油、抓地力好，是轮胎的发展趋势，随着轮胎标签法的实施，国内轮胎厂家均开始研发储备绿色轮胎技术。轮胎产品的升级换代将促进新型橡胶助剂的研发及使用，公司研发的绿色轮胎相关助剂，是为轮胎升级换代储备的新型助剂产品，对公司的长远发展具有积极影响。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

当前，橡胶助剂行业面临着历史性的发展机遇。中国作为轮胎世界制造工厂地位较为难以动摇，由于轮胎生产不仅是劳动密集型产业，而且对技术、研发等软件实力和信息、交通、金融等硬件实力要求也较高，因此目前国际上尚无可以替代中国成为轮胎世界制造工厂的国家。近年来随着国内劳动力、管理、环境、物流等成本不断升高，外资玩具、制鞋、服装等传统制造业纷纷转移，轮胎作为基础制造业不仅未出现上述产业大规模转出现象，而且国外主要轮胎企业逐年加大在中

国建厂投资的力度，不断扩大对橡胶助剂产品的需求。

中国目前已经进入“汽车社会”，综观全球汽车销量均经历几个历史阶段，各阶段的特征基本一致，即汽车千人保有量达到50辆左右之前为快速发展期；千人汽车保有量达到50辆左右以后为普及期；千人汽车保有量达到200辆以后为普及后期；千人汽车保有量超过500辆时，市场新车销售以更新为主，市场进入饱和期。作为汽车发展的客观规律，目前我国汽车市场正处在保有量从千人20辆到100辆的高速增长期；即使按照最低的增速预计到2015年我国汽车产量将达到2,300万辆至2,500万辆，2015年汽车保有量将达到1.5亿辆以上。国内汽车工业良好前景预示着橡胶助剂内需市场的不断扩大。

随着我国城镇化建设进程的推进，二、三线城市和农村城镇建设将不断加快，房地产和基础建设将成为未来相当长时间内拉动我国经济增长的主要产业。房地产业发展对运输需求量大，同时城镇化建设将有效拉动二、三线城市及城镇的汽车需求，都将有效刺激和拉动国内橡胶助剂的市场与需求。

橡胶助剂行业良好的发展机遇为公司提供更广阔的发展空间。下游行业轮胎产能由国外向国内的转移拉动国内橡胶助剂行业的快速成长，未来几年随着全球轮胎产业的产能转移和国内轮胎产能的新一轮扩建，国内橡胶助剂行业有望维持年均10-15%的增长率。在下游需求向中国转移的过程中，阳谷华泰作为国内橡胶助剂的领先企业有望通过技术创新、服务优化、产品不断更新换代等手段不断提高市场占有率。

同时，环保因素导致公司产品促进剂NS供需紧张，拉动促进剂价格不断上涨。北方雾霾天气及11月份即将在北京召开的APEC会议导致政府环保政策持续收紧，在环保核查日趋严格的情形下，部分环保及技术更新不达标的企业已经开始降低开工负荷，并将逐步退出市场。而阳谷华泰凭借溶剂法促进剂M工艺，大大降低促进剂生产中废水排放量，在环保方面占据领先优势，公司的生产工艺短期内难以被复制，公司有望凭借环保优势享受行业整合的发展机遇。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司在2013年年度报告中披露了2014年的经营工作计划。公司基本按照已披露的计划开展工作。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1、行业与市场风险

公司面临的市场竞争日趋激烈。虽然当前下游轮胎市场需求呈持续增长趋势，但如果公司在技术创新、新产品开发和成本控制方面不能保持领先优势，公司产品面临产品毛利率下降的风险。同时，公司所处橡胶助剂行业集中度低，从业企业较多，除少数企业外，大部分企业的市场份额都不大，市场较为分散，市场竞争较为激烈，因此，公司产品面临一定的市场竞争风险。为此，公司将积极关注宏观经济形势的变化，并根据实际情况适时调整经营策略，预防环境变化的风险。另外，在过去的几年中，公司加大了市场营销、技术研发、绿色生产的投入力度，未来公司将继续坚持在这些方面的投入，从而不断提升产品市场竞争力。

### 2、成本上升的风险

公司产品涉及的原材料主要有环己烷、苯酚、苯胺、叔丁胺、脂肪酸、氧化锌、蜡等。报告期内，公司主要原材料价格有所波动，其主要原因在于这些原材料大部分产生于盐化工、煤化工、石油化工等基础行业，价格受经济周期影响较大；同时，公司的人工成本、资金成本也在不断提高。尽管公司已采取各种措施缓解原材料价格波动带来的压力，并取得良好成效，但如果未来主要原材料价格出现大幅上涨或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，公司生产经营也将面临较大的成本上升压力和风险。目前国家环保形势趋紧，橡胶助剂行业部分不规范企业停产、限产，部分产品市场供不应求，公司将部分产品进行调价，保证合理利润空间。

### 3、应收账款回笼的风险

报告期内公司应收账款持续增长，主要是因为公司营业收入持续增长及公司所处行业规则所致，虽然公司应收账款客户主要集中在国有大型企业、上市公司、外资企业等行业内优势的企业，但依然存在因客户信誉恶化而出现坏账的风险。公司将针对不同客户的规模、财务、信用状况采取不同的结算方式和赊销期间，建立交易对方的信用考核等级标准，并跟踪调查；加强内控制度建设，完善对销售人员的考核机制，运用多种方式保证应收账款的回收，使坏账损失降低到最低水平。

### 4、固定资产折旧增加的风险

公司募投项目的厂房和设备在2012年-2013年陆续转成固定资产，由于公司设备采用的是加速折旧计提方法，相应的折旧费用会增加，这将对公司2014年盈利水平有一定的影响。公司将在今年继续扩大销售规模，充分发挥设备利用率，降低折旧在成本中所占比例。

## 二、投资状况分析

### 1、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	44,164.24
报告期投入募集资金总额	14,812
已累计投入募集资金总额	44,497.02
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	
(一) 首次公开发行股票截止 2014 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 29,685.02 万元，其中用于研发中心扩建项目 2,854.91 万元、年产 10000 吨预分散胶母粒项目 6,554.50 万元、年产 15000 吨橡胶促进剂 M 清洁生产工艺技术开发项目 6,427.13 万元、年产 10000 吨橡胶防焦剂 CTP 清洁生产工艺技术开发项目 5,824.51 万元、年产 10000 吨橡胶促进剂 NS 清	

洁生产工艺技术开发项目 1,898.48 万元、年产 10000 吨橡胶促进剂 CBS 清洁生产工艺技术开发项目 2,405.61 万元、超募资金补充流动资金 2,481.65 万元、年产 10000 吨预分散胶母粒项目剩余募集资金永久性补充流动资金 1,238.23 万元。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司募集资金账户余额为 0 万元，其中活期存款账户余额为 0 万元。所有募投资金专户共产生利息收入 332.78 万元。（二）非公开发行公司债券经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1448 号文核准，公司非公开发行 1.5 亿元公司债券，本期 2014 年非公开发行公司债券发行工作于 2014 年 5 月 13 日结束，债券票面利率最终确定为年息 8.7%，债券募集资金扣除发行费用后，用于补充公司营运资金。发行公司债券所获资金扣除券商费用后余额 14,812.00 万元于 2014 年 5 月 21 日存入浦发银行聊城分行（以下简称“浦发银行”）债券资金专户（帐号：20410154500002817）。公司和浦发银行签订了《偿债资金专项账户监管协议》，对资金的归集和使用作了明确的规定，目前已全部转到企业一般户。

(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	截止报告期末累计实现的效益	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											
研发中心扩建项目	否	2,800	2,800		2,854.91	101.96%	2012 年 10 月 31 日				否
年产 10000 吨预分散胶母粒项目	否	7,676	6,437.77		6,554.5	101.81%	2012 年 04 月 30 日	342.24	1,370.44	否	否
年产 15000 吨橡胶促进剂 M 清洁生产工艺技术开发项目	否	6,324	6,324		6,427.13	101.63%	2012 年 03 月 31 日				否
永久性补充流动资金	否	14,812	16,050.23	14,812	16,050.23	100.00%					否
承诺投资项目小计	--	31,612	31,612	14,812	31,886.77	--	--	342.24	1,370.44	--	--
超募资金投向											
年产 10000 吨橡胶防焦剂 CTP 清洁生产工艺技术开发项目	否	5,800	5,800		5,824.51	100.42%	2012 年 03 月 31 日	191.83	601.57	否	否
年产 10000 吨橡胶促进剂 NS 清洁生产工艺技术开发项目	否	1,875.55	1,875.55		1,898.48	101.22%	2012 年 03 月 31 日	41.09	41.79	否	否
年产 10000 吨橡胶促进剂 CBS 清洁生产	否	2,400	2,400		2,405.61	100.23%	2012 年 03 月 31 日	-10.63		不适用	否

工艺技术开发项目							日				
补充流动资金（如有）	--	2,479.29	2,479.29		2,481.65	100.01%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	12,554.84	12,554.84		12,610.25	--	--	222.29	643.36	--	--
合计	--	44,166.84	44,166.84	14,812	44,497.02	--	--	564.53	2,013.8	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>本期无未达到计划进度的项目。1、研发中心扩建项目为不能产生直接经济效益的项目；2、年产 10000 吨预分散胶母粒项目未达到预计效益的主要原因：1、产量未达到预计产能，2、实际销售单价较预计销售单价低，未能实现预计经济效益；3、年产 15000 吨橡胶促进剂 M 清洁生产工艺技术开发项目生产的促进剂 M 主要作为自用原材料，未对外销售，无法体现直接经济效益；4、年产 10000 吨橡胶防焦剂 CTP 清洁生产工艺技术开发项目本期未达到预计效益主要原因为实际销售单价与预计销售单价相差较大，未能到达预计效益；5、年产 10000 吨橡胶促进剂 NS 清洁生产工艺技术开发项目本期未达到预计效益主要原因为实际成本较预计成本总额相差较大，未能达到预计效益；6、年产 10000 吨橡胶促进剂 CBS 清洁生产工艺技术开发项目，由于市场需求的变化，因此尚未大规模生产，本期产量与预计的投产产量差异较大，无法与预期经济效益做比较。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	<p>以前年度发生</p> <p>1、经 2010 年第三次股东大会通过将募集资金项目年产 15000 吨橡胶促进剂 M 清洁生产工艺技术开发项目改在山东省东营河口生态经济产业区建设；2、经 2011 年第一届监事会第一次会议决议通过了《关于公司募集资金投资项目“公司研发中心扩建项目”部分变更地点并设立国家橡胶助剂工程技术研究中心（北京）分中心的议案》，将合成实验室、分析测试实验室、橡胶工艺实验室变更为北京市。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	<p>以前年度发生</p> <p>2010 年 11 月 3 日，经公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于运用部分募集资金投资设立全资子公司的议案》，将募集资金募投项目“年产 15000 吨橡胶促进剂 M 清洁生产工艺技术开发项目”实施主体原为山东阳谷华泰化工股份有限公司、实施地点为阳谷县，变更实施主体为山东戴瑞克新材料有限公司，实施地点为山东戴瑞克新材料有限公司所在地东营市。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	<p>2010 年 12 月 3 日公司第一届董事会 2010 年度第十次会议审议通过了关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案，用募集资金 19,775,077.11 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。（其中用年产 1 万吨预分散胶母粒项目募投资金 15,211,597.78 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 15,211,597.78 元；用公司研发中心扩建项目募投资金 4,563,479.33 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,563,479.33 元）。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情	不适用										

况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	2012 年“年产 10000 吨预分散胶母粒项目”出现募集资金结余 1,238.23 万元，根据公司第一届董事会 2012 年度第三次会议决议，公司将该剩余募集资金用于永久性补充流动资金。出现募集资金结余的主要原因为：一、严格控制工程的各项支出，合理降低了工程成本和费用；二、公司充分结合自身技术优势和经验，结合现有设备配置，在资源充分利用的前提下，对募投资金所投项目的各个环节进行了优化，节约了项目投资。
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (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。

### 2、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。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

### 4、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。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、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

## 六、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

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

经大信会计师事务所审计，2013年度母公司实现净利润20,157,928.87元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按照实现净利润的10%提取法定盈余公积2,015,792.88元，加上年初未分配利润53,001,265.15元，截至2013年12月31日，可供股东分配的利润为71,143,401.14元。

经2014年4月18日召开的公司2013年度股东大会批准，公司2013年度利润分配方案为：以现有总股本14,040万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.6元（含税），合计派发现金股利8,424,000.00元（含税），剩余未分配利润62,719,401.14元结转以后年度。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本14,040万股。转增后公司总股本为28,080万股，资本公积余额为97,232,438.91元。

2014年5月5日，公司在巨潮资讯网上发布了2013年年度权益分派实施公告，本次权益分派股权登记日为2014年5月9日，

除权除息日为2014年5月12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

## 八、本报告期利润分配及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。

## 第四节 重要事项

### 一、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。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司股票期权激励计划简述：

1、2011年11月7日，公司第一届董事会2011年第八次会议审议通过了《山东阳谷华泰化工股份有限公司股权激励计划（草案）及其摘要》、《山东阳谷华泰化工股份有限公司股票期权激励考核办法》的议案，公司独立董事对股权激励计划发表了独立意见；

2、2011年11月7日，公司第一届监事会2011年第六次会议审议通过了《山东阳谷华泰化工股份有限公司股权激励计划（草案）及其摘要》的议案，并对激励对象名单进行了核查，认为激励对象符合公司《股权激励计划（草案）》规定的激励对象范围，其作为公司股权激励计划激励对象的主体资格合法、有效；

3、根据中国证监会的反馈意见，公司对《股票期权激励计划（草案）》进行了适应性修订，形成了《山东阳谷华泰化工股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》（以下简称“《股票期权激励计划（修订稿）》”），并报中国证监会审

核无异议；2012年7月27日，公司第一届董事会2012第四次会议审议通过了《股票期权激励计划（修订稿）》；公司独立董事就此股票期权激励计划草案修订稿发表了独立意见；

4、2012年7月27日，公司第一届监事会2012第四次会议审议通过了《股票期权激励计划（修订稿）》，且认为激励对象名单符合《股票期权激励计划（修订稿）》规定的激励对象范围，其作为公司首期股票期权激励计划激励对象的主体资格合法、有效；

5、2012年8月16日，公司召开2012年第一次临时股东大会，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》、《公司股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）的议案》，董事会被授权确定期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

6、2012年8月28日，公司第一届董事会2012年第六次会议审议通过了《关于公司<首股票期权激励计划>所涉股票期权授予的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见；

7、2012年8月28日，公司第一届监事会2012年第六次会议审议通过了《关于公司<首股票期权激励计划> 所涉股票期权授予的议案》。

首期股票期权激励计划期权已全部授予，因报告期业绩未达到，第一个行权期的81.9万份股票期权不能确认。对公司报告期内财务状况和经营成果不会产生较大的影响。根据《企业会计准则第11号—股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。2012年股权激励摊销费用811,400.00元。

股权激励事项临时报告披露网站查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
首期股票期权激励名单	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
股票期权激励计划（草案）	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
股票期权激励计划实施考核办法	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
第一届董事会2011年度第八次会议决议公告	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
股票期权激励计划（草案摘要）	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
第一届监事会2011年度第六次会议决议公告	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
监事会对首期股权激励对象名单的核实意见	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
独立董事关于公司股票期权激励计划（草案）的独立意见	2011年11月07日	www.cninfo.com.cn
关于股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告	2012年07月13日	www.cninfo.com.cn
股票期权激励计划实施考核办法（修订稿）	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn

独立董事关于股权激励的投票委托征集函	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
山东万航律师事务所关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）的法律意见书	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
第一届董事会2012年度第四次会议决议公告	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
第一届监事会2012年度第四次会议决议公告	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
股票期权激励计划（草案修订稿）修订说明	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
股票期权激励计划（草案修订稿）	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
独立董事关于公司股票期权激励计划（草案修订稿）的独立意见	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
股权激励对象名单（调整后）	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
股票期权激励计划（草案修订稿）摘要	2012年07月31日	www.cninfo.com.cn
2012年第一次临时股东大会的法律意见书	2012年08月17日	www.cninfo.com.cn
2012年第一次临时股东大会决议公告	2012年08月17日	www.cninfo.com.cn
第一届监事会2012年度第六次会议决议公告	2012年08月31日	www.cninfo.com.cn
第一届董事会2012年度第六次会议决议公告	2012年08月31日	www.cninfo.com.cn
关于首期股票期权激励计划授予相关事项的公告	2012年08月31日	www.cninfo.com.cn
独立董事对第一届董事会2012年第六次会议相关事项的独立意见	2012年08月31日	www.cninfo.com.cn
山东万航律师事务所关于公司首期股票期权激励计划期权授予事项的法律意见书	2012年08月31日	www.cninfo.com.cn
首期股票期权激励计划激励对象详细名单	2012年08月31日	www.cninfo.com.cn
关于股票期权激励计划首次授予股票期权登记完成的公告	2012年09月19日	www.cninfo.com.cn

## 四、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、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。

#### 4、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。

#### 五、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

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
山东谷丰源生物科 技集团有限公司	2012年12 月08日	2,000	2012年11月 26日	2,000	连带责任保 证	2年	否	否
山东谷丰源生物科 技集团有限公司	2013年01 月05日	1,000	2012年12月 31日	1,000	连带责任保 证	2年	是	否
山东谷丰源生物科 技集团有限公司	2013年01 月05日	4,000	2012年12月 31日	4,000	连带责任保 证	2年	否	否
山东谷丰源生物科 技集团有限公司	2013年06 月01日	1,000	2013年05月 28日	1,000	连带责任保 证	2年	是	否
山东谷丰源生物科 技集团有限公司	2013年08 月26日	1,500	2013年08月 21日	1,500	连带责任保 证	2年	否	否

山东谷丰源生物科技集团有限公司	2013 年 11 月 22 日	1,300	2013 年 11 月 15 日	1,300	连带责任保证	2 年	否	否
山东谷丰源生物科技集团有限公司	2014 年 02 月 07 日	900	2014 年 01 月 27 日	900	连带责任保证	2 年	否	否
山东谷丰源生物科技集团有限公司	2014 年 06 月 07 日	1,000	2014 年 06 月 03 日	1,000	连带责任保证	2 年	否	否
山东谷丰源生物科技集团有限公司	2014 年 06 月 07 日	2,000	2014 年 06 月 05 日	2,000	连带责任保证	2 年	否	否
山东谷丰源生物科技集团有限公司	2014 年 06 月 27 日	500	2014 年 06 月 24 日	500	连带责任保证	2 年	否	否
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)		4,400		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		15,000		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		13,200		
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
山东戴瑞克新材料有限公司	2014 年 06 月 27 日	1,500		1,500	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		1,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		15,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		1,500		
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)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		5,900		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		30,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		14,700		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				31.60%				
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)				不存在相关问题				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

**4、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。

**六、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
股权激励承诺	山东阳谷华泰化工股份有限公司	不为激励对象依公司股票期权激励计划行使股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2011年11月07日	自股权激励计划获股东大会通过之日起至该期计划结束	报告期内，上述承诺人皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。
收购报告书或权益变动报告中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司全体董事、监事及高级管理人员	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%；离	2010年09月17日	任职期间及法定期限	报告期内承诺人严格遵守承诺，未出现违反承诺情况。

		职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。			
	尹月荣、王文一	在王传华任职期间每年转让的股份不超过其所持本公司股份总数的 25%；在王传华离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	2010 年 09 月 17 日	任职期间及法定期限	报告期内承诺人严格遵守承诺，未出现违反承诺情况。
	王传华、尹月荣、王文一、王文博	自本承诺函出具之日起，将不会以任何方式（包括但不限于独立经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与公司业务有竞争或者可能构成竞争的业务或活动；不会直接投资或收购与公司业务相同或者相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助；如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让于公司；不制定与公司可能发生同业竞争的经营发展	2010 年 09 月 17 日	任职期间及法定期限	截止报告期末本公司控股股东及实际控制人王传华及其一致关联行动人尹月荣、王文一、王文博严格信守避免同业竞争的承诺，没有出现违反承诺的情况发生。

		规划；如果将来因任何原因引起本人与公司发生同业竞争，本人将积极采取有效措施，放弃此类竞争。			
	王传华	无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定要求山东阳谷华泰化工股份有限公司补缴的公司上市前全部社会保险及住房公积金、罚款以及赔偿款项，以及由上述事项产生的山东阳谷华泰化工股份有限公司支付的或应由山东阳谷华泰化工股份有限公司支付的所有相关费用。	2010年09月17日	长期	报告期内承诺人严格遵守承诺，未出现违反承诺情况。
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				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

### 七、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

### 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 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	74,609,362	53.14%			74,609,362	-538,200	74,071,162	148,680,524	52.95%
3、其他内资持股	74,609,362	53.14%			74,609,362	-538,200	74,071,162	148,680,524	52.95%
境内自然人持股	74,609,362	53.14%			74,609,362	-538,200	74,071,162	148,680,524	52.95%
二、无限售条件股份	65,790,638	46.86%			65,790,638	538,200	66,328,838	132,119,476	47.05%
1、人民币普通股	65,790,638	46.86%			65,790,638	538,200	66,328,838	132,119,476	47.05%
三、股份总数	140,400,000	100.00%			140,400,000	0	140,400,000	280,800,000	100.00%

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

1、报告期内，公司实施完成了2013年度利润分配事项，即以总股本140,400,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增140,400,000股，转增后公司总股本为280,800,000股。

2、报告期内，原公司财务总监布伯虎及原公司董事、副总经理王文杰所持的高管锁定股解除限售。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

原因见上述“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”。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年3月25日召开的第二届董事会第十二次会议和2014年4月18日召开的2013年度股东大会，审议通过了2013年度利润分配方案，即以总股本14,040万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.6元（含税），合计派发现金股利8,424,000.00元（含税），剩余未分配利润62,719,401.14元结转以后年度。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本14,040万股。转增后公司总股本为28,080万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度权益分派股权登记日为：2014年5月9日，除权除息日为：2014年5月12日。本次所送（转）14,040万股于2014年5月12日直接记入股东证券账户。

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

指标	2014年6月		2013年	
	按原股本计算	按新股本计算	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益（元/股）	0.1457	0.0728	0.1123	0.0561
稀释每股收益（元/股）	0.1457	0.0728	0.1123	0.0561
指标	2014年6月30日		2013年12月31日	
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.3131	1.6566	3.2276	1.6138

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

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		8,547						
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
王传华	境内自然人	50.00%	140,410,000		107,932,500	32,477,500	质押	108,999,800
尹月荣	境内自然人	9.38%	26,325,000		19,743,750	6,581,250	质押	20,000,000
王文一	境内自然人	4.69%	13,162,500		9,871,875	3,290,625	质押	12,000,000
王文博	境内自然人	4.69%	13,162,500		9,871,875	3,290,625	质押	13,162,500
大邑县源泉旅游开发有限公司	境内非国有法人	0.99%	2,773,800		0	2,773,800		
韦桂芳	境内自然人	0.80%	2,253,402		0	2,253,402		
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	国有法人	0.69%	1,944,597		0	1,944,597		
中国光大银行股份有	国有法人	0.57%	1,600,000		0	1,600,000		

限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)								
陈毅敏	境内自然人	0.53%	1,475,400		0	1,475,400		
中国农业银行股份有限公司—富国天盛灵活配置混合型证券投资基金	国有法人	0.48%	1,354,830		0	1,354,830		
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)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中, 王传华、尹月荣、王文一、王文博为一致行动人。公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
王传华	32,477,500	人民币普通股	32,477,500					
尹月荣	6,581,250	人民币普通股	6,581,250					
王文一	3,290,625	人民币普通股	3,290,625					
王文博	3,290,625	人民币普通股	3,290,625					
大邑县源泉旅游开发有限公司	2,773,800	人民币普通股	2,773,800					
韦桂芳	2,253,402	人民币普通股	2,253,402					
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	1,944,597	人民币普通股	1,944,597					
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金 (LOF)	1,600,000	人民币普通股	1,600,000					
陈毅敏	1,475,400	人民币普通股	1,475,400					
中国农业银行股份有限公司—富国天盛灵活配置混合型证券投资基金	1,354,830	人民币普通股	1,354,830					
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	前 10 名股东中, 王传华、尹月荣、王文一、王文博为一致行动人。公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用							

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。

## 第六节 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有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王传华	董事长	现任	71,955,000	71,955,000	3,500,000	140,410,000				
王文博	董事、总经理	现任	6,581,250	6,581,250	0	13,162,500				
贺玉广	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	现任	157,950	157,950	0	315,900				
董瑞国	董事、副总经理	现任	175,500	175,500	0	351,000				
杨绍君	独立董事	现任	0	0	0	0				
张廷新	独立董事	现任	0	0	0	0				
马镇	独立董事	现任	0	0	0	0				
柳章银	监事会主席	现任	105,300	105,300	30,000	180,600				
王兴军	监事	现任	58,500	53,500	9,250	102,750				
穆为燕	职工监事	现任	0	0	0	0				
赵凤保	副总经理	现任	210,600	210,600	0	421,200				
杜孟成	副总经理	现任	132,500	132,500	40,000	225,000				
合计	--	--	79,376,600	79,371,600	3,579,250	155,168,950	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量(份)	本期获授予股 票期权数量 (份)	本期已行权股 票期权数量 (份)	本期注销的股 票期权数量 (份)	期末持有股票 期权数量(份)
贺玉广	董事、董事会 秘书、财务总 监、副总经理	现任	156,000				156,000
董瑞国	董事、副总经 理	现任	83,200				83,200
杜孟成	副总经理	现任	114,400				114,400
赵凤保	副总经理	现任	114,400				114,400
合计	--	--	468,000	0	0	0	468,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董瑞国	董事	聘任	2014年04月18日	原董事王文杰辞职，增补董事一名。

## 第七节 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：山东阳谷华泰化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	165,626,561.96	179,013,041.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	44,607,378.62	13,591,020.39
应收账款	219,742,737.95	202,385,634.82
预付款项	105,204,425.57	71,142,652.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,605,771.86	2,430,837.08
买入返售金融资产		
存货	128,208,472.75	87,337,249.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	668,995,348.71	555,900,435.53

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	412,205,075.68	393,319,238.94
在建工程	14,589,133.86	34,261,233.32
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	81,977,546.11	82,962,262.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,779,185.11	3,618,413.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	511,550,940.76	514,161,147.93
资产总计	1,180,546,289.47	1,070,061,583.46
流动负债：		
短期借款	216,000,000.00	157,585,680.00
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	192,441,777.61	327,100,000.00
应付账款	103,976,790.59	78,552,432.41
预收款项	2,372,470.50	2,259,829.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,249,587.48	2,842,085.51
应交税费	-12,406,366.11	-16,968,367.48

应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,778,007.60	48,432,636.95
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		285,033.02
流动负债合计	554,412,267.67	600,089,329.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	146,769,166.66	
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	14,203,767.69	16,820,089.02
非流动负债合计	160,972,934.35	16,820,089.02
负债合计	715,385,202.02	616,909,418.61
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,800,000.00	140,400,000.00
资本公积	97,232,438.91	237,632,438.91
减：库存股		
专项储备	-8,899.04	62,145.80
盈余公积	9,104,822.34	9,104,822.34
一般风险准备		
未分配利润	78,032,725.24	65,952,757.80
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	465,161,087.45	453,152,164.85
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	465,161,087.45	453,152,164.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,180,546,289.47	1,070,061,583.46

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	153,733,829.79	175,825,910.79
交易性金融资产		
应收票据	35,217,378.62	11,667,000.00
应收账款	194,082,541.98	190,619,153.58
预付款项	86,665,863.86	151,032,144.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,977,971.60	6,461,617.45
存货	110,575,143.45	80,875,237.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	629,252,729.30	616,481,063.55
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	302,996,200.75	248,996,200.75
投资性房地产		
固定资产	137,444,841.95	146,887,590.60
在建工程	13,016,086.84	3,300,841.30
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	40,464,558.02	41,006,899.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,901,755.78	2,901,755.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	496,823,443.34	443,093,287.48
资产总计	1,126,076,172.64	1,059,574,351.03

流动负债：		
短期借款	186,000,000.00	157,585,680.00
交易性金融负债		
应付票据	185,122,410.11	337,000,000.00
应付账款	83,695,130.94	47,552,213.06
预收款项	1,085,852.22	6,956,722.22
应付职工薪酬	2,853,003.21	2,267,674.14
应交税费	-12,436,647.02	-12,841,339.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	46,148,268.03	45,952,649.77
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	492,468,017.49	584,473,599.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	146,769,166.66	
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	14,203,767.69	16,820,089.02
非流动负债合计	160,972,934.35	16,820,089.02
负债合计	653,440,951.84	601,293,688.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	280,800,000.00	140,400,000.00
资本公积	97,232,438.91	237,632,438.91
减：库存股		
专项储备	-8,899.04	
盈余公积	9,104,822.34	9,104,822.34
一般风险准备		
未分配利润	85,506,858.59	71,143,401.14
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	472,635,220.80	458,280,662.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,126,076,172.64	1,059,574,351.03

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

### 3、合并利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	359,440,914.28	264,365,178.88
其中：营业收入	359,440,914.28	264,365,178.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	337,018,984.22	256,452,457.14
其中：营业成本	287,963,228.09	207,197,963.27
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	1,251,449.53	1,078,500.12
销售费用	5,612,622.68	5,778,227.92
管理费用	30,664,512.87	28,171,124.16
财务费用	11,527,171.05	14,226,641.67
资产减值损失		
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）	-911,485.79	
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）	21,510,444.27	7,912,721.74
加：营业外收入	3,163,290.97	4,060,221.21
减：营业外支出	147,829.83	42,033.25
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,525,905.41	11,930,909.70
减：所得税费用	4,075,372.90	2,054,907.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,450,532.51	9,876,002.46
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	20,450,532.51	9,876,002.46
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.073	0.07
（二）稀释每股收益	0.073	0.07
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	20,450,532.51	9,876,002.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,450,532.51	9,876,002.46
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

#### 4、母公司利润表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	314,926,271.84	256,054,801.18
减：营业成本	253,338,902.21	212,348,293.99
营业税金及附加	1,229,330.79	1,077,280.35
销售费用	5,520,059.88	5,324,042.26
管理费用	22,723,560.04	22,375,307.49
财务费用	8,880,975.42	8,260,145.01
资产减值损失		
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）	10,514.21	
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）	23,243,957.71	6,669,732.08
加：营业外收入	3,611,044.37	3,731,123.35
减：营业外支出	147,829.83	41,623.25
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,707,172.25	10,359,232.18
减：所得税费用	3,919,714.80	1,661,987.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,787,457.45	8,697,244.32
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.081	0.062
（二）稀释每股收益	0.081	0.062
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	22,787,457.45	8,697,244.32

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 5、合并现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

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	422,285,049.67	256,074,645.82
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	101,308,474.65	27,259,112.48
经营活动现金流入小计	523,593,524.32	283,333,758.30
购买商品、接受劳务支付的现金	419,078,196.71	228,459,871.60
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	28,565,226.76	21,167,046.10
支付的各项税费	17,047,507.39	6,824,375.44
支付其他与经营活动有关的现金	50,439,654.23	33,491,385.33
经营活动现金流出小计	515,130,585.09	289,942,678.47
经营活动产生的现金流量净额	8,462,939.23	-6,608,920.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,885,836.74	49,430,014.37
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	48,885,836.74	49,430,014.37
投资活动产生的现金流量净额	-48,885,836.74	-49,430,014.37
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	361,120,000.00	112,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		243,160,000.00
筹资活动现金流入小计	361,120,000.00	355,160,000.00
偿还债务支付的现金	154,585,680.00	98,134,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,183,013.72	10,998,375.99
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	161,314,888.21	126,980,000.00
筹资活动现金流出小计	334,083,581.93	236,112,709.32
筹资活动产生的现金流量净额	27,036,418.07	119,047,290.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,298.36
五、现金及现金等价物净增加额	-13,386,479.44	62,939,057.78
加：期初现金及现金等价物余额	179,013,041.40	83,156,392.81
六、期末现金及现金等价物余额	165,626,561.96	146,095,450.59

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

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	385,579,101.03	249,466,953.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	100,994,400.00	15,921,582.53
经营活动现金流入小计	486,573,501.03	265,388,535.55
购买商品、接受劳务支付的现金	400,954,678.63	222,174,051.88
支付给职工以及为职工支付的现金	12,480,743.61	11,477,587.63
支付的各项税费	14,542,711.17	6,120,616.35
支付其他与经营活动有关的现金	48,435,921.24	30,717,671.54
经营活动现金流出小计	476,414,054.65	270,489,927.40

经营活动产生的现金流量净额	10,159,446.38	-5,101,391.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000.00	
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	1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,715,245.54	2,811,138.88
投资支付的现金	55,000,000.00	
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	64,715,245.54	2,811,138.88
投资活动产生的现金流量净额	-63,715,245.54	-2,811,138.88
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	331,120,000.00	112,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		194,566,431.79
筹资活动现金流入小计	331,120,000.00	306,566,431.79
偿还债务支付的现金	154,585,680.00	98,134,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,886,395.96	5,160,237.11
支付其他与筹资活动有关的现金	129,184,205.88	126,980,000.00
筹资活动现金流出小计	299,656,281.84	230,274,570.44
筹资活动产生的现金流量净额	31,463,718.16	76,291,861.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,296.62
五、现金及现金等价物净增加额	-22,092,081.00	68,310,034.00
加：期初现金及现金等价物余额	175,825,910.79	76,942,345.07
六、期末现金及现金等价物余额	153,733,829.79	145,252,379.07

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

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	140,400,000.00	237,632,438.91	0.00	62,145.80	9,104,822.34	0.00	65,952,757.80		453,152,164.85	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,400,000.00	237,632,438.91	0.00	62,145.80	9,104,822.34	0.00	65,952,757.80		453,152,164.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,400,000.00	-140,400,000.00	0.00	-71,044.84	0.00	0.00	12,079,967.44		12,008,922.60	
（一）净利润							20,450,532.51		20,450,532.51	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,450,532.51		20,450,532.51	
（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							-8,370,565.07		-8,370,565.07	
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							-8,424,000.00		-8,370,565.07	
4. 其他							53,434.93		53,434.93	
（五）所有者权益内部结转	140,400,000.00	-140,400,000.00								

	,000.00	0,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,400,000.00	-140,400,000.00								
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				-71,044.84						-71,044.84
1. 本期提取				330,549.80						330,549.80
2. 本期使用				-401,594.64						-401,594.64
（七）其他										
四、本期期末余额	280,800,000.00	97,232,438.91	0.00	-8,899.04	9,104,822.34		78,032,725.24			465,161,087.45

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	108,000,000.00	270,032,438.91			7,089,029.46		52,131,627.49			437,253,095.86
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、本年年初余额	108,000,000.00	270,032,438.91			7,089,029.46		52,131,627.49			437,253,095.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,400,000.00	-32,400,000.00		-39,500.93			9,876,002.46			9,836,501.53
（一）净利润							9,876,002.46			9,876,002.46
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	32,400,000.00	-32,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,400,000.00	-32,400,000.00							
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				-39,500.93					-39,500.93
1. 本期提取				-39,500.93					-39,500.93
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	140,400,000.00	237,632,438.91		-39,500.93	7,089,029.46		62,007,629.95		447,089,597.39

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东阳谷华泰化工股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)					准备	润	益合计
一、上年年末余额	140,400,000.00	237,632,438.91				9,104,822.34	71,143,401.14	458,280,662.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,400,000.00	237,632,438.91				9,104,822.34	71,143,401.14	458,280,662.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,400,000.00	-140,400,000.00		-8,899.04			14,363,457.45	14,354,558.41
（一）净利润							22,787,457.45	22,787,457.45
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,787,457.45	22,787,457.45
（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							-8,424,000.00	-8,424,000.00
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							-8,424,000.00	-8,424,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	140,400,000.00	-140,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	140,400,000.00	-140,400,000.00						
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				-8,899.04				-8,899.04
1. 本期提取				283,582.60				283,582.60
2. 本期使用				-292,481.6				-292,481.6

				4				4
(七) 其他								
四、本期期末余额	280,800,000.00	97,232,438.91		-8,899.04	9,104,822.34		85,506,858.59	472,635,220.80

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	108,000,000.00	270,032,438.91			7,089,029.46		53,001,265.15	438,122,733.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	108,000,000.00	270,032,438.91			7,089,029.46		53,001,265.15	438,122,733.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,400,000.00	-32,400,000.00		-39,500.93			8,697,244.32	8,657,743.39
（一）净利润							8,697,244.32	8,697,244.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	32,400,000.00	-32,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,400,000.00	-32,400,000.00						

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				-39,500.93				-39,500.93
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,400,000.00	237,632,438.91		-39,500.93	7,089,029.46		61,698,509.47	446,780,476.91

法定代表人：王文博

主管会计工作负责人：贺玉广

会计机构负责人：魏雪莲

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“公司”）的前身为山东阳谷华泰化工有限公司。山东阳谷华泰化工有限公司系2000年3月由王传华、尹月荣、王文一、王文博投资设立的有限责任公司，注册资本为人民币800万元。其中：王传华出资600万元，占注册资本的75%；尹月荣出资100万元，占注册资本的12.5%；王文一出资50万元，占注册资本的6.25%；王文博出资50万元，占注册资本的6.25%。

2009年8月，根据山东阳谷华泰化工有限公司股东会决议及股权转让协议，股东王传华将其持有的6.67%的股权转让给张炎、刘太平等35位自然人股东。

根据山东阳谷华泰化工有限公司2009年9月18日股东会决议，山东阳谷华泰化工有限公司申请整体变更为股份有限公司，并以变更前公司全体股东为发起人，以2009年8月31日公司经审计的净资产折为股本人民币4500万元。

根据公司2009年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1163号”文《关于核准山东阳谷华泰化工股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司拟向社会公开发行人民币普通股1,500万股(每股面值1元)，增加注册资本人民币15,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币60,000,000.00元，实收股本为人民币60,000,000.00元。

根据公司2010年度股东大会会议决议，公司资本公积转增股本人民币48,000,000.00元，转增后公司注册资本为人民币108,000,000.00元，实收股本为人民币108,000,000.00元。

根据公司2012年度股东大会会议决议，公司资本公积转增股本人民币32,400,000.00元，转增后公司注册资本为人民币140,400,000.00元，实收股本为人民币140,400,000.00元。

根据公司2013年度股东大会会议决议，公司资本公积转增股本人民币140,400,000.00元，转增后公司注册资本为人民币280,800,000.00元，实收股本为人民币280,800,000.00元。

企业法人营业执照注册号：371521228000437

住所：阳谷县清河西路217号（原南环路217号）

法定代表人：王文博

注册资本：人民币贰亿捌仟零捌拾万元整

经营范围：危险化学品生产销售（有效期限以许可证为准）。货物及技术进出口业务；橡胶防焦剂CTP、橡胶助剂的制造，化工产品（不含危险品）销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的基本组织结构为：股东大会是公司的最高权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设销售部、出口部、生产部、供应部、安全环保部、仓储部、国家橡胶助剂工程技术研究中心、技术部、法律事务部、财务部、企管部、办公室、环卫部、证券事务部、审计部等部门。

## （二）公司基本组织框架

设立股份公司之前，报告主体为山东阳谷华泰化工有限公司，2009年11月通过非同一控制下的企业合并取得子公司山东阳谷华泰进出口有限公司，2010年12月投资新设山东戴瑞克新材料有限公司，2011年10月投资阳谷华泰（北京）新材料有限公司（已注销），2013年9月设立博为化学（香港）有限公司，2014年3月设立济南科为化工有限公司。

## 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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、完整地反映了公司2014年6月30日的财务状况以及2014年度6月30日止6个月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）同一控制下企业合并

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

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) “一揽子交易”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。

### (3) 非“一揽子交易”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。

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

### (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

## 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、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

金融工具划分为金融资产或金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

### (3) 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。

### (4) 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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

### (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

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	期末如果公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时

	间未超过6个月的均作为持续下跌期间。
--	--------------------

**(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**

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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	应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**(2) 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
组合 1	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	其他方法	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收款项。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。如经减值测试未发现减值的则不计提坏账准备

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
6 个月以内（含 6 个月，以下类推）	0.50%	0.50%
7—12 个月	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%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 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
个别计提法	

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备

## 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 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

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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 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，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

### (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。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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 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) 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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法和年数总和法。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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85
机器设备	10	3.00%	年数总和法
电子设备	5	3.00%	19.4
运输设备	5	3.00%	19.4
其他设备	20	3.00%	4.85

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

#### (5) 其他说明

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

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

### 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) 借款费用资本化期间

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。

#### (3) 暂停资本化期间

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。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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、生物资产

### 19、油气资产

### 20、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的使用寿命估计情况

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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 无形资产减值准备的计提

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

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

#### (5) 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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

### 21、长期待摊费用

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

### 22、附回购条件的资产转让

### 23、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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值按照以下方法确定：(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

确定可行权权益工具最佳估计数的依据：公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

#### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 会计政策

#### <1>政府补助会计处理

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

#### <2>区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要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，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

#### <3>与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司取得的与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（营业外收入）。（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（营业外收入）。（3）已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，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的，直接计入当期损益。

#### <4>政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 28、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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

### (2) 融资租赁会计处理

### (3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

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

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期内公司无会计政策、会计估计变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	17%
消费税	---	---
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

母公司山东阳谷华泰化工股份有限公司为国家高新技术企业，企业所得税税率为15%；全资子公司山东阳谷华泰进出口有限公司、山东戴瑞克新材料有限公司、济南科为化工有限公司企业所得税税率为25%。

### 2、税收优惠及批文

公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的编号为GF201137000321的《高新技术企业证书》，发证时间为2011年10月31日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

(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
山东戴瑞克新材料有限公司	有限责任公司	山东省东营市	制造业	300,000,000.00	新材料技术研发、橡胶助剂、化工产品	300,000,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是			

					制造销售、本企业产品及所需原材料的进出口业务								
博为化学(香港)有限公司	有限责任公司	香港	进出口贸易	1 万港币	进出口贸易	0.00		100.00 %	100.00 %	是			
济南科为化工有限公司	有限责任公司	山东省济南市	贸易	1,000,000.00	批发、零售：化工产品（不含危险品）；进出口业务。（依法须	0.00		100.00 %	100.00 %	是			
阳谷华泰(北京)新材料科技有限公司	有限责任公司	北京市	服务业	1,000,000.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械设备；会议服务；承	1,000,000	0.00	100.00 %	100.00 %	是			

					办展览展示活动。(未取得行政许可的项目除外)								
--	--	--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2014年5月，阳谷华泰（北京）新材料有限公司注销，本报告期纳入合并范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非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
山东阳谷华泰进出口有限公司	有限责任公司	阳谷县清河西路 217 号	贸易	3,000,000.00	公司自营和代理各类商品及技术的进出口业务；开展“三	2,996,200.75		100.00%	100.00%	是			

					来一补” 业务、 进出口 商品的 内销业 务及国 内贸易								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2013年9月设立博为化学（香港）有限公司，2014年3月设立济南科为化工有限公司，均为公司的全资子公司，报告期内纳入公司合并报表范围。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：

详见公司于2013年7月17日在巨潮资讯网披露的《关于拟在大陆境内及香港设立全资子公司的公告》（公告编号：2013-021）。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
博为化学（香港）有限公司	11,820.39	11,820.39
济南科为化工有限公司	-10,768.50	-10,768.50

## 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：	--	--	67,034.63	--	--	113,323.39

人民币	--	--	54,881.17	--	--	99,491.42
美 元	1,291.00	6.1638	7,957.46	11.00	6.0973	67.07
欧 元	500.00	8.3920		1,635.00	8.4189	13,764.90
银行存款：	--	--	49,129,803.07	--	--	7,643,662.47
人民币	--	--	46,075,414.98	--	--	5,514,449.42
美 元	488,067.20	6.1638	3,008,349.26	349,157.49	6.0973	2,129,040.21
欧 元	20.64	8.3920	173.21	20.53	8.4189	172.84
其他货币资金：	--	--	116,429,724.26	--	--	171,256,055.54
人民币	--	--	116,429,724.26	--	--	171,256,055.54
合计	--	--	165,626,561.96	--	--	179,013,041.40

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  
无

## 2、交易性金融资产

不适用

## 3、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	44,607,378.62	13,591,020.39
合计	44,607,378.62	13,591,020.39

### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

### (3) 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

无

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
山东东方方誉源现代农	2014年05月16日	2014年11月16日	5,000,000.00	银行承兑汇票

业集团有限责任公司				
佳通轮胎（中国）投资有限公司	2014 年 05 月 23 日	2014 年 11 月 23 日	4,302,500.00	银行承兑汇票
德州玲珑轮胎有限公司	2014 年 06 月 20 日	2014 年 12 月 20 日	3,700,000.00	银行承兑汇票
山东玲珑轮胎有限公司	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	2,600,000.00	银行承兑汇票
青海百捷矿业有限公司	2014 年 05 月 06 日	2014 年 11 月 06 日	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	17,602,500.00	--

#### 4、应收股利

不适用

#### 5、应收利息

不适用

#### 6、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								
账龄分析法计提坏账准备的组合	222,544,902.72	100.00%	2,802,164.77	1.26%	204,025,151.96	100.00%	1,639,517.14	0.80%
组合小计	222,544,902.72	100.00%	2,802,164.77	1.26%	204,025,151.96	100.00%	1,639,517.14	0.80%
合计	222,544,902.72	--	2,802,164.77	--	204,025,151.96	--	1,639,517.14	--

应收账款种类的说明

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:	--	--	--	--	--	--
6 月以内	199,038,972.13	89.44%	995,194.86	196,257,003.84	96.19%	975,506.41
7-12 月	21,027,426.93	9.45%	1,051,371.35	7,131,801.46	3.50%	356,590.07
1 年以内小计	220,066,399.06	98.89%	2,046,566.21	203,388,805.30	99.69%	1,332,096.48
1 至 2 年	1,919,652.00	0.86%	383,930.40	170,150.00	0.08%	34,030.00
2 至 3 年	374,367.00	0.17%	187,183.50	385,612.00	0.19%	192,806.00
3 至 4 年	103,900.00	0.05%	103,900.00	3,600.00		3,600.00
4 至 5 年	3,600.00	0.00%	3,600.00			
5 年以上	76,984.66	0.03%	76,984.66	76,984.66	0.04%	76,984.66
合计	222,544,902.72	--	2,802,164.77	204,025,151.96	--	1,639,517.14

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期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

无

## (5) 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
山东玲珑轮胎有限公司		27,486,251.32		12.35%
三角轮胎		11,169,534.93		5.02%
中车双喜轮胎有限公司		9,443,192.00		4.24%
亿和集团枣庄物资供应		8,769,643.37		3.94%

有限公司				
德州玲珑轮胎有限公司		6,160,061.60		2.77%
合计	--	63,028,683.22	--	28.32%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项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

7、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								
账龄分析法计提坏账准备的组合	2,347,785.65	40.48%	193,560.45		718,422.88	27.46%	185,523.64	25.82%
不计提坏账准备的组合	3,451,546.66	59.52%			1,897,937.84	72.54%		
组合小计	5,799,332.31	100.00%	193,560.45		2,616,360.72	100.00%	185,523.64	7.09%
合计	5,799,332.31	--	193,560.45	--	2,616,360.72	--	185,523.64	--

其他应收款种类的说明

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：						
6 月以内	2,041,389.83		10,206.95	412,027.06	57.35%	2,170.14
7-12 月	95,833.55	13.34%	4,791.68	95,833.55	13.34%	4,791.68
1 年以内小计	2,137,223.38	13.34%	14,998.63	507,860.61	70.69%	6,961.82
1 至 2 年	37,716.90	5.25%	7,543.38	37,716.90	5.25%	7,543.38
2 至 3 年	3,653.87	0.51%	1,826.94	3,653.87	0.51%	1,826.94
4 至 5 年	169,191.50	23.55%	169,191.50	169,191.50	23.55%	169,191.50
合计	2,347,785.65	--	193,560.45	718,422.88	--	185,523.64

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况**

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

无

**(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**

无

**(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
未抵扣待抵扣税金	2,864,070.88		49.39%
出口退税	587,475.78		10.13%
合计	3,451,546.66	--	59.52%

说明：无

**(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
未抵扣待抵扣税金	非关联方	2,864,070.88	半年内	49.39%
出口退税	非关联方	587,457.78	半年内	10.13%
中华人民共和国东营海关	非关联方	290,000.00	半年内	5.00%
杨秀锋	非关联方	100,000.00	5 年以上	1.72%
王文富	非关联方	50,000.00	半年内	0.86%
合计	--	3,891,528.66	--	67.10%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

8、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	99,087,617.52	94.19%	62,161,450.50	87.38%
1 至 2 年	3,768,196.00	3.58%	7,657,878.21	10.76%
2 至 3 年	2,060,307.35	1.96%	1,096,043.80	1.54%
3 年以上	288,304.70	0.27%	227,279.70	0.32%
合计	105,204,425.57	--	71,142,652.21	--

预付款项账龄的说明

(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
河北石焦化工有限公司	非关联方	8,136,684.99	6 月以内	发票已到，尚未审核记账
淄博鲁华泓锦化工股份有限公司同晖分公司	非关联方	7,134,641.07	6 月以内	发票已到，尚未审核记账
山东金岭新材料有限公司	非关联方	7,107,254.91	6 月以内	发票已到，尚未审核记账
大连市旅顺口区江西化	非关联方	4,144,425.00	1 年以内	发票已到，尚未审核记

工工业总公司				账
青岛沃泰化工有限公司	非关联方	2,976,500.00	6 月以内	发票已到，尚未审核记账
合计	--	29,499,505.97	--	--

## 9、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	85,372,019.33		85,372,019.33	65,318,160.28		65,318,160.28
库存商品	43,765,473.31	929,019.89	42,836,453.42	22,948,109.24	929,019.89	22,019,089.35
合计	129,137,492.64	929,019.89	128,208,472.75	88,266,269.52	929,019.89	87,337,249.63

### (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	929,019.89				929,019.89
合计	929,019.89				929,019.89

### (3) 存货跌价准备情况

无

## 10、其他流动资产

无

## 11、可供出售金融资产

无

## 12、持有至到期投资

无

### 13、长期应收款

无

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

无

### 15、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

无

### 16、投资性房地产

无

### 17、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：	489,046,186.88	45,753,123.97		5,369,275.79	529,430,035.06
其中：房屋及建筑物	238,396,926.19	8,947,796.45		1,607,311.64	245,737,411.00
机器设备	220,249,110.14	34,618,574.18		3,274,752.15	251,592,932.17
运输工具	7,279,993.65	657,484.63			7,937,478.28
其他	23,120,156.90	1,529,268.71		487,212.00	24,162,213.61
--	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：	95,726,947.94	24,027,306.37		2,529,294.93	117,224,959.38
其中：房屋及建筑物	19,087,984.11	6,354,999.21		335,236.00	25,107,747.32
机器设备	63,721,959.37	15,586,656.55		1,825,319.92	77,483,296.00
运输工具	4,383,998.61	339,594.04			4,723,592.65
其他	8,533,005.85	1,746,056.57		368,739.01	9,910,323.41
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	393,319,238.94	--			412,205,075.68
其中：房屋及建筑物	219,308,942.08	--			220,629,663.68
机器设备	156,527,150.77	--			174,109,636.17
运输工具	2,895,995.04	--			3,213,885.63

其他	14,587,151.05	--	14,251,890.20
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	393,319,238.94	--	412,205,075.68
其中：房屋及建筑物	219,308,942.08	--	220,629,663.68
机器设备	156,527,150.77	--	174,109,636.17
运输工具	2,895,995.04	--	3,213,885.63
其他	14,587,151.05	--	14,587,151.05

本期折旧额 24,027,306.37 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 40,425,727.16 元。

## 18、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
胶母粒	1,867.50		1,867.50			
新厂区工程	9,566,698.32		9,566,698.32	2,105,156.03		2,105,156.03
东营新厂项目	1,573,047.02		1,573,047.02	30,960,392.02		30,960,392.02
氧气氧化法合成 NS 车间	1,015,866.69		1,015,866.69	576,756.48		576,756.48
不溶性硫磺事故水池工程	1,812,725.54		1,812,725.54			
高性能橡胶加工助剂安装工程	43,654.53		43,654.53	43,654.53		43,654.53
办公楼	364,041.00		364,041.00	364,041.00		364,041.00
PK-900 安装车间	211,233.26		211,233.26	211,233.26		211,233.26
合计	14,589,133.86		14,589,133.86	34,261,233.32		34,261,233.32

### (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
胶母粒			1,867.50									1,867.50
新厂区工程		2,105,156.03	7,461,542.29									9,566,698.32
东营新		30,960,392.02	11,038,340.4257									1,573,047.02

厂项目		92.02	82.16	27.16								7.02
氧气氧化法合成 NS 车间		576,756.48	439,110.21									1,015,866.69
不溶性硫黄再生项目工程			1,812,725.54									1,812,725.54
高性能橡胶加工助剂安装工程		43,654.53										43,654.53
办公楼		364,041.00										364,041.00
PK-900 安装车间		211,233.26										211,233.26
合计		34,261,233.32	20,753,627.70	40,425,727.16		--	--			--	--	14,589,133.86

### 19、工程物资

不适用

### 20、固定资产清理

不适用

### 21、生产性生物资产

不适用

### 22、油气资产

不适用

### 23、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	88,191,399.88	18,941.75		88,210,341.63
软件	165,919.66			165,919.66
土地使用权	85,152,476.70			85,152,476.70
非专利技术	1,111,003.52			1,111,003.52
其他-企业间数据互联技术	1,762,000.00	18,941.75		1,780,941.75
二、累计摊销合计	5,229,137.36	1,003,658.16		6,232,795.52
软件	130,002.93	9,241.98		139,244.91
土地使用权	4,816,650.88	852,124.80		5,668,775.68
非专利技术	120,966.88	142,150.20		263,117.08
其他-企业间数据互联技术	161,516.67	141.18		161,657.85
三、无形资产账面净值合计	82,962,262.52	-984,716.41		81,977,546.11
软件	35,916.73			26,674.75
土地使用权	80,335,825.82			79,483,701.02
非专利技术	990,036.64			847,886.44
其他-企业间数据互联技术	1,600,483.33			1,619,283.90
软件				
土地使用权				
非专利技术				
其他-企业间数据互联技术				
无形资产账面价值合计	82,962,262.52	-984,716.41		81,977,546.11
软件	35,916.73			26,674.75
土地使用权	80,335,825.82			79,483,701.02
非专利技术	990,036.64			847,886.44
其他-企业间数据互联技术	1,600,483.33			1,619,283.90

本期摊销额 1,003,658.16 元。

## (2) 公司开发项目支出

无

## 24、商誉

不适用

## 25、长期待摊费用

不适用

## 26、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	441,269.67	441,269.67
可抵扣亏损	2,337,915.44	3,177,143.48
小计	2,779,185.11	3,618,413.15
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	16,957,828.36	23,744,995.18
合计	16,957,828.36	23,744,995.18

### (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	2,779,185.11		3,618,413.15	

## 27、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	1,825,040.78				1,825,040.78
二、存货跌价准备	929,019.89				929,019.89
合计	2,754,060.67				2,754,060.67

## 28、其他非流动资产

不适用

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		14,585,680.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	176,000,000.00	103,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	216,000,000.00	157,585,680.00

具体借款情况如下：

单位：元

贷款单位	贷款金额	借款方式	担保人	贷款期限
聊城华夏	12,000,000.00	担保	谷丰源	2014.06.18-2015.06.18
聊城华夏	16,000,000.00	担保	谷丰源	2014.06.20-2015.06.20
聊城华夏	15,000,000.00	担保	谷丰源	2013.10.28-2014.10.28
聊城华夏	7,000,000.00	保证	谷丰源	2013.12.06-2014.12.06
聊城恒丰	30,000,000.00	抵押	土地	2013.12.03-2014.11.03
天津银行济南分行	20,000,000.00	保证	阳谷县四通亚铵厂	2014.02.14-2015.02.12
阳谷农行	20,000,000.00	保证	谷丰源	2014.02.28-2015.02.09
聊城浦发	10,000,000.00	信用	存货、应收账款抵押	2014.03.05-2015.03.05
浙商银行	30,000,000.00	保证	谷丰源	2014.03.19-2014.09.18
阳谷农行	6,000,000.00	保证	谷丰源	2014.03.28-2014.09.24
聊城浦发	20,000,000.00	信用	存货、应收账款抵押	2014.06.30-2014.12.17
东营银行	10,000,000.00	担保	阳谷华泰	2014.03.05-2014.11.05
工商银行	20,000,000.00	抵押	土地抵押	2014.01.03-2014.12.25
合计	216,000,000.00	--	--	--

## 30、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票	192,441,777.61	297,100,000.00
合计	192,441,777.61	327,100,000.00

下一会计期间将到期的金额 192,441,777.61 元。

应付票据的说明

### 31、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	103,976,790.59	78,552,432.41
合计	103,976,790.59	78,552,432.41

### 32、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	2,372,470.50	2,259,829.18
合计	2,372,470.50	2,259,829.18

### 33、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	2,048,045.46	23,655,000.23	22,821,081.80	2,881,963.89
三、社会保险费	547,064.00	4,637,072.40	4,221,867.33	962,269.07
四、住房公积金	175,920.00	877,029.04	766,584.00	286,365.04
六、其他	71,056.05	1,106,061.01	58,127.58	1,118,989.48
合计	2,842,085.51	30,275,162.68	27,867,660.71	5,249,587.48

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 0.00 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：

应付工资期末余额为次月应付的职工工资；应付职工薪酬中无属于拖欠性质的部分。

### 34、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	-15,050,027.07	-18,107,751.89
营业税	48,828.79	-1,031.00
企业所得税	-791,973.23	-2,087,982.62
个人所得税	4,682.89	2,782.32
城市维护建设税	320,761.28	309,924.78
房产税	178,357.21	200,964.72
土地使用税	1,371,152.76	2,252,312.04
教育费附加	318,308.91	309,924.78
其他税费	1,193,542.35	152,489.39
合计	-12,406,366.11	-16,968,367.48

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。

### 35、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

不适用

### 36、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
	46,778,007.60	48,432,636.95
合计	46,778,007.60	48,432,636.95

#### (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
王传华	5,000,000.00	6,440,000.00
尹月荣	39,354,400.00	
合计	44,354,400.00	6,440,000.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	2014年6月30日	未偿还原因
风险金	951,499.00	未到期
运费保证金	284,000.00	未到期
合计	1,235,499.00	

37、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
促进剂 M 清洁生产工艺研究与开发项目		285,033.02
合计		285,033.02

其他流动负债说明

无

38、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
山东阳谷华泰化工股份有限公司 2014 年公司债券	100.00	2014 年 05 月 13 日	3 年		0.00	2,331,666.66	5,562,500.00		5,562,500.00

39、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	14,203,767.69	16,820,089.02
合计	14,203,767.69	16,820,089.02

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	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

500(1000)t/d 废水处理工程	509,166.91		64,999.98		444,166.93	与资产相关
国家橡胶助剂工程技术研究中心建设	470,000.00		60,000.00		410,000.00	与资产相关
绿色橡胶助剂 TBSI 产业化开发	22,750.27		3,499.98		19,250.29	与资产相关
年产 2000 吨复合橡胶塑解剂	54,833.09		7,000.02		47,833.07	与资产相关
年产 2000 吨橡胶防焦剂 CTP 技术研究开发项目	185,416.93		27,499.98		157,916.95	与资产相关
年产 5000 吨氯代环乙烷工艺研究	245,833.13		25,000.02		220,833.11	与资产相关
橡胶促进剂 NS 生产技术研究开发	2,442,499.75		295,000.02		2,147,499.73	与资产相关
橡胶增塑剂 A 生产技术研究开发	18,839.41		2,404.98		16,434.43	与资产相关
橡胶助剂 CTP 绿色生产工艺关键技术	241,666.46		25,000.02		216,666.44	与资产相关
橡胶助剂工程技技术开发	2,483,333.37		250,000.02		2,233,333.35	与资产相关
白炭黑分散剂 H60 产业化技术开发	335,250.00		28,500.00		306,750.00	与资产相关
橡胶防焦剂 CTP 绿色工艺技术开发	291,666.50		25,000.02		266,666.48	与资产相关
氯代环己烷产业化技术开发	583,333.50		49,999.98		533,333.52	与资产相关
橡胶助剂 CTP 绿色安全生产工艺改造	920,833.33		75,000.00		845,833.33	与资产相关
橡胶促进剂 NS 清洁生产工艺技术及废水资源综合利用	2,768,666.71		202,499.60		2,566,167.11	与资产相关
橡胶防焦剂 CTP 产业化技术开发	1,249,999.85		100,000.02		1,149,999.83	与资产相关
年产 5000 吨氯代环乙烷清洁生产工艺	124,999.85		10,000.02		114,999.83	与资产相关
橡胶助剂清洁化生产工艺技术与开发项目	3,870,999.96		1,364,916.67		2,506,083.29	与资产相关
合计	16,820,089.02		2,616,321.33		14,203,767.69	--

#### 40、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	140,400,000.00			140,400,000.00		140,400,000.00	280,800,000.00

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

#### 41、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	62,145.80	330,549.80	401,594.64	-8,899.04
合 计	62,145.80	330,549.80	401,594.64	-8,899.04

#### 42、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）	236,821,038.91		140,400,000.00	96,421,038.91
其他资本公积	811,400.00			811,400.00
合计	237,632,438.91		140,400,000.00	97,232,438.91

资本公积说明

#### 43、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	9,104,822.34			9,104,822.34
合计	9,104,822.34			9,104,822.34

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

#### 44、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	65,952,757.80	--
调整后年初未分配利润	65,952,757.80	--
应付普通股股利	8,424,000.00	
其他减少	-53,434.93	
期末未分配利润	78,032,725.24	--

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

## 45、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	353,517,274.84	259,737,939.38
其他业务收入	5,923,639.44	4,627,239.50
营业成本	287,963,228.09	207,197,963.27

### (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
橡胶助剂	353,517,274.84	287,544,668.09	259,737,939.38	207,697,963.27
合计	353,517,274.84	287,544,668.09	259,737,939.38	207,697,963.27

### (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

防焦剂 CTP	137,870,786.25	114,294,783.02	121,791,801.27	98,811,783.22
促进剂 NS	89,940,105.09	75,172,709.75	68,687,465.24	58,805,699.71
胶母粒	39,379,551.17	31,459,268.70	33,046,863.81	24,267,993.85
橡胶防护蜡	41,106,720.80	30,444,891.81	20,410,212.77	13,182,142.92
加工助剂	20,154,534.46	16,097,720.01	15,801,596.29	12,130,343.57
其他	25,065,577.07	20,075,294.80		
合计	353,517,274.84	287,544,668.09	259,737,939.38	207,197,963.27

#### (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	218,384,941.94	172,491,644.09	150,246,133.80	112,526,298.35
国外	135,132,332.90	115,053,024.00	109,491,805.58	94,671,664.92
合计	353,517,274.84	287,544,668.09	259,737,939.38	207,197,963.27

#### (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
山东玲珑轮胎有限公司	31,950,612.65	8.89%
美国 SCC	16,032,638.48	4.46%
佳通轮胎（中国）投资有限公司	10,781,691.45	3.00%
亿和集团枣庄物资供应有限公司	9,617,397.44	2.68%
德州玲珑轮胎有限公司	8,373,646.15	2.33%
合计	76,755,986.17	21.36%

营业收入的说明

#### 46、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
营业税	139,443.25	54,005.87	
城市维护建设税	483,627.35	447,578.10	
教育费附加	480,704.71	447,578.10	
其他	147,674.22	129,338.05	

合计	1,251,449.53	1,078,500.12	--
----	--------------	--------------	----

营业税金及附加的说明

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	778,327.59	901,819.54
产品运费	4,488,141.08	3,903,587.96
广告宣传费	15,841.00	36,426.00
海运费及港杂费	-718,456.21	
货运保险	-75,153.55	
佣金	-288,643.33	
邮寄费	62,379.50	
仓储费	69,048.99	66,401.31
物料消耗	75,084.13	
招待费	307,906.46	
折旧	189.54	
其他	897,957.48	869,993.11
合计	5,612,622.68	5,778,227.92

#### 48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开办费	5,986.60	6,114.42
职工工资及福利费	5,045,314.17	2,211,881.43
职工教育经费	870.00	715.19
社会保险费	579,337.07	1,472,247.77
住房公积金	93,108.00	198,150.96
固定资产折旧	3,452,537.17	2,952,345.92
无形资产摊销	853,626.00	778,520.92
办公费	1,104,202.28	1,183,607.25
差旅费	221,679.80	515,498.14
通讯费	84,936.10	67,554.60
汽车使用费	519,603.31	411,522.99

维修费	44,614.00	49,361.66
财产保险费		
排污费		5,131.00
会议费	46,341.00	132,954.39
董事会费	10,000.00	6,000.00
业务招待费	873,955.81	609,823.30
税金	2,597,628.98	2,296,950.89
研究开发费用	13,348,921.12	11,949,921.01
其他管理费用	1,781,851.46	3,322,822.32
合计	30,664,512.87	28,171,124.16

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,759,013.72	11,133,616.89
减：利息收入	2,654,597.97	-756,491.13
汇兑损失	-865,286.98	1,621,110.23
其他支出	5,288,042.28	2,228,405.68
合计	11,527,171.05	14,226,641.67

#### 50、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
成本法核算的长期股权投资收益	-911,485.79	
合计	-911,485.79	

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
阳谷华泰（北京）新材料有限公司	-911,485.79		
合计	-911,485.79		--

## 51、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
其中：固定资产处置利得	940.97		940.97
政府补助	2,824,321.33	3,699,853.35	2,824,321.33
其他	338,028.67	360,367.86	338,028.67
合计	3,163,290.97	4,060,221.21	

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
500(1000)t/d 废水处理工程	64,999.98	64,999.98	与资产相关	是
国家橡胶助剂工程技术研究中心建设	60,000.00	60,000.00	与资产相关	是
绿色橡胶助剂 TBSI 产业化开发	3,499.98	3,499.98	与资产相关	是
年产 2000 吨复合橡胶塑解剂	7,000.02	7,000.02	与资产相关	是
年产 2000 吨橡胶防焦剂 CTP 技术研究开发项目	27,499.98	27,499.98	与资产相关	是
年产 5000 吨氯代环己烷工艺研究	25,000.02	25,000.02	与资产相关	是
橡胶促进剂 NS 生产技术研究开发	295,000.02	295,000.02	与资产相关	是
橡胶增塑剂 A 生产技术研究开发	2,404.98	2,404.98	与资产相关	是
橡胶助剂 CTP 绿色生产工艺关键技术	25,000.02	25,000.02	与资产相关	是
橡胶助剂工程技术开发	250,000.02	250,000.02	与资产相关	是
白炭黑分散剂 H60 产业化技术开发	28,500.00	28,500.00	与资产相关	是
橡胶防焦剂 CTP 绿色工	25,000.02	25,000.02	与资产相关	是

艺技术开发				
氯代环己烷产业化技术开发	49,999.98	49,999.98	与资产相关	是
橡胶助剂 CTP 绿色安全生产工艺改造	75,000.00	75,000.00	与资产相关	是
NS 清洁生产工艺技术及废水资源综合利用	202,499.60	202,500.00	与资产相关	是
橡胶防焦剂 CTP 产业化技术开发	100,000.02	100,000.02	与资产相关	是
年产 5000 吨氯代环己烷清洁生产工艺	10,000.02	10,000.02	与资产相关	是
橡胶助剂清洁化生产工艺技术与开发项目	1,364,916.67	2,340,448.29	与收益相关	是
财局拨款-改良型间苯二酚-甲醛树脂关键技术项目		100,000.00	与收益相关	是
专利资助		8,000.00	与收益相关	是
省级安全文化示范企业奖金	50,000.00		与收益相关	是
橡胶助剂微晶石蜡技术研究开发	100,000.00		与收益相关	是
山东省知识产权局专利资助	8,000.00		与收益相关	是
山东省知识产权局专利奖奖金	50,000.00		与收益相关	是
合计	2,824,321.33	3,699,853.35	--	--

## 52、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
其中：固定资产处置损失	43,191.73	1,634.62	
对外捐赠	50,000.00		
其他	54,638.10	40,398.63	
合计	147,829.83	42,033.25	

营业外支出说明

### 53、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	4,075,372.90	2,054,907.24
合计	4,075,372.90	2,054,907.24

### 54、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本半年度发生额	上年同期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	20,450,532.51	9,876,002.46
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	17,887,390.54	6,493,411.49
期初股份总数	S0	140,400,000.00	108,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	140,400,000.00	32,400,000.00
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		
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	280,800,000.00	140,400,000.00
基本每股收益(I)		0.0728	0.0703
基本每股收益(II)		0.0637	0.0462
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
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		
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		280,800,000.00	140,400,000.00
稀释每股收益(I)		0.0728	0.0703
稀释每股收益(II)		0.0637	0.0462

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

稀释每股收益

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

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

从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 55、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
利息收入	2,654,596.30
收到的往来款及其他	9,396,888.35
收回保证金	89,000,000.00
收到的押金	256,990.00
合计	101,308,474.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	4,488,141.08
业务招待费	1,181,862.27
差旅费	1,000,007.39
办公费	1,104,202.28
保险费、研发费、会务费、维修费、佣金等	5,253,685.05
其他往来	411,756.16
支付保证金	37,000,000.00
合计	50,439,654.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
王传华	99,301,932.05
王文一	19,601,932.05
王文博	18,190,000.00
聊城昌立饲料科技有限公司	10,000,000.00
筹资费用	5,562,500.00
其他	8,658,524.11
合计	161,314,888.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**56、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	20,450,532.51	9,876,002.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,788,224.65	18,345,105.05
无形资产摊销	1,003,658.16	797,802.90
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）	43,191.73	1,634.62
财务费用（收益以“-”号填列）	9,759,013.72	5,922,737.11
投资损失（收益以“-”号填列）	911,485.79	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		106,421.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,871,223.12	-4,260,859.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,264,217.30	-15,760,205.56

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,642,273.09	-21,637,558.29
经营活动产生的现金流量净额	8,462,939.23	-6,608,920.17
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	165,626,561.96	146,095,450.59
减：现金的期初余额	179,013,041.40	83,156,392.81
现金及现金等价物净增加额	-13,386,479.44	62,939,057.78

## （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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （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	165,626,561.96	179,013,041.40
其中：库存现金	67,034.63	113,323.39
可随时用于支付的银行存款	49,129,803.07	7,643,662.47
可随时用于支付的其他货币资金	116,429,724.26	56,256,055.54
三、期末现金及现金等价物余额	165,626,561.96	179,013,041.40

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

本企业的母公司情况的说明

无

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
山东戴瑞克新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省东营市	董瑞国	制造业	30000 万元	100.00%	100.00%	56670039-9
博为化学（香港）有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	王文博	对外贸易	1 万港币	100.00%	100.00%	
济南科为化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东省济南市	王文博	贸易	100 万元	100.00%	100.00%	09266363-6
山东阳谷华泰进出口有限公司	控股子公司	有限责任公司	阳谷县清河西路 217 号	王文博	贸易	300 万元	100.00%	100.00%	78719744-0

## 九、或有事项

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截止报告日，公司无重大需披露的承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

截止报告日，公司无重大需披露的承诺履行事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十二、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用。

### 2、债务重组

不适用。

### 3、企业合并

不适用。

### 4、租赁

不适用。

### 5、其他

无。

## 十三、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								
账龄分析法计提坏账准备	195,668,738.72	100.00%	1,586,196.74	0.81%	192,205,350.32	100.00%	1,586,196.74	0.83%
组合小计	195,668,738.72	100.00%	1,586,196.74	0.81%	192,205,350.32	100.00%	1,586,196.74	0.83%
合计	195,668,738.72	--	1,586,196.74	--	192,205,350.32	--	1,586,196.74	--

应收账款种类的说明

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

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (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
山东玲珑轮胎有限公司	非关联方	27,486,251.32	1 年以内	14.05%
三角轮胎股份有限公司	非关联方	11,169,534.93	1 年以内	5.71%
中车双喜轮胎有限公司	非关联方	9,443,192.00	1 年以内	4.83%
亿和集团枣庄物资供应有限公司	非关联方	8,769,643.37	1 年以内	4.48%
德州玲珑轮胎有限公司	非关联方	6,160,061.60	1 年以内	3.15%
合计	--	63,028,683.22	--	32.22%

## (4) 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
山东戴瑞克新材料有限公司	全资子公司	4,063,036.86	2.08%
博为化学（香港）有限责任公司	全资子公司	453,668.13	0.23%
山东阳谷华泰进出口有限公司	全资子公司	152,898.90	0.08%

合计	--	4,669,603.89	2.39%
----	----	--------------	-------

(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

## 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								
账龄分析法计提坏账准备	47,742,534.57	97.06%	208,780.15	0.44%	5,490,724.88	82.31%	208,780.15	3.80%
不计提坏账准备	1,444,217.18	2.94%			1,179,672.72	17.69%		
组合小计	49,186,751.75	100.00%	208,780.15	0.42%	6,670,397.60	100.00%	208,780.15	3.13%
合计	49,186,751.75	--	208,780.15	--	6,670,397.60	--	208,780.15	--

其他应收款种类的说明

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

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) 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
山东戴瑞克新材料有限公司	全资子公司	44,327,023.41	6个月以内	90.12%
山东阳谷华泰进出口有限公司	全资子公司	1,865,081.61	6个月以内	3.79%

未抵扣待抵扣税金	非关联方	1,444,217.18	6 个月以内	2.94%
刘浩	非关联方	214,004.24	6 个月以内	0.44%
杨秀锋	非关联方	100,000.00	5 年以上	0.20%
合计	--	47,950,326.44	--	97.49%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
山东戴瑞克新材料有限公司	全资子公司	44,327,023.41	90.12%
山东阳谷华泰进出口有限公司	全资子公司	1,865,081.61	3.79%
合计	--	46,192,105.02	93.91%

### 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
山东阳谷华泰进出口有限公司	成本法	2,996,200.75	2,996,200.75		2,996,200.75	100.00%					
山东戴瑞克新材料有限公司	成本法	164,000,000.00	245,000,000.00	55,000,000.00	300,000,000.00	100.00%					
阳谷华泰（北京）新材料有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00							
合计	--	167,996,200.75	248,996,200.75	54,000,000.00	302,996,200.75	--	--	--			

#### 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	309,605,097.32	251,918,169.37
其他业务收入	5,321,174.52	4,136,631.81
合计	314,926,271.84	256,054,801.18
营业成本	253,338,902.21	212,348,293.99

##### (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
橡胶助剂行业	309,605,097.32	253,338,902.21	251,918,169.37	212,348,293.99
合计	309,605,097.32	253,338,902.21	251,918,169.37	212,348,293.99

##### (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
防焦剂 CTP	109,238,166.81	91,121,487.62	113,972,031.26	103,962,113.94
促进剂 NS	80,567,442.38	67,473,814.39	68,687,465.24	58,805,699.71
胶母粒	39,379,551.17	31,459,268.70	33,046,863.81	24,267,993.85
橡胶防护蜡	41,106,720.80	30,444,891.81	20,410,212.77	13,182,142.92
加工助剂	20,154,534.46	16,097,720.01	15,801,596.29	12,130,343.57
其他	19,158,681.70	16,741,719.68		
合计	309,605,097.32	253,338,902.21	251,918,169.37	212,348,293.99

##### (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	183,074,189.95	146,056,614.03	143,824,786.58	118,061,885.88

国外	126,530,907.37	107,282,288.18	108,093,382.79	94,286,408.11
合计	309,605,097.32	253,338,902.21	251,918,169.37	212,348,293.99

(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
山东玲珑轮胎有限公司	31,950,612.65	10.15%
美国 SCC	14,736,282.73	4.68%
佳通轮胎(中国)投资有限公司	10,781,691.45	3.42%
亿和集团枣庄物资供应有限公司	9,617,397.44	3.05%
德州玲珑轮胎有限公司	8,373,646.15	2.66%
合计	75,459,630.42	23.96%

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
成本法核算的长期股权投资收益	10,514.21	
合计	10,514.21	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
阳谷华泰（北京）新材料科技有限公司	10,514.21		
合计	10,514.21		--

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	22,787,457.45	8,697,244.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,590,999.54	7,922,020.96

无形资产摊销	561,282.78	398,365.02
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）	43,191.73	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,462,395.96	5,160,237.11
投资损失（收益以“-”号填列）	10,514.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		106,421.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,699,906.44	-13,053,229.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,163,840.31	-5,728,570.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,567,351.46	-8,603,879.61
经营活动产生的现金流量净额	10,159,446.38	-5,101,391.85
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	153,733,829.79	145,252,379.07
减：现金的期初余额	175,825,910.79	76,942,345.07
现金及现金等价物净增加额	-22,092,081.00	68,310,034.00

#### 十四、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）	2,824,321.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	191,139.81	
减：所得税影响额	452,319.17	
合计	2,563,141.97	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	20,450,532.51	9,876,002.46	465,161,087.45	453,152,164.85
按国际会计准则调整的项目及金额				

(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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,450,532.51	9,876,002.46	465,161,087.45	453,152,164.85
按境外会计准则调整的项目及金额				

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	1.11%	0.0728	0.0728
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.0637	0.0637

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、应收票据半年末余额较年初余额增加228.21%，主要系本期银行票据增加所致；
- 2、预付款项半年末余额较年初余额增加47.88%，主要系本期采购量增加，同时要求预付款客户金额增加所致；
- 3、其他应收款半年末余额较年初余额增加130.61%，主要系本年末抵扣待抵扣税金增加所致；
- 4、存货半年末余额较年初余额增加46.80%，主要系本年原材料库存增加所致；
- 5、在建工程半年末余额较年初余额减少57.42%，主要系在建工程转固所致；
- 6、短期借款半年末余额较年初余额增加37.07%，主要系短期融资增加所致；
- 7、应付票据半年末余额较年初余额减少41.17%，主要系短期银行票据融资减少所致；
- 8、应付账款半年末余额较年初余额增加32.37%，主要系本年采购量增加，货款未到付款期所致；
- 9、应付职工薪酬半年末余额较年初余额增加84.71%，主要系本期计提的职工薪酬增加所致；
- 10、应付债券半年末余额较年初余额增加100%，主要系债券融资增加所致；
- 11、实收资本半年末余额较年初余额增加100%，主要系资本公积转增所致；
- 12、资本公积半年末余额较年初余额减少59.08%，主要系本期转增实收资本所致；
- 13、营业收入报告期同比增加35.96%，主要原因为实施积极的营销策略，产品销售大幅增加所致；
- 14、营业成本报告期同比增加38.98%，主要原因为产能增加相应营业成本增加所致。

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

山东阳谷华泰化工股份有限公司

法定代表人：王文博

2014 年 8 月 23 日