

山东联创节能新材料股份有限公司

2014 年半年度报告

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。

公司负责人李洪国、主管会计工作负责人胡安智及会计机构负责人(会计主管人员)徐燕声明：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

2014 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	10
第五节 股份变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第七节 财务报告	16
第八节 备查文件目录	76

释义

释义项	指	释义内容
联创节能、公司、本公司	指	山东联创节能新材料股份有限公司
联创科技	指	山东联创建筑节能科技有限公司，系公司全资子公司
态生洁能	指	山东态生洁能新材料有限公司，系公司控股子公司
联创化学	指	山东联创精细化学品有限公司，系公司控股子公司
卓星化工	指	山东卓星化工有限公司，系公司控股子公司
齐元担保	指	山东齐元融资担保有限公司，系公司参股公司
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮资讯网、巨潮网	指	中国证监会指定创业板信息披露网站
联创有限	指	淄博联创聚氨酯有限公司
保荐人（主承销商）	指	东吴证券股份有限公司
会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）或签字注册会计师
律师	指	国浩律师（上海）事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
《公司章程》	指	《山东联创节能新材料股份有限公司公司章程》
聚氨酯硬泡组合聚醚、组合聚醚	指	由聚醚（酯）多元醇和（或）生物基多元醇、催化剂、泡沫稳定剂、发泡剂、交联剂及阻燃剂等原料组合而成，是生产各种聚氨酯硬质泡沫的主要原料。为公司的主要产品。
聚合 MDI	指	多苯基多亚甲基多异氰酸酯，系聚氨酯泡沫原料，通常称聚合 MDI 或 PAPI。
聚氨酯硬泡、硬泡	指	聚氨酯硬质泡沫的简称，是一高分子新材料，为硬泡组合聚醚与聚合 MDI 反应的生成物。
单体聚醚、聚醚多元醇、聚醚	指	凡聚合物分子主链由醚链组成，分子端基或侧基含羟基的树脂，称为聚醚多元醇树脂，通常称为聚醚多元醇，又称单体聚醚，简称 PPG。其主要用途之一是制备组合聚醚，以此来生产聚氨酯泡沫。
减水剂聚醚	指	聚羧酸减水剂是一种高性能减水剂，是水泥混凝土运用中的一种水泥分散剂。

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	联创节能	股票代码	300343
公司的中文名称	山东联创节能新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	联创节能		
公司的外文名称（如有）	LECRON ENERGY SAVING MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	LECRON		
公司的法定代表人	李洪国		
注册地址	张店区经济开发区创业路南段		
注册地址的邮政编码	255080		
办公地址	张店区经济开发区创业路南段		
办公地址的邮政编码	255080		
公司国际互联网网址	www.lecron.cn		
电子信箱	lczq@lecron.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡安智	李慧敏
联系地址	张店区经济开发区创业路南段	张店区经济开发区创业路南段
电话	0533-7861216	0533-7861216
传真	0533-7861216	0533-7861216
电子信箱	lczq@lecron.cn	lczq@lecron.cn

三、信息披露及备置地点

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

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）	391,386,316.05	209,940,755.26	86.43%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	6,444,046.29	20,494,715.53	-68.56%
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）	6,024,512.62	18,198,680.09	-66.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-90,870,442.70	23,154,402.86	-492.45%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.1359	0.5789	-296.22%
基本每股收益（元/股）	0.0806	0.5124	-84.27%
稀释每股收益（元/股）	0.0806	0.5124	-84.27%
加权平均净资产收益率	1.36%	4.56%	-3.20%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.28%	3.96%	-2.68%
	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）	900,747,585.78	693,390,019.70	29.90%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	467,526,614.55	477,482,568.26	-2.09%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.8441	10.9611	-46.68%

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
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）	-61,186.97	清理报废固定资产损失
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）	538,000.00	其中：递延收益中项目奖励计入当期部分 450000 元，获得张店区科学技术发展经费 80000 元，获得山东省知识产权（专利）专项资金 8000 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,260.24	
减：所得税影响额	61,771.95	
少数股东权益影响额（税后）	-24,752.83	
合计	419,533.67	--

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、管理风险

公司上市后，加大了对外投资力度，公司控股或参股的企业数量也随之增加，经营规模持续扩大，未来，公司根据发展需要还将进行进一步投资或进行并购重组相关业务来提高公司规模及盈利能力，但会给公司带来相应的管理风险。公司通过加强规范管理，完善公司内部控制体系建设，及时完善和补充内部管理制度，引进中高端管理人才，为公司的可持续发展奠定坚实的基础。

2、毛利下降风险

目前我国把节能减排作为国家战略，建筑节能市场也是商家必争之地，投资热点，行业市场参与者众多，随着市场参与者增多，虽然公司在技术研发、成本降低、产品质量稳定性、公司品牌建设方面做了大量工作，但公司仍存在市场竞争加剧，毛利率下降的风险，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。

3、新产品开发风险

公司科研成果存在不能成功转化并产生经济效益的风险，在市场开拓上也具有不确定性；公司培养、引进了一批业务精湛、勇于开拓的技术人员，积累了丰富的产品研发经验。公司在现有产品优势的基础上，将持续研发新的产品及工艺，增强产品的附加值及质量的稳定性，以适应激烈的市场竞争提高自身的核心竞争力。

4、安全风险

公司目前有部分产品已涉及危化品，存在一定的安全风险，公司已经严格按照国家法律法规有关安全等要求，加强员工安全培训、加大安全措施投入，从严管控，防范安全风险。

5、募投项目进度及效益达不到预期的风险

公司募投项目是根据国家政策导向、市场格局变化及公司未来发展需求等进行产品横向扩展和产业链延伸，以及行业内并购重组等投资，虽然公司会聘请中介机构进行多方调研及论证，公司管理层也会对项目进行可行性研究，并建立了重大投资管理、内部问责等制度，来完善法人治理结构，提高决策及管理水平，但仍然不能排除因测算偏差、环境变化、政策变化等因素导致的募投项目进度及效益达不到预期的风险。

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

纵观2014年上半年全球经济形势，整体保持持续复苏增长的态势，但受多方面因素影响，复苏过程比较缓慢。作为新兴经济体代表的中国，受国际金融危机影响，经济发展增幅放缓，国内生产总值增长幅度远低于近几年的平均值。面对国内严峻复杂的经济环境，公司实施了围绕聚氨酯产业链为基础，逐步向医药中间体、精细化学品等行业延伸发展的战略，并在公司内控管理、产品技术研发、市场开拓等方面加大改革力度，提高公司整体管理水平，为公司持续发展打下基础。

（1）管理方面 公司上市后的规模迅速扩张，给管理带来较大压力，为此，公司将2014年定为管理年，集团内全面推行6S管理，在人岗匹配及薪酬改革方面也在按计划进展中，各层级人员的职业化意识显著增强，为公司长期持续发展做好准备。

（2）产品、技术研发方面 针对日益激烈的市场竞争，技术与成本优势是保持长期领先的关键因素，本年度组合聚醚技术研发团队对配方进行优化，截止第二季度末，基本完成对组合聚醚配方技术的升级换代，对公司下半年的盈利能力有一定提高。同时，公司加强了对聚脲市场的调研及开发。

（3）项目建设方面 公司上半年对在建工程项目加强了管理，联创化学项目、态生项目、卓星技改扩产项目等都取得一定进展，预计下半年将陆续投产。

（4）政策方面 公司管理层密切关注国家政策、行业发展及市场情况，上半年部分发达城市（如北京）已开始推行或准备推行75%的建筑节能率。2014年8月5日,山东省召开全省住房城乡建设质量安全工作会议。从2015年开始全面执行居住建筑节能75%、公共建筑节能65%的设计标准。随着建筑节能标准的提高及市场对聚氨酯板材优异保温性能的认可，对保温效果有较大优势的聚氨酯保温板的未来推广将有一定的市场机会。

（5）销售方面 公司5月份以来调整了板材销售策略、加强了销售队伍建设，板材销售有较程度的好转，尤其是6月份以后的销售业绩增长势头旺盛，较上年同期销量有较大幅度增长。

（6）资本扩张与资源整合 报告期内，公司实现了对卓星化工的增资控股，资源的整合利用，使卓星化工上半年的业绩有较大幅度提升，对公司的未来发展及盈利能力的提高将产生一定贡献。

报告期内，公司实现营业收入39,138.63万元，比上年同期增长86.43%，其主要原因为报告期内增资控股卓星化工，合并报表范围增加所致。

报告期内，销售费用1,022.90万元，比上年同期增长89.54%，其主要原因为公司增加和培养新销售人员，费用增加及合并卓星化工销售费用所致。

报告期内，管理费用1,013.13万元，比上年同期增长77.28%，其主要原因为管理人员增加及合并卓星化工管理费用所致。

报告期内，实现营业利润1,328.12万元，比上年同期下降36.04%；归属于上市公司股东的净利润644.41万元，比上年同期下降68.56%。其主要原因为，报告期内受国内建筑行业影响，公司下游客户中太阳能热水器行业及建筑保温行业景气度不高，公司为了保持组合聚醚产品市场份额，公司产品价格有所调整，导致产品毛利下降。公司自2014年2季度起，加大了组合聚醚产品配方优化力度，于今年6月基本完成配方优化工作，同时，公司将进一步优化客户结构、产品结构，公司新建项目的陆续投产，将使公司综合毛利率有所回升。。

经营活动产生的现金流量净额为-9,087.04万元，比上年同期下降492.45%，主要原因为同期支付的管理销售费用增加、税费增加，卓星化工支付前期采购原材料的未付款及货款回收中以票据结算为主，期末有大量未到期应收票据。

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	391,386,316.05	209,940,755.26	86.43%	报告期内增资控股卓星

				化工，合并报表范围增加所致。
营业成本	349,709,991.74	177,512,785.77	97.01%	同上
销售费用	10,229,029.07	5,396,776.80	89.54%	主要原因：公司增加和培养新销售人员，费用增加；报表合并范围增加。
管理费用	10,131,329.93	5,640,451.22	79.62%	主要原因为管理人员增加及报表合并范围增加所致。
财务费用	3,122,123.08	-237,382.72	1,415.23%	报告期内融资较多，利息增加
所得税费用	3,611,411.36	2,973,534.90	21.45%	
研发投入	4,802,953.20	8,970,339.52	-46.46%	
经营活动产生的现金流量净额	-90,870,442.70	23,154,402.86	-492.45%	1、支付前期应付款较多 2、销售回款中超三个月的银行承兑比例较高，期末余额较大
投资活动产生的现金流量净额	-20,222,702.43	-77,234,232.36	73.82%	募投项目及超募资金项目在本报告期内投资额大幅减少，本报告期收入承兑保证金较多
筹资活动产生的现金流量净额	104,179,454.94	10,935,437.68	852.68%	银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	-6,944,788.58	-43,144,391.82	83.90%	本报告期项目投资减少

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，业务收入大幅增加主要原因为公司于2014年3月份通过非统一控制下的企业合并增资卓星化工，增加了减水剂聚醚业务收入，报表合并范围增大。报告期内，卓星化工实现销售收入较大，占公司营业收入的 52.57%，是公司业务收入增长的主要原因。

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

公司主营业务为聚氨酯硬泡组合聚醚、减水剂聚醚的技术研发、生产与销售，主要产品为聚氨酯硬泡组合聚醚、减水剂聚醚，公司在提供产品的同时也为客户提供个性化整体解决方案。报告期内实现营业收入391,386,316.05元。同时，截止报

告期末公司已通过投资注册、增资控股等方式进入医药中间体、电子化学品、精细化学品等领域，相关项目尚在建设期。

(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						
组合聚醚	130,834,516.03	111,727,530.47	14.60%	-7.63%	-3.15%	-3.90%
减水剂聚醚	203,880,454.44	187,748,028.50	7.91%	100.00%	100.00%	100.00%

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

报告期内，公司新增加了减水剂聚醚业务，该业务发展迅速，增长较快，利润贡献较大。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司新增加了减水剂聚醚业务，该业务发展迅速，增长较快，占比较高。

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

自2013年4季度以来，受国内建筑行业影响，公司下游客户中太阳能热水器行业及建筑保温行业景气度不高，其产销量下降较大，公司为了保持组合聚醚产品市场份额，公司产品价格有所调整，导致产品毛利下降。同时，主营业务产品增加减水剂聚醚，其毛利率低于聚氨酯组合聚醚，其销售占比较高，使主营业务综合毛利率有所下降。公司自2014年2季度起，加大了组合聚醚产品配方优化力度，于今年6月基本完成配方优化工作，同时，公司将进一步优化客户结构、产品结构，公司新建项目的陆续投产，将使公司综合毛利率有所回升。

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

报告期内，公司新增加了减水剂聚醚业务，该业务发展迅速，增长较快。对公司的影响：1、丰富了公司产品线 2、降低公司的经营风险 3、由于产品是新型减水剂，产品的环保性能、综合性能的大幅提升，市场增长较快，可以增加公司的整体盈利能力。

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

供应商	2014年6月	供应商	2013年6月
-----	---------	-----	---------

	采购额	占总采购比例		采购额	占总采购比例
抚顺市存鑫经贸有限公司	43,213,795.81	13.91%	KUMHO MITSUI CHEMICALS.INC韩国	48,956,134.39	26.34%
泰兴金燕化学科技有限公司	41,985,458.00	13.52%	佳化化学（滨州）有限公司	34,034,506.00	18.31%
中国石化化工销售有限公司 齐鲁经营部	37,908,411.30	12.21%	石家庄市亚东化工贸易有限公司	22,166,840.00	11.93%
抚顺浩源化工有限公司	33,941,542.19	10.93%	滨化集团股份有限公司	13,901,950.00	7.48%
石家庄市亚东化工贸易有限公司	29,940,008.89	9.64%	烟台中瑞化工	9,966,200.00	5.36%
合计	186,989,216.19	60.21%	合计	72824284.39	69.42%

截止2014年6月30日，因报告期内合并了山东卓星化工有限公司，公司前5大供应商相比上年同期有变化，但对公司未来经营无影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

客户	2014年6月		供应商	2013年6月	
	销售额	占收入比重		销售额	占收入比重
客户第一名	21,794,400.00	5.57%	客户第一名	17,898,884.50	8.53%
客户第二名	16,566,858.00	4.23%	客户第二名	7,790,313.90	3.71%
客户第三名	9,556,759.74	2.44%	客户第三名	6,661,304.60	3.17%
客户第四名	9,165,432.00	2.34%	客户第四名	6,348,147.60	3.02%
客户第五名	8,647,522.50	2.21%	客户第五名	6,325,420.00	3.01%
合计	65,730,972.24	16.79%	合计	45,024,070.60	21%

截止2014年6月30日，因报告期内合并了山东卓星化工有限公司，公司前5大客户相比上年同期有变化，但对公司未来经营无影响。

6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
山东联创建筑节能科技有限公司	建筑节能材料生产技术研发及技术转	962,192.21

	让；建筑节能工程施工；建筑材料销售	
山东卓星化工有限公司	表面活性剂项目试生产。化工产品（不含化学危险品、监控化学品、易制毒化学品）批发、零售	7,710,083.87
山东联创精细化学品有限公司	医药中间体、电子化学品、环保型溶剂	-360,039.07

7、重要研发项目的进展及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2014年上半年，作为新兴经济体代表的中国，受国际金融危机影响，经济发展增幅放缓，与公司业务相关的太阳能热水器行业及建筑保温行业景气度不高，其产销量下降较大，公司为了保持组合聚醚产品市场份额，公司产品价格有所调整，导致产品毛利下降。公司的行业与市场地位无明显变化。

同时，公司管理层密切关注与公司相关的国家及地方相关政策动向，部分政策对公司未来发展及管理决策具有一定影响：

首先，2014年4月2日召开的国务院常务会议，明确提出加快棚户区改造，在经济下行压力显著的背景下，棚户区改造将成为稳增长的主要抓手之一。该政策对建筑相关行业建筑外墙用聚氨酯保温板的销售市场有一定正面影响。

其次，今年一季度以来，部分发达城市（如北京）已开始推行75%的建筑节能率，公司了解到山东、河北等省已在讨论并准备推行75%的建筑节能率（其中：2014年8月5日，山东省召开全省住房城乡建设质量安全工作会。从2015年开始全面执行居住建筑节能75%、公共建筑节能65%的设计标准。全面落实住宅小区综合验收制度，验收不合格不得交付）。随着建筑节能标准的提高及市场对聚氨酯板材优异保温性能的认可，对保温效果有较大优势的聚氨酯保温板的推广非常有利。公司二季度以来，调整了聚氨酯保温板经营策略，针对建筑相关材料，重点加强营销队伍建设，从全面推广转向重点工程盯防，提高出货率，引入严格的末位淘汰制，目前，员工积极性高，5月份以后，销售量回升迹象明显，毛利率水平也有较大幅度提高。

第三，国家加强在轻轨、地铁、高速公路、南水北调等领域的重点工程建设方面的政策，对公司环保型减水剂业务提供了一定的发展空间。公司将充分利用该产品在应用性能及环保方面的优势，加大对该产品的推广，把握发展机会。

综上，公司相关业务虽然受国际、国内经济发展放缓的大环境的影响，但公司管理层通过对相关政策的研判，部分政策的出台给公司未来发展带来机会，同时，管理层认识到，从政策出台到落实，再到转化为公司可利用的市场资源尚具有一定不确定性，公司也将在技术研发、产品推广、市场开拓等方面加大力度，把握发展机遇，提高公司综合实力和盈利能力。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司未单独披露年度经营计划，公司长期经营目标的执行情况见本报告书第三节、三 有关盈利预测、计划或展望的实

现情况。

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、管理风险

公司将加大对外投资力度，积极拓展技术应用领域，公司控制或参股的企业数量将会随之增加，经营规模持续扩大，会带来相应的管理风险。公司加强规范管理，完善公司内部控制体系建设，根据业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部管理制度，提高内部管理制度的可操作性，制定内部培训体系，引进中高端人才，为公司的可持续发展奠定坚实的人才基础。

2、毛利下降风险

目前我国把节能减排作为国家战略，建筑节能市场也是商家必争之地，投资热点，行业市场参与者众多，随着市场参与者增多，虽然公司在技术研发、成本降低、产品质量稳定性、公司品牌建设方面做了大量工作，但公司仍存在市场竞争加剧，毛利率下降的风险，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。

3、新产品开发风险

公司科研成果存在不能成功转化并产生经济效益的风险，在市场开拓上也具有不确定性；公司培养、引进了一批业务精湛、勇于开拓的技术人员，积累了丰富的产品研发经验。公司在现有产品优势的基础上，将持续研发新的产品及工艺，增强产品的附加值及质量的稳定性，以适应激烈的市场竞争提高自身的核心竞争力。

4、安全风险

公司目前有部分产品已涉及危化品存在一定的安全风险，公司已经严格按照国家法律法规有关安全等要求，加强员工安全培训、加大安全措施投入，从严管控，防范安全风险。

5、市场竞争风险

近年来，在我国经济持续增长，以及发展低碳经济，推动节能减排的迫切需求下，我国聚氨酯硬泡行业呈现出快速发展势头。快速增长的市场需求引起国内外厂商的高度重视。随着全球范围内聚氨酯硬泡发展重心向中国的转移，巴斯夫、亨斯曼、拜耳等国际化工巨头纷纷加大对中国市场的拓展力度。跨国巨头规模巨大，技术领先，产品系列丰富。虽然公司不断加大新产品的研发力度，同时具有丰富的行业经验，生产、销售的产品质量稳定，客户忠诚度较高，但随着竞争对手的不断加入，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

6、募投项目进度及效益达不到预期的风险

公司募投项目是根据国家政策导向、市场格局变化及公司未来发展需求等进行产品横向扩展和产业链延伸，以及行业内并购重组等投资，虽然公司会聘请中介机构进行多方调研及论证，公司管理层也会对项目进行可行性研究，并建立了重大投资管理、内部问责等制度，来完善法人治理结构，提高决策及管理水平，但仍然不能排除因测算偏差、环境变化、政策变化等因素导致的募投项目进度及效益达不到预期的风险。

7、坏账风险

公司2013年以来，应收款项增长较大，受国内金融状况影响，国内较多企业出现资金链紧张情况，虽然公司通过选择优质客户资源，加强对应收款客户的信用管理、提高对其日常经营的关注度、进一步完善相关手续等措施，尽量规避坏账风险，但坏账风险仍然较大。

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	25,040.77
报告期投入募集资金总额	1128.98
已累计投入募集资金总额	23256.73
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

公司实际募集资金为 25,040.77 万元,承诺的投资项目和承诺的投资金额为 14,700.00 万元,超募资金总金额为 10,340.77 万元。截至 2014 年 6 月 30 日,募投项目 3 万吨/年组合聚醚及配套聚醚多元醇项目的募集资金已使用完毕,研发中心及中试车间项目募集资金已使用 392.11 万元。超募资金投资项目,根据公司 2012 年 8 月 27 日第一届董事会决议第十七次会议决议,审议通过《关于使用部分超募资金成立全资子公司的议案》,同意公司使用超募资金投资 2,000 万元筹建山东联创建筑节能科技有限公司项目。截至 2012 年 12 月 31 日山东联创建筑节能科技有限公司已注册成立。根据联创节能公司 2012 年 8 月 18 日第一届董事会决议第十六次会议决议《关于使用部分超募资金投资 330 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目的议案》,公司拟使用超募资金投资 5500 万元新建 330 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目。2012 年 9 月 24 日,联创节能公司 2012 年第二次临时股东大会通过了该议案。根据公司 2012 年 10 月 20 日第一届董事会决议第十八次会议决议《关于使用超募资金及自有资金建设“1000 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目”的议案》,公司对原“330 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目”追加投资,变更为“1000 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目”,并追加剩余超募资金 2,840.77 万元,自有资金 9,659.23 万元。2012 年 11 月 8 日,联创节能公司 2012 年第三次临时股东大会通过了该决议案。截至 2014 年 6 月 30 日,公司该项目已经使用超募资金 7,940.98 万元。

(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											
3 万吨/年组合聚醚及配套聚醚多元醇项目	否	9,850	9,850	0	9,880.18	100.31%	2014 年 12 月 31 日	0	0		否
研发中心及中试车间项目	否	1,850	1,850	332.59	435.57	23.54%	2014 年 12 月 31 日	0	0		否
补充流动资金		3,000	3,000	0	3,000	100.00%					否
承诺投资项目小计	--	14,700	14,700	332.59	13315.75	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
1000 万平方米/年硬 质聚氨酯高效防火 保温板项目	否	8,340.77	8,340.77	796.39	7940.98	95.33%	2014 年 10 月 31 日	23.69	335.51	否	否
山东联创建筑节能 科技有限公司	否	2,000	2,000	0	2,000	100.00%		96.22	442.53	否	否
超募资金投向小计	--	10,340.7 7	10,340.7 7	796.39	9,940.98	--	--	119.91	778.04	--	--
合计	--	25,040.7 7	25,040.7 7	1128.98	23256.7 3	--	--	119.91	778.04	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	1、3 万吨/年组合聚醚及配套聚醚多元醇项目于 2012 年二季度开工建设，招股书中披露建设期为 12 个月。截止报告发布日，项目中配套聚醚多元醇项目已投入试生产，并成功产出合格产品。影响项目建设的主要原因：（1）园区配套设施滞后，影响设备安装调试（2）3 万吨/年组合聚醚项目技术方案调整。2、研发中心及中试车间项目招股书中披露建设期为 12 个月。截止报告发布日，该项目主体已建设完毕，正在进行外墙保温等建设。影响项目建设的主要原因是：土地、规划、项目验收等相关手续审批影响项目建设。3、1000 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目：（1）受国家建筑保温防火政策放宽的影响，因取消建筑外墙保温必须使用防火级别达到 A 级材料的规定，竞争加剧。（2）房地产行业不景气、现金流紧张，应收款风险大，板材销售主要为现款发货，影响板材销售。4、山东联创建筑节能科技有限公司项目：（1）注册时间晚，影响工程承接：公司于 2012 年 12 月 14 日完成工商注册工作，2013 年上半年办理相关施工资质，未能赶上 2013 年度在建保温工程招标的最佳时机。（2）房地产行业景气度差，工程款回收风险变大，考虑工程资金风险因素以及结合子公司的风险承受能力，公司主动放弃承接部分工程。										
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	适用 公司超募资金共计 10,340.77 万元，公司 2012 年 8 月 27 日第一届董事会决议第十七次会议决议，审议通过《关于使用部分超募资金成立全资子公司的议案》，同意使用超募资金投资 2,000 万元筹建山东联创建筑节能科技有限公司项目。截至 2012 年 12 月 31 日山东联创建筑节能科技有限公司已注册成立。公司 2012 年 8 月 18 日第一届董事会决议第十六次会议决议审议通过《关于使用部分超募资金投资 330 万平米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目的议案》，公司拟使用超募资金投资 5500 万元新建 330 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目。2012 年 9 月 24 日，公司 2012 年第二次临时股东大会通过了该议案。公司 2012 年 10 月 20 日第一届董事会决议第十八次会议决议《关于使用超募资金及自有资金建设“1000 万平米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目”的议案》，公司对原“330 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目”追加投资，变更为“1000 万平米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目”，并追加剩余超募资金 2,840.77 万元，自有资金 9,659.23 万元。2012 年 11 月 8 日，公司 2012 年第三次临时股东大会通过了该决议案。截至 2014 年 6 月 30 日，该项目已经使用超募资金 7,940.98 万元。 鉴于目前国内建筑行业景气度低，公司管理层正在对聚氨酯保温板行业发展及市场情况进行深入调研，调研后根据建筑保温行业等的景气度、未来市场空间等因素对募投项目前景的影响是否重大，公司将及时召开董事会及股东大会讨论尚未投资建设的产能的必要性，并将及时进行公告。										
募集资金投资项目	适用										

实施地点变更情况	以前年度发生
	公司“1000 万平米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目”经第一届董事第二十一次会议审议并通过《变更超募资金投资项目部分实施地点的议案》，调整后项目实施地点为：850 万平米产能在淄博市张店区经济开发区建设，150 万平米产能在辽宁省抚顺市李石开发区建设（租赁土地和厂房）。
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	适用
	公司募集资金前先期投入自有资金 4,289.55 万元，已经从募集资金中全部置换。
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	尚未使用的募集资金在三方监管账户存放。
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

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
年产 10000 吨特种聚醚助剂项目	8,000	0	0	0.00%	0
山东态生洁能新材料有限公司	2,500	500	2,500	100.00%	-4.69
12.5 万吨/年轻烃深加工项目	34,000	1,132.44	1,891.13	5.56%	0
合计	44,500	1,632.44	4,391.13	--	-4.69

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

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
山东齐元融资担保有限公司	其他	10,000,000.00	9,975,000	9.50%	9,975,000	9.50%	10,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	增资购入
合计		10,000,000.00	9,975,000	--	9,975,000	--	10,000,000.00	0.00	--	--

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
海通证券股份有限公司淄博桓台东岳路证券营业部	无	否	国债逆回购	3,805.1	2013 年 12 月 31 日	2014 年 01 月 05 日	约定利息	3,805.1	是	0	4.37	4.37
合计				3,805.1	--	--	--	3,805.1	--	0	4.37	4.37
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况（如适用）				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）				2014 年 01 月 08 日								
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												

委托理财情况及未来计划说明	2013 年 12 月 23 日公司累计投入自有闲置资金 3800 万元进行国债逆回购业务，根据国债逆回购业务市场收益率情况，公司对以上资金进行滚动使用，根据《山东联创节能新材料股份有限公司投融资与资产处置管理制度》有关规定：上述运用资金总额应当以发生额作为计算标准，并按照交易类别在连续 12 个月内累计计算。经累计计算的发生额达到需要经公司董事会、股东大会决策通过标准的，应当于达到该标准之日报经公司最近一次董事会、股东大会决策。截止 2014 年 1 月 5 日，国债逆回购业务累计发生额为 11404.9 万元，2014 年 1 月 6 日已将本金 3800 万元及投资收益 96344.65 元收回并转存入公司银行帐户。本事项已经公司第二届董事会第六次会议审议通过。本报告期收入收益 43696.1 元。
---------------	---

（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

公司在招股说明书中披露的经营目标：2013年及未来三年公司将力争销售收入、利润年均增长30%以上。市场目标：公司将立足主业加快募投项目的建设，加大市场推广力度，巩固和提升现有产品的市场地位；加强营销网络的建设，通过技术升级实现产品质量和市场占有率的不断提升，力争2015年销售额达到15亿元。

报告期内实现收入39138.63万元，归属于母公司净利润644.41万元，与去年同期相比分别增加86.43%、-68.56%，其主要原因：

（1）公司下游太阳能、房地产行业景气度低；（2）公司新上项目较多，多个子公司项目尚处于建设期。但公司2013年及未来三年公司将力争销售收入、利润年均增长30%以上的经营目标保持不变。公司拟采取的措施如下：（1）加快新项目建设及项目达产进度；（2）技术创新，并加大与顶级科研院所的合作，上马新型医药中间体产品及新型材料；（3）业务模式创新（4）继续引进业务及技术人才（5）加强企业内部管理；（6）加大新产品销售力度。聚氨酯保温板方面，加强营销队伍及品牌的建设，利用产品优异的保温节能功能重点在支持建筑节能75%的省市推广。组合聚醚方面，抓重点客户、优质客户，扩大产品销售领域，重点向冷链物流、高性能保温板材及特种聚醚方向发展。环保溶剂方面市场调研与开发比较顺利，产品投产后的销售打下基础，同时在替代市场其他现有产品方面加大推广力度。医药中间体产品，做为公司未来发展的一个方向，公司将不断加大在该领域的投入。环保型聚羧酸减水剂产品方面，加大在国家重点工程的应用，如：高铁、轻轨、南水北调工程等。（7）充分利用资本市场的优势，加大资本整合力度，增加公司利润增长点。

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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润比去年同期下降30%以上，主要原因为受经济、金融形势影响，下游太阳能热水器行业及建筑行业景气度较差，对今年销售业绩影响较大。2、年度内在建项目较多，三季度虽然预计会有项目投产，但估计不能形成利润贡献，同时，项目储备人员较多，包括管理、销售、技术等人员，运营费用提高。3、报告期融资较多，

财务成本提高。

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

2014年4月27日，公司2013年度股东大会会议审议通过《2013 年度利润分配预案》，2013年度利润分配以 2013年12月31日公司股份总数 4,000万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，每10股派发现金4.1元（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币1640万元。本次利润分派方案已于2014年5月27日派发完毕。本次现金分红比例符合公司章程中以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的30%的规定，决策程序完备，符合相关规定。

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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
山东卓星化工有限公司		5,000	债权债务已全部转移	有利于完善公司产业链及公司产品的市场开拓，不影响公司管理层稳定性。	393.21 万元	61.02%	否		2014 年 03 月 16 日	公司刊登在巨潮咨询网的公告

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

2014年3月16日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于增资山东卓星化工有限公司的议案》，同意对卓星化工进行增资，公司以现金方式出资50,000,000元，韩宝东、王建军以净资产及补充现金出资方式累计出资40,296,571.91元，股权占比分别为51%和49%，增资后卓星化工注册资本为8000万元，剩余出资全部记入资本公积。详情见公司刊登在巨潮咨询网的公告《第二届董事会第九次会议决议》、《关于增资山东卓星化工有限公司的公告》。

卓星化工主要从事表面活性剂生产与销售，其主要产品为减水剂单体聚醚，公司以组合聚醚及单体聚醚的

生产与销售为主营业务，本次投资卓星化工增加了公司产品业务种类，有利于完善公司产业链及公司产品的市场开拓，进一步提升公司市场影响力及业绩水平。

三、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。

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

1、2014年6月17日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司本次非公开发行A股股票涉及关联交易的议案》，同意公司控股股东李洪国先生以现金全部认购公司非公开发行A股股票不超过2,096,436股(含2,096,436股)，发行价格为23.85元/股。公司第二届监事会第八次会议审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票涉及关联交易的议案》。公司独立董事发表了《关于关联交易的事前认可意见》、《关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易的独立意见》。保荐机构东吴证券股份有限公司发表了《关于山东联创节能新材料股份有限公司非公开发行股份涉及关联交易事项的核查意见》。以上事项已经公司2014年第二次临时股东大会审议通过。公司本次非公开发行股票事宜未取得中国证监会核准，所涉及关联交易未发生。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于非公开发行股票的关联交易公告	2014年06月18日	巨潮咨询网
第二届董事会第十三次会议决议	2014年06月18日	巨潮咨询网
第二届监事会第八次会议决议	2014年06月18日	巨潮咨询网
独立董事关于公司本次非公开发行股票涉及关联交易的独立意见	2014年06月18日	巨潮咨询网

独立董事关于关联交易的事前认可意见	2014 年 06 月 18 日	巨潮咨询网
东吴证券关于联创节能非公开发行股份涉及关联交易事项的核查意见	2014 年 06 月 18 日	巨潮咨询网
2014 年第二次临时股东大会会议决议	2014 年 07 月 05 日	巨潮咨询网

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
山东星之联生物科技股份有限公司	2014 年 04 月 16 日	1,000	2014 年 04 月 15 日	1,000	质押	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,000		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,000		
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	担保额度	实际发生日期 （协议签署	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

	披露日期		日)					
		0		0				
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)			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			0	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		1,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			1,000	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		1,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			1,000	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例							2.14%	
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)							1,000	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(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

2014年4月15日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于控股子公司对外担保的议案》，同意控股子公司联创化学以土地为山东星之联生物科技股份有限公司提供担保，担保金额人民币1000万元，期限一年。公司第二届监事会第六次会议审议通过《关于控股子公司对外担保的议案》，同意控股子公司联创化学以土地为山东星之联生物科技股份有限公司提供担

保，担保金额人民币1000万元，期限一年。独立董事对该担保事项发表了明确同意意见，同意联创化学为山东星之联生物科技股份有限公司提供担保。保荐机构东吴证券股份有限公司发表了控股子公司对外提供担保的核查意见。

详情见公司刊登在巨潮咨询网的公告《第二届董事会第十一次会议决议》、《第二届监事会第六次会议决议》、《关于控股子公司对外担保的公告》、《独立董事关于二届董事会十一次会议相关事项的独立意见》、《东吴证券股份有限公司关于山东联创节能新材料股份有限公司控股子公司对外担保的核查意见》。

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					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	李洪国、邵秀英、魏中传、张玉国	自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在担任发行人董事、监事、高级管理人员的任职期间，每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。	2011年06月18日	自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内	截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	李洪国	如应有权部门要求或决定，公	2011年06月18	长期有效	截止本报告期末，所有承诺人

		司需要为员工补缴社会保险、住房公积金，或公司因未足额缴纳员工社会保险、住房公积金款项被罚款或致使公司遭受任何损失，本人将承担全部赔偿或补偿责任，且无需公司支付任何对价。	日		严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	李洪国、邵秀英、魏中传、张玉国	本承诺人（或本公司）目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。对于本承诺人（或本公司）直接和间接控股的其他企业，本承诺人（或公司）将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本承诺人（或本公司）在该等企业中的控股地位，保证该等企业履行本承诺函中与本承诺人（或本	2011 年 06 月 18 日	长期有效	截止本报告期末，所有承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

		公司)相同的义务,保证该等企业不予发行人进行同业竞争,本承诺人(或本公司)愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担全部赔偿责任。			
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

1、2014年1月13日,公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于对外投资的议案》,同意公司出资1000万元投资山东齐元融资担保有限公司,公司占比9.5%,为公司参股子公司。详见公司刊登在巨潮咨询网的公告《第二届董事会第七次会议决议》、《关于公司对外投资的公告》。

2、2014年1月27日,公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于控股子公司投资建设新项目的议案》,同意控股子公司联创化学投资3.4亿元在沾化县城北工业园建设“12.5万吨/年轻烃深加工项目”。2014年2月15日,公司召开2014年第一次临时股东大会审议通过《关于控股子公司投资建设新项目的议案》,同意控股子公司联创化学投资3.4亿元在沾化县城北工业园建设“12.5万吨/年轻烃深加工项目”。详见公司刊登在巨潮咨询网的公告《第二届董事会第八次会议决议》、《关于控股子公司投资建设新项目的公告》、《2014年第一次临时股东大会会议决议》。

3、2014年3月16日,公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于增资山东卓星化工有限公司的议案》,同意以现金方式出资5000万元对卓星化工进行增资。详见公司刊登在巨潮咨询网的公告《第二届董事会第九次会议决议》、《关于增资山东卓星化工有限公司的公告》。

4、2014年4月15日,公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于控股子公司对外担保的议案》,同意控股子公司联创化学以土地为山东星之联生物科技股份有限公司提供担保,担保金额人民币1000万元,期限一年。公司第二届监事会第六次会议审议通过《关于控股子公司对外担保的议案》,同意控股子公司联创化学以土地为山东星之联生物科技股份有限公司提供担保,担保金额人民币1000万元,期限一年。独立董事对该担保事项发表了明确同意意见,同意联创化学为山东星之联生物科技股份有限公司提供担保。保荐机构东吴证券股份有限公司发表了控股子公司对外提供担保的核查意见。详情见公司刊登在巨潮咨询网的公告《第二届董事会第十一次会议决议》、《第二届监事会第六次会议决议》、《关于控股子公司对外担保

的公告》、《独立董事关于二届董事会十一次会议相关事项的独立意见》、《东吴证券股份有限公司关于山东联创节能新材料股份有限公司控股子公司对外担保的核查意见》。

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	25,560,000	63.90%	0	0	25,560,000	0	25,560,000	51,120,000	63.90%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	25,560,000	63.90%	0	0	25,560,000	0	25,560,000	51,120,000	63.90%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	25,560,000	63.90%	0	0	25,560,000	0	0	51,120,000	63.90%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	14,440,000	36.10%	0	0	14,440,000	0	14,440,000	28,880,000	36.10%
1、人民币普通股	14,440,000	36.10%	0	0	14,440,000	0	14,440,000	28,880,000	36.10%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	40,000,000	100.00%	0	0	40,000,000	0	40,000,000	80,000,000	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

2014年4月27日，公司2013年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，同意2013年度利润分配以 2013年12月31日公司股份总数 4,000万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，每10股派发现金4.1元（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币1640万元。本次利润分配方案实施后，公司总股本由4000万股增至8000万股。

报告期内，因资本公积金转增股本，公司股本增加4000万股，资产和负债结构无变动。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年4月27日，公司2013年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，同意2013年度利润分配以 2013年12月31日公司股份总数 4,000万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，每10股派发现金4.1元（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币1640万元。本次利润分配方案后，公司总股本由4000万股增至8000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年3月29日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，独立董事发表了同意的意见；2014年4月27日，公司2013年度股东大会审议通过《关于2013年度利润分配预案的议案》，同意2013年度利润分配以 2013年12月31日公司股份总数 4,000万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，每10股派发现金4.1元（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币1640万元。公司已于2014年5月19日完成了2013年度利润分配。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司2013年度利润分配方案已于2014年5月19日实施完毕，完成过户登记。

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

报告期内，公司于 2014 年 5 月 19日实施了 2013 年年度权益分派，总股本由40,000,000 股增至 80,000,000 股。本次股份变动后，上年同期的基本每股收益和稀释每股收益均由0.5124元/股调整为0.2562元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产由 10.9611元/股调整为5.4806元/股。

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			8,464					
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
李洪国	境内自然人	34.39%	27,508,800	13,754,400	27,508,800	0	质押	10,050,000
邵秀英	境内自然人	13.37%	10,694,400	5,347,200	10,694,400	0	质押	1,000,000
魏中传	境内自然人	6.66%	5,328,000	2,664,000	5,328,000	0	质押	600,000

张玉国	境内自然人	5.59%	4,468,800	2,234,400	4,468,800	0	质押	600,000
黄健	境内自然人	2.34%	1,872,278	1,312,879	0	1,872,278		
黄弈承	境内自然人	1.28%	1,021,666	1,006,466	0	1,021,666		
马剑伟	境内自然人	0.90%	720,000	360,000	720,000	0		
李洪鹏	境内自然人	0.88%	700,000	350,000	700,000	0		
谭洪梅	境内自然人	0.45%	360,000	360,000	0	360,000		
胡安智	境内自然人	0.38%	300,000	150,000	300,000	0		
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		本公司股东李洪国和李洪鹏为兄弟关系。除此以外，公司未知上述前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
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	
黄健		1,872,278				人民币普通股	1,872,278	
黄弈承		1,021,666				人民币普通股	1,021,666	
谭洪梅		360,000				人民币普通股	360,000	
戴波		293,900				人民币普通股	293,900	
凌树涛		280,000				人民币普通股	280,000	
陈雪如		250,616				人民币普通股	250,616	
朱江川		223,200				人民币普通股	223,200	
林瀚		182,244				人民币普通股	182,244	
居培仁		162,800				人民币普通股	162,800	
毛跃克		140,924				人民币普通股	140,924	
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		公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东之间，是否存在关联关系或一致行动关系。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		1、股东朱江川通过普通证券账户持有 200 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 223000 股，共计持有 223200 股。2、股东林瀚通过普通证券账户持有 0 股，通过广州证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 182244 股，共计持有 182244 股。3、股东居培仁通过普通证券账户持有 0 股，通过财通证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 162800 股，共计持有 162800 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
李洪国	董事长、总经理	现任	13,754,400	13,754,400	0	27,508,800	0	0	0	0
邵秀英	副董事长、副总经理、总工程师	现任	5,347,200	5,347,200	0	10,694,400	0	0	0	0
魏中传	董事、副总经理	现任	2,664,000	2,664,000	0	5,328,000	0	0	0	0
张玉国	董事	现任	2,234,400	2,234,400	0	4,468,800	0	0	0	0
胡安智	董事、董事会秘书、财务总监	现任	150,000	150,000	0	300,000	0	0	0	0
郭宝华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
孟庆君	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
程华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨洪涛	监事会主席	现任	10,000	10,000	0	20,000	0	0	0	0
孔莉	监事	现任	50,000	50,000	0	100,000	0	0	0	0
黄艳娇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张波	副总经理	现任	100,000	100,000	0	200,000	0	0	0	0
合计	--	--	24,310,000	24,310,000	0	48,620,000	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

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：山东联创节能新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	105,581,675.93	101,840,380.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	82,717,913.44	42,275,045.76
应收账款	117,153,579.58	98,568,627.60
预付款项	121,111,787.66	38,882,070.17
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	9,940,936.82	4,443,790.40
买入返售金融资产		
存货	70,372,113.10	47,272,886.90
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		38,052,648.57
流动资产合计	506,878,006.53	371,335,449.54

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
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	134,694,271.64	102,052,550.99
在建工程	135,737,355.18	107,482,668.50
工程物资	530,800.00	571,311.13
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	111,132,672.86	110,761,257.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,774,479.57	1,186,782.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	393,869,579.25	322,054,570.16
资产总计	900,747,585.78	693,390,019.70
流动负债：		
短期借款	146,143,747.00	50,000,000.00
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	86,703,925.78	52,138,487.12
应付账款	46,717,205.69	37,954,526.01
预收款项	9,550,736.73	5,650,230.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,046,460.33	2,307,461.42
应交税费	1,881,894.02	5,813,951.41

应付利息		89,833.35
应付股利		
其他应付款	13,858,868.24	1,441,061.41
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	306,902,837.79	155,395,551.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	19,277,357.12	
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	34,986,900.00	35,436,900.00
非流动负债合计	54,264,257.12	35,436,900.00
负债合计	361,167,094.91	190,832,451.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	80,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	223,565,736.12	263,565,736.12
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,905,068.95	18,905,068.95
一般风险准备		
未分配利润	145,055,809.48	155,011,763.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	467,526,614.55	477,482,568.26
少数股东权益	72,053,876.32	25,075,000.00
所有者权益（或股东权益）合计	539,580,490.87	502,557,568.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	900,747,585.78	693,390,019.70

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

2、母公司资产负债表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,784,513.70	65,814,960.79
交易性金融资产		
应收票据	42,039,647.76	28,525,045.76
应收账款	94,130,445.37	83,451,371.20
预付款项	46,150,871.17	18,323,627.28
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,287,354.10	15,176,036.49
存货	54,580,639.24	46,587,960.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		38,052,648.57
流动资产合计	350,973,471.34	295,931,650.31
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	170,000,000.00	115,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	99,902,572.51	101,417,728.81
在建工程	39,272,051.25	32,395,364.89
工程物资	530,800.00	571,311.13
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	82,080,135.33	82,923,268.59
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,643,698.96	1,052,980.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	403,429,258.05	333,360,653.84
资产总计	754,402,729.39	629,292,304.15
流动负债：		
短期借款	146,143,747.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	77,076,522.78	32,645,000.00
应付账款	30,794,017.79	32,277,501.38
预收款项	8,694,567.08	5,614,061.07
应付职工薪酬	1,649,479.53	1,906,727.70
应交税费	1,942,149.22	3,577,665.45
应付利息		89,833.35
应付股利		
其他应付款	2,659,918.81	1,431,366.73
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	268,960,402.21	127,542,155.68
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	28,146,800.00	28,596,800.00
非流动负债合计	28,146,800.00	28,596,800.00
负债合计	297,107,202.21	156,138,955.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	80,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	223,565,736.12	263,565,736.12
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	18,558,761.25	18,558,761.25
一般风险准备		
未分配利润	135,171,029.81	151,028,851.10
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	457,295,527.18	473,153,348.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	754,402,729.39	629,292,304.15

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

3、合并利润表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	391,386,316.05	209,940,755.26
其中：营业收入	391,386,316.05	209,940,755.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	378,148,802.86	189,174,447.95
其中：营业成本	349,709,991.74	177,512,785.77
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	1,368,622.18	987,196.24
销售费用	10,229,029.07	5,396,776.80
管理费用	10,131,329.93	5,640,451.22
财务费用	3,122,123.08	-237,382.72
资产减值损失	3,587,706.85	-125,379.36
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）	43,696.08	
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）	13,281,209.27	20,766,307.31
加：营业外收入	596,638.62	2,702,285.96
减：营业外支出	140,085.83	1,067.80
其中：非流动资产处置损失	61,186.97	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,737,762.06	23,467,525.47
减：所得税费用	3,611,411.36	2,973,534.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,126,350.70	20,493,990.57
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	6,444,046.29	20,494,715.53
少数股东损益	3,682,304.41	-724.96
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0806	0.5124
（二）稀释每股收益	0.0806	0.5124
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	10,126,350.70	20,493,990.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,444,046.29	20,494,715.53
归属于少数股东的综合收益总额	3,682,304.41	-724.96

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

4、母公司利润表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	178,595,499.65	203,375,775.26
减：营业成本	156,256,750.02	174,294,978.29

营业税金及附加	974,180.69	764,643.42
销售费用	7,158,471.38	5,264,943.25
管理费用	6,750,749.80	5,152,638.83
财务费用	2,461,180.70	-181,854.41
资产减值损失	4,875,623.40	-125,379.36
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）	43,696.08	
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）	162,239.74	18,205,805.24
加：营业外收入	596,138.62	2,701,507.96
减：营业外支出	72,476.10	1,067.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	685,902.26	20,906,245.40
减：所得税费用	143,723.55	2,333,098.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	542,178.71	18,573,146.44
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	542,178.71	18,573,146.44

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

5、合并现金流量表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

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	323,990,065.65	231,249,528.71
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	6,235,950.83	64,548,656.95
经营活动现金流入小计	330,226,016.48	295,798,185.66
购买商品、接受劳务支付的现金	362,820,280.53	205,288,198.71
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	11,029,875.05	5,156,647.33
支付的各项税费	24,071,273.68	8,346,237.03
支付其他与经营活动有关的现金	23,175,029.92	53,852,699.73
经营活动现金流出小计	421,096,459.18	272,643,782.80
经营活动产生的现金流量净额	-90,870,442.70	23,154,402.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,096,344.65	
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	11,579,030.74	
投资活动现金流入小计	49,675,375.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,898,077.82	77,234,232.36

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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	69,898,077.82	77,234,232.36
投资活动产生的现金流量净额	-20,222,702.43	-77,234,232.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,240,000.00	9,800,000.00
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	157,521,460.10	21,311,225.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	186,761,460.10	31,111,225.80
偿还债务支付的现金	42,100,355.98	4,175,788.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,923,370.04	16,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	21,558,279.14	
筹资活动现金流出小计	82,582,005.16	20,175,788.12
筹资活动产生的现金流量净额	104,179,454.94	10,935,437.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,098.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,944,788.58	-43,144,391.82
加：期初现金及现金等价物余额	69,858,803.03	180,136,057.28
六、期末现金及现金等价物余额	62,914,014.45	136,991,665.46

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

6、母公司现金流量表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

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	136,334,718.10	229,099,951.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,662,171.45	64,112,361.98
经营活动现金流入小计	138,996,889.55	293,212,313.79
购买商品、接受劳务支付的现金	129,851,028.17	200,383,537.47
支付给职工以及为职工支付的现金	8,133,763.13	4,853,180.49
支付的各项税费	12,488,851.21	8,184,459.31
支付其他与经营活动有关的现金	31,313,792.31	53,529,520.57
经营活动现金流出小计	181,787,434.82	266,950,697.84
经营活动产生的现金流量净额	-42,790,545.27	26,261,615.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,096,344.65	
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	38,096,344.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,525,525.04	71,723,850.62
投资支付的现金		10,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	72,525,525.04	81,923,850.62
投资活动产生的现金流量净额	-34,429,180.39	-81,923,850.62
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	137,399,247.10	16,947,525.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	137,399,247.10	16,947,525.80
偿还债务支付的现金	41,255,500.10	4,175,788.12

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,923,370.04	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,552,168.49	
筹资活动现金流出小计	80,731,038.63	20,175,788.12
筹资活动产生的现金流量净额	56,668,208.47	-3,228,262.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-31,098.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-20,582,615.58	-58,890,496.99
加：期初现金及现金等价物余额	53,326,870.80	160,127,715.61
六、期末现金及现金等价物余额	32,744,255.22	101,237,218.62

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

7、合并所有者权益变动表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

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	40,000,000.00	263,565,736.12			18,905,068.95		155,011,763.19		25,075,000.00	502,557,568.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	40,000,000.00	263,565,736.12			18,905,068.95		155,011,763.19		25,075,000.00	502,557,568.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00					-9,955,953.71		46,978,876.32	37,022,922.61
（一）净利润							6,444,046.29		3,682,304.41	10,126,350.70
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							6,444,046.29		3,682,304.41	10,126,350.70
（三）所有者投入和减少资本									43,296,571.00	43,296,571.00

									1.91	.91
1. 所有者投入资本									16,240,000.00	16,240,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									27,056,571.91	27,056,571.91
(四) 利润分配							-16,400,000.00			-16,400,000.00
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							-16,400,000.00			-16,400,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	40,000,000.00	-40,000,000.00								
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	80,000,000.00	223,565,736.12			18,905,068.95		145,055,809.48		72,053,876.32	539,580,490.87

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	40,000,000.00	263,565,736.12			13,042,731.43		117,390,839.01			433,999,306.56

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	40,000,000.00	263,565,736.12			13,042,731.43		117,390,839.01		433,999,306.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,044,937.06		2,404,433.49	9,800,000.00	14,249,370.55
（一）净利润							20,449,370.55		20,449,370.55
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							20,449,370.55		20,449,370.55
（三）所有者投入和减少资本								9,800,000.00	9,800,000.00
1．所有者投入资本								9,800,000.00	9,800,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					2,044,937.06		-18,044,937.06		-16,000,000.00
1．提取盈余公积					2,044,937.06		-2,044,937.06		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00		-16,000,000.00
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	40,000,000.00	263,565,736.12			15,087,668.49		119,795,272.50	9,800,000.00	448,248,677.11

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	263,565,736.12			18,558,761.25		151,028,851.10	473,153,348.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	40,000,000.00	263,565,736.12			18,558,761.25		151,028,851.10	473,153,348.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00	-40,000,000.00					-15,857,821.29	-15,857,821.29
（一）净利润							542,178.71	542,178.71
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							542,178.71	542,178.71
（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							-16,400,000.00	-16,400,000.00
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							-16,400,000.00	-16,400,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00						0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00	-40,000,000.00						0.00
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	80,000,000.00	223,565,736.12			18,558,761.25		135,171,029.81	457,295,527.18

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	40,000,000.00	263,565,736.12			13,042,731.43		117,384,582.76	433,993,050.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	40,000,000.00	263,565,736.12			13,042,731.43		117,384,582.76	433,993,050.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,516,029.82		33,644,268.34	39,160,298.16
（一）净利润							55,160,298.16	55,160,298.16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							55,160,298.16	55,160,298.16
（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					5,516,029.82		-21,516,029.82	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积					5,516,029.82		-5,516,029.82	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,000,000.00	-16,000,000.00
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	40,000,000.00	263,565,736.12			18,558,761.25		151,028,851.10	473,153,348.47

法定代表人：李洪国

主管会计工作负责人：胡安智

会计机构负责人：徐燕

三、公司基本情况

山东联创节能新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）是专业从事聚氨酯组合聚醚多元醇生产加工的企业，其前身是成立于2003年1月29日的淄博联创聚氨酯有限公司。

公司成立时注册资本为人民币50万元，其中李秀珍出资19万元（持股比例38.00%），张华出资13万元（持股比例26.00%），张爱清出资9.50万元（持股比例19.00%），杨秀芹出资8.50万元（持股比例17.00%）。

2007年4月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司股东出资情况变更为李洪国出资15.8434万元（持股比例31.69%），张华出资10.5323万元（持股比例21.06%），耿伟出资7.6811万元（持股比例15.36%），邵秀英出资7.5698万元（持股比例15.14%），魏中传出资3.4401万元（持股比例6.88%），张玉国出资2.7491万元（持股比例5.50%），杨晓霞出资2.1842万元（持股比例4.37%）。

2008年2月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币50万元变更为人民币500万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资252.75万元（持股比例50.55%），邵秀英

出资111.40万元（持股比例22.28%），魏中传出资55.50万元（持股比例11.10%），张玉国出资46.55万元（持股比例9.31%），杨晓霞出资33.80万元（持股比例6.76%）。

2008年10月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币500万元变更为人民币1,000万元，增资后股东出资情况变更为李洪国出资505.50万元（持股比例50.55%），邵秀英出资222.80万元（持股比例22.28%），魏中传出资111万元（持股比例11.10%），张玉国出资93.10万元（持股比例9.31%），杨晓霞出资67.60万元（持股比例6.76%）。

2009年11月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司股东出资情况变更为李洪国出资573.10万元（持股比例57.31%），邵秀英出资222.80万元（持股比例22.28%），魏中传出资111万元（持股比例11.10%），张玉国出资93.10万元（持股比例9.31%）。

2010年3月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币1,000万元变更为人民币1,065万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资573.10万元（持股比例53.81%），邵秀英出资222.80万元（持股比例20.92%），魏中传出资111万元（持股比例10.42%），张玉国出资93.10万元（持股比例8.74%），马剑伟等15名自然人出资65万元（持股比例6.11%）。

2010年3月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币1,065万元变更为人民币1,116.25万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资573.10万元（持股比例51.34%），邵秀英出资222.80万元（持股比例19.96%），魏中传出资111万元（持股比例9.94%），张玉国出资93.10万元（持股比例8.34%），马剑伟等15名自然人出资65万元（持股比例5.83%），上海雍瑞投资咨询有限公司出资51.25万元（持股比例4.59%）。

2010年4月，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本由人民币1,116.25万元变更为人民币1,250万元，增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资573.10万元（持股比例45.85%），邵秀英出资222.80万元（持股比例17.82%），魏中传出资111万元（持股比例8.88%），张玉国出资93.10万元（持股比例7.45%），马剑伟等15名自然人出资65万元（持股比例5.20%），上海雍瑞投资咨询有限公司出资51.25万元（持股比例4.10%），山东创润投资有限公司出资87.50万元（持股比例7.00%），杭州厚安投资管理有限公司出资46.25万元（持股比例3.70%）。

根据公司2010年5月28日股东会决议、发起人协议的规定，原淄博联创聚氨酯有限公司整体变更并更名为山东联创节能新材料股份有限公司，根据信永中和会计师事务所有限责任公司出具的XYZH/2009JNA4036号审计报告并经全体股东一致确认，以原淄博联创聚氨酯有限公司截至2010年4月30日经审计后的净资产53,158,036.12元，折为山东联创节能新材料股份有限公司30,000,000.00普通股股份，每股面值1元，折合股份后剩余净资产23,158,036.12元转作资本公积处理，股东的持股比例保持不变，变更后的注册资本为人民币30,000,000.00元。本次注册资本变更已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验并出具XYZH/2009JNA4038号验资报告。2010年6月22日，淄博市工商行政管理局向本公司核发了注册号为370303228014007的《企业法人营业执照》。

二〇一二年六月二十七日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联创节能新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可〔2012〕872号）文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,000万股，并于2012年8月1日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，公开发行后股本总额为人民币4,000万元。

截至2014年6月30日，本公司股本总额为8,000万股，其中有限售条件股份5,112万股，占总股本的63.90%；无限售条件股份2,888万股，占总股本的36.10%。

本公司法定代表人：李洪国。

本公司住所：张店区经济开发区创业路南段。

本公司注册号：370303228014007。

2. 公司所属行业性质：

本公司主要产品为组合聚醚、减水剂聚醚的生产销售，属于聚氨酯行业。

3. 经营范围

聚氨酯原料及聚氨酯保温板生产销售；化工原料（不含危险品）销售；外墙工程施工，货物进出口业务、（国家法律法规禁止项目除外，需经许可的，须凭许可方可经营）；表面活性剂生产销售。

4、主要产品、营业收入构成及主业变更

本公司的主要产品为组合聚醚，2014年3月份增资控股卓星化工后，主要产品增加减水剂聚醚，营业收入构成主要来源于组合聚醚及减水剂聚醚的生产销售。

5、本公司控股股东

本公司控股股东、实际控制人为李洪国。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

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

作为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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收

益。

（2）非同一控制下的企业合并

合并成本为本公司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。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；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，经复核确认后，计入当期损益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的所有者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所有者权益项下单独列示。

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，视同该子公司从设立起就被母公司控制，在编制合并财务报表时相应调整相关项目的期初数，将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

(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

无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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。金

融资产和金融负债的确认和终止确认：本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（1）金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

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初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，终止对该金融资产的确认。②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。③本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明

发生减值的，计提减值准备。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准①持有至到期投资根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

②可供出售金融资产减值损失的计量

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动等判断该权益工具投资是否发生减值。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(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	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程成本等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存

货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

（2）后续计量及损益确认

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施

共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处路费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	3-5	0.00%	20-33.33
运输设备	5	5.00%	19
其他设备	5	0.00%	20

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的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之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）其他说明

①固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

②符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

②可收回金额根据资产的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之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

③资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

④资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（3）暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（4）无形资产减值准备的计提

本公司于每一资产负债表日对使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的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之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（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

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（6）内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，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，可证明其有用性；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。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

19、长期待摊费用

20、附回购条件的资产转让

21、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（1）预计负债的确认标准

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

（2）预计负债的计量方法

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、回购本公司股份

24、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

(2) 会计政策

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。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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司对各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的

初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

29、资产证券化业务

30、套期会计

31、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

无

(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

32、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

(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

33、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	当期销项税额抵减当期进项税后的余额	17%
营业税	保温工程收入	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%
教育税附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

分子公司名称	执行的企业所得税率
山东联创建筑节能科技有限公司	25%
山东联创精细化学品有限公司	25%
山东态生洁能新材料有限公司	25%
山东卓星化工有限公司	25%
山东联创节能新材料股份有限公司抚顺分公司	25%
山东联创节能新材料股份有限公司四平分公司	25%

2、税收优惠及批文

按照《中华人民共和国企业所得税法》规定：“居民企业所得税的税率为25%，但对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”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2010年3月10日联合下发的（鲁科高字[2010]44号）《关于认定“山东高速信息工程有限公司”等139家企业为2009年第三批高新技术企业的通知》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年，企业所得税优惠期为2009年1月1日至2011年12月31日。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2012年11月9日联合下发的（鲁科高字[2012]184号）《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》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
山山东 联创建 建筑节能 科技有 限公司	有限责 任公司 有限责 任公司 (法人 独资)	张店区 大王村 耕地以 南、创 业路以 东	工程承 包	20,000, 000.00	建筑节 能保 温、防 水、防 腐工程 施工； 建筑材 料销售	20,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
山东态 生洁能 新材料 有限公 司	有限责 任公司 (法人 独资)	淄博市 张店区 东部化 工区昌 国路东 延路段	化工行 业	28,000, 000.00	前置许 可经营 项目： 对聚氨 酯项目 的投资、 开发、 建	28,000, 000.00		89.29%	89.29%	是			

					设、管理，有效期至 2014 年 2 月 20 日。一般经营项目：聚氨酯塑胶项目施工								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(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	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	从母公司所有者权益
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------	------	-------	--------	--------	-----------	-----------

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
山东联 创精细 化学品 有限公 司	有限责 任公司	沾化县 城北工 业园	化工行 业	100,000 ,000.00	前置许 可经营 项目： 无。一 般经营 项目： 对精细 化工项 目的投 资、建 设、管 理	100,000 ,000.00		75.00%	75.00%	是		25,075, 000.00	
山东卓 星化工 有限公 司	有限责 任公司		化工行 业	800000 00.00		80,000, 000.00		51.00%	51.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

山东卓星化工有限公司（以下简称山东卓星）系由韩宝东、王建军、焦广东共同出资组建的有限责任公司，于2011年7月6日取得无棣县工商行政管理局核发的371623200008424号《企业法人营业执照》。公司注册地：无棣新海工业园；公司法定代表人姓名：韩宝东；注册资本：1,220万元；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。

经营范围：前置许可经营项目：表面活性剂项目试生产（有效期限至2014年5月14日，须凭有效许可证经营）。一般经营项目：化工产品（不含化学危险品、监控化学品、易制毒化学品）批发、零售（需许可经营的凭有效许可证经营，国家法律法规禁止经营的不得经营）。

2014 年3 月16 日经本公司第二届董事会第九次会议审议通过，决定对山东卓星化工有限公司进行增资，双方签署了《山东卓星化工有限公司增资协议》，协议约定本公司以现金方式出资5,000 万元，山东卓星化工有限公司自然人股东韩宝东、王建军、焦广东以净资产及补充现金出资方式累

计出资4,029.657191万元，股权比例分别为51.00%和49.00%，根据《山东卓星化工有限公司增资协议》约定，增资后的山东卓星化工有限公司注册资本为8,000 万元，剩余出资全部记入资本公积。

购买日被购买方可辨认资产负债情况（单位：人民币元）

项目	2014年2月28日（购买日）	
	账面价值	公允价值
流动资产	80754887.93	80754887.93
非流动资产	29303499.00	29303499.00
总资产	110058386.93	110058386.93
流动负债	86001815.02	86001815.02
非流动负债		
所有者权益	24056571.91	24056571.91

被购买方购买日后的经营情况（单位：人民币元）

项目	2014年3月1日-2014年6月30日
营业收入	205761009.34
净利润	7710083.87
经营活动现金流量净额	-61008242.57
净现金流量	4870771.58

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定，因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；在报告期内非同一控制下取得子公司，应当将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因此在2014年半年度的合并财务报表中，本公司将子公司山东卓星化工有限公司2014年3-6月的利润表、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内合并范围增加卓星化工，原因为通过非同一控制下企业合并方式取得山东卓星化工有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

通过非同一控制下企业合并方式取得山东卓星化工有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，因为

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
山东卓星化工有限公司	98,006,655.78	7,710,083.87

本期不再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	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
山东卓星化工有限公司	0.00	

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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：	--	--	67,262.53	--	--	27,681.87
人民币	--	--	67,262.53	--	--	27,681.87
银行存款：	--	--	62,846,751.92	--	--	69,831,121.16
人民币	--	--	60,977,756.52	--	--	65,027,125.65
美元			1,537,792.50			4,472,800.95
欧元			331,202.90			331,194.56
其他货币资金：	--	--	42,667,661.48	--	--	31,981,577.11
人民币	--	--	42,667,661.48	--	--	31,981,577.11
合计	--	--	105,581,675.93	--	--	101,840,380.14

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

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	82,717,913.44	42,275,045.76
合计	82,717,913.44	42,275,045.76

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北洪浩管道制造有限公司	2014 年 01 月 15 日	2014 年 07 月 15 日	2,195,500.00	31000051-21148887
常州晶雪冷冻设备有限公司	2014 年 04 月 01 日	2014 年 09 月 25 日	1,500,000.00	10200052-22833739
青岛泰能燃气集团有限公司	2014 年 01 月 21 日	2014 年 07 月 21 日	1,000,000.00	30400051-21480085
常州晶雪冷冻设备有限公司	2013 年 12 月 31 日	2014 年 06 月 25 日	1,000,000.00	10200052-22816880
常州晶雪冷冻设备有限公司	2013 年 12 月 31 日	2014 年 06 月 25 日	1,000,000.00	10200052-22816881
合计	--	--	6,695,500.00	--

(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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

截至2014年6月30日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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
宁波惠康国际工业有限公司	2014年05月15日	2014年11月15日	1,000,000.00	10500053-22416653
山东力诺光伏高科技有限公司	2014年05月27日	2014年11月27日	1,000,000.00	10500053-22595209
乐金电子（天津）电器有限公司	2014年04月23日	2014年10月23日	836,669.22	30700051-30510057
宁波惠康国际工业有限公司	2014年01月10日	2014年07月10日	600,000.00	40200051-23880931
泉州市锦辉经贸发展有限公司	2014年03月06日	2014年09月06日	500,000.00	31300051-32446356
合计	--	--	3,936,669.22	--

说明

截至2014年6月30日，本公司已经背书给他方但尚未到期的票据总金额为46237778.87元,其中金额较大的票据情况如上列示。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截至2014年6月30日，无已贴现或质押未到期的商业承兑票据。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	125,960,860.13	100.00%	8,807,280.55	6.99%	104,846,773.50	100.00%	6,278,145.90	5.99%
组合小计	125,960,860.13	100.00%	8,807,280.55	6.99%	104,846,773.50	100.00%	6,278,145.90	5.99%
合计	125,960,860.13	--	8,807,280.55	--	104,846,773.50	--	6,278,145.90	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	117,951,970.12	93.64%	5,897,598.51	100,327,538.92	95.69%	5,016,376.93
1 至 2 年	4,728,366.88	3.75%	945,673.38	3,835,609.40	3.66%	767,121.88
2 至 3 年	2,633,028.95	2.09%	1,316,514.48	377,956.18	0.36%	188,978.09
3 年以上	647,494.18	0.51%	647,494.18	305,669.00	0.29%	305,669.00

合计	125,960,860.13	--	8,807,280.55	104,846,773.50	--	6,278,145.90
----	----------------	----	--------------	----------------	----	--------------

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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
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
客户 1	非关联方	7,746,600.00	1 年以内	6.15%
客户 2	非关联方	7,626,058.51	1 年以内	6.05%

客户 3	非关联方	5,809,569.37	1 年以内	4.61%
客户 4	非关联方	5,167,492.44	1 年以内	4.10%
客户 5	非关联方	4,967,890.91	1 年以内	3.94%
合计	--	31,317,611.23	--	24.85%

(6) 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
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(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

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,280,596.72	100.00%	1,339,659.90		4,856,153.68	100.00%	412,363.28	8.49%
组合小计	11,280,596.72	100.00%	1,339,659.90		4,856,153.68	100.00%	412,363.28	8.49%
合计	11,280,596.72	--	1,339,659.90	--	4,856,153.68	--	412,363.28	--

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：						
1 年以内小计	8,167,865.49	73.20%	408,393.26	4,316,926.44	88.90%	212,815.23
1 至 2 年	2,589,823.30	22.96%	517,964.66	250,218.58	5.15%	50,043.72
2 至 3 年	250,218.58	3.75%	125,109.29	279,008.66	5.75%	139,504.33
3 年以上	289,008.66	0.09%	289,008.66	10,000.00	0.20%	10,000.00
合计	11,280,596.72	--	1,339,659.90	4,856,153.68	--	412,363.28

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

单位：元

其他应收款内容	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其他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其他应收款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
张玉国	65,431.60	3,271.58	35,975.92	1,798.80
魏中传	10,050.00	502.50	10,050.00	502.50
合计	75,481.60	3,774.08	46,025.92	2,301.30

(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
刘智农	1,195,690.48	备用金	10.61%
郭春明	1,008,262.80	备用金	8.94%
恒信融资租赁有限公司	1,006,110.95	设备融资租赁押金	8.92%
赵忠猛	654,832.85	备用金	5.81%
刘徐新	353,347.22	备用金	3.13%
合计	4,218,244.30	--	37.41%

说明

(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
刘智农	公司员工	1,195,690.48	1 年之内	10.60%
郭春明	公司员工	1,008,262.80	1 年之内	8.94%
恒信融资租赁有限公司	租赁方	1,006,110.95	1 年以内	8.92%
赵忠猛	公司员工	654,832.85	1 年以内	5.80%
刘徐新	公司员工	353,347.22	1 年以内	3.13%
合计	--	4,218,244.30	--	37.39%

(7) 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
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

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	112,735,346.24	66.85%	33,733,208.47	86.76%
1 至 2 年	2,566,050.82	10.15%	1,672,048.20	4.30%
2 至 3 年	5,603,342.60	22.17%	3,131,116.50	8.05%
3 年以上	207,048.00	0.82%	345,697.00	0.89%
合计	121,111,787.66	--	38,882,070.17	--

预付款项账龄的说明

无

(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
沾化县城北工业园管理委员会	非关联方	7,586,891.00	1 年以内	预付土地款

宜兴天立环保有限公司	非关联方	5,800,000.00	1 年以内	污水处理站预付款
沾化县土地储备开发交易中心	非关联方	5,280,000.00	1 年以内	预付土地款
无锡市威华机械有限公司	非关联方	4,499,100.00	2-3 年	设备款
莱阳市万华物资建材有限公司	非关联方	4,238,578.90	1 年以内	货款
合计	--	27,404,569.90	--	--

预付款项主要单位的说明

无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

截至2014年6月30日，预付款项中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

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	36,764,541.10		36,764,541.10	34,218,968.11		34,218,968.11
在产品				220,380.95		220,380.95
库存商品	31,111,518.84		31,111,518.84	12,251,158.06		12,251,158.06
周转材料	21,122.31		21,122.31	43,406.50		43,406.50
保温工程成本	2,070,489.81		2,070,489.81	366,462.37		366,462.37
委托加工物资	404,441.04		404,441.04	172,510.91		172,510.91
合计	70,372,113.10		70,372,113.10	47,272,886.90		47,272,886.90

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

截至2014年6月30日，上述存货均未用于抵押、担保，上述存货不存在减值的情形。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
国债逆回购		38,052,648.57
合计		38,052,648.57

其他流动资产说明

本公司2013年12月利用闲置资金38,000,000.00元投资国债逆回购业务，2014年1月6日已将本金38,000,000.00元及投资收益96,344.65元收回并转存入公司银行帐户。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	10,000,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额0.00元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

公司于2014年1月13日召开了第二届董事会第七次会议审议通过的对淄博齐元担保有限责任公司投资事项，本公司与淄博市张店区公有资产管理公司（以下简称甲方）、山东九强路桥有限公司（以下简称丙方）、淄博华川置业有限公司（以下简称丁方）、淄博乌金泰资产管理有限公司（以下简称戊方）、袁峰、商明达、刘福忠、翟慎伟、张春军、刘长恒、纪可祯、李金波、齐兆海、李涛、

谢旭东、郑峰、刘洪利、韩兴豹、田美德、王立堂、刘伟、韩克友、周霞（所有自然人股东以下简称己方）于2014 年1 月8 日在淄博市张店区签订了《淄博齐元担保有限责任公司增资协议》，拟对淄博齐元担保有限责任公司进行增资。增资由甲方出资6,000 万元人民币（其中含受让己方全部股权），本公司出资1,000 万元人民币，丙方出资1,000 万元人民币，丁方出资1,000 万元人民币，增资后淄博齐元担保有限责任公司注册资金由5,000 万元人民币增加到10,500 万元人民币，本公司持有淄博齐元担保有限责任公司 9.5%的权益。

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

单位： 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

（3）可供出售金融资产的减值情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

（5）可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位： 元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位： 元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

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

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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

单位： 元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位： 元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

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：	107,391,573.00	37,546,167.97		539,625.96	144,398,115.01
其中：房屋及建筑物	58,963,295.69	18,220,120.25			77,183,415.95
机器设备	44,740,747.00	16,552,761.84		469,432.95	60,824,075.89
运输工具	1,498,591.33	1,192,552.54			2,691,143.87
电子设备	1,620,327.48	579,659.77		8,554.70	2,191,432.55
其他设备	568,611.50	1,001,073.56		61,638.31	1,508,046.75
--	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：	5,339,022.01	4,340,621.69		443,911.38	9,235,732.32
其中：房屋及建筑物	973,628.78	627,612.51			1,601,241.29
机器设备	2,216,362.45	3,071,129.13		419,297.43	4,868,194.15
运输工具	707,231.07	384,929.49			1,092,160.56
电子设备	1,115,033.84	161,429.73		8,157.45	1,268,306.12
其他设备	326,765.87	95,520.83		16,456.50	405,830.20
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	102,052,550.99	--			135,162,382.69
其中：房屋及建筑物	57,989,666.91	--			75,582,174.66
机器设备	42,524,384.55	--			55,955,881.74
运输工具	791,360.26	--			1,598,983.31

电子设备	505,293.64	--	923,126.43
其他设备	241,845.63	--	1,102,216.55
四、减值准备合计		--	468,111.05
机器设备		--	468,111.05
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	102,052,550.99	--	134,694,271.64
其中：房屋及建筑物	57,989,666.91	--	75,582,174.66
机器设备	42,524,384.55	--	55,487,770.69
运输工具	791,360.26	--	1,598,983.31
电子设备	505,293.64	--	923,126.43
其他设备	241,845.63	--	1,102,216.55

本期折旧额 3,896,710.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,197,133.12 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	652,431.62	184,320.57	468,111.05	0.00	卓星化工设备更新换代，原设备暂时闲置，其中切片机 8 台，包装机 2 台。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

（5）期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物-员工宿舍	农村集体土地上建设的小产权房	不具备办理产权证书条件
房屋建筑物-聚醚厂房	在建工程预转固定资产	预计 2014 年
房屋建筑物-房屋	办理中	预计 2014 年
房屋建筑物-卓星化工厂房、仓库、办公楼	办理中	预计 2015 年

固定资产说明

截至2014年6月30日，本公司无融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

截至2014年6月30日，本公司无用于抵押的固定资产。

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
3 万吨组合聚醚及其配套单体聚醚项目	5,676,766.47		5,676,766.47	42,253.08		42,253.08
1000 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目	34,793,590.95		34,793,590.95	32,353,111.81		32,353,111.81
聚氨酯塑胶工程	17,563,744.43		17,563,744.43	18,896,573.53		18,896,573.53
厂区厂房建筑工程	40,121,318.11		40,121,318.11	31,781,177.63		31,781,177.63
在建设设备款	37,581,935.22		37,581,935.22	24,409,552.45		24,409,552.45
合计	135,737,355.18		135,737,355.18	107,482,668.50		107,482,668.50

(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
3 万吨组合聚醚		42,253.0	5,634,51									5,676,76

及其配套单体聚醚项目		8	3.39									6.47
1000 万平方米/年硬质聚氨酯高效防火保温板项目		32,353,111.81	2,440,479.14									34,793,590.95
聚氨酯塑胶工程		18,896,573.53	6,143,294.09	3,197,133.12	4,278,990.07							17,563,744.43
厂区厂房建筑工程		31,781,177.63	8,340,140.48									40,121,318.11
在建设设备款		24,409,552.45	13,172,382.77									37,581,935.22
合计		107,482,668.50	35,730,809.87	3,197,133.12	4,278,990.07	--	--			--	--	135,737,355.18

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程减值准备

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

截至2014年6月30日，本公司不存在需要计提减值准备的在建工程。

19、工程物资

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产改造项目	571,311.13		40,511.13	530,800.00
合计	571,311.13		40,511.13	530,800.00

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位： 元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位： 元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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

油气资产的说明

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	113,569,975.44	1,712,128.00		115,282,103.44
土地使用权	103,546,055.44	1,668,028.00		105,214,083.44
专利权	7,000,000.00			7,000,000.00
非专利技术	3,000,000.00			3,000,000.00
特许权				
商标权				
其他权利	23,920.00	44,100.00		68,020.00
二、累计摊销合计	2,808,717.94	1,340,712.64		4,149,430.58
土地使用权	2,806,119.25	1,113,320.62		3,919,439.87
专利权		124,999.98		124,999.98
非专利技术		100,000.02		100,000.02
特许权				
商标权				
其他权利	2,598.69	2,392.02		4,990.71
三、无形资产账面净值合计	110,761,257.50	371,415.36		111,132,672.86
土地使用权	100,739,936.19	554,707.38		101,294,643.57
专利权	7,000,000.00	-124,999.98		6,875,000.02
非专利技术	3,000,000.00	-100,000.02		2,899,999.98
特许权				
商标权				
其他权利	21,321.31	41,707.98		63,029.29
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
特许权				
商标权				
其他权利				
无形资产账面价值合计	110,761,257.50	371,415.36		111,132,672.86
土地使用权	100,739,936.19	554,707.38		101,294,643.57

专利权	7,000,000.00	-124,999.98		6,875,000.02
非专利技术	3,000,000.00	-100,000.02		2,899,999.98
特许权				
商标权				
其他权利	21,321.31	41,707.98		63,029.29

本期摊销额 1,340,712.64 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

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

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

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	1,774,479.57	1,186,782.04

小计	1,774,479.57	1,186,782.04
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
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	10,615,051.50	6,690,509.18
小计	10,615,051.50	6,690,509.18

(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	1,774,479.57		1,186,782.04	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位： 元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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	6,690,509.18	3,844,565.33		388,134.06	10,146,940.45
七、固定资产减值准备		468,111.05			468,111.05

合计	6,690,509.18	4,312,676.38		388,134.06	10,615,051.50
----	--------------	--------------	--	------------	---------------

资产减值明细情况的说明

无

28、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

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	35,000,000.00	
抵押借款		20,000,000.00
信用借款	111,143,747.00	30,000,000.00
合计	146,143,747.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明

无

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位： 元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 0.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

截至2014年6月30日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

30、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,703,925.78	52,138,487.12
合计	86,703,925.78	52,138,487.12

下一会计期间将到期的金额 86,703,925.78 元。

应付票据的说明

无

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	46,717,205.69	37,175,805.89
一年以上		778,720.12
合计	46,717,205.69	37,954,526.01

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	9,550,736.73	5,300,661.72
1 年以上		349,569.00
合计	9,550,736.73	5,650,230.72

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 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
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、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	1,621,881.58	9,720,878.04	10,121,091.06	1,221,668.56
二、职工福利费		1,512,694.95	1,599,739.98	-87,045.03
三、社会保险费		208,806.95	106,360.72	102,446.23
其中：基本养老保险费		21,697.58	22,579.68	-882.10
医疗保险费		173,475.52	74,885.36	98,590.16
失业保险费		9,919.17	4,044.80	5,874.37
工伤保险费		1,362.51	2,696.51	-1,334.00
生育保险费		2,352.17	2,154.37	197.80
四、住房公积金	32,235.20	315,060.24	321,056.00	26,239.44
六、其他	653,344.64	132,887.80	3,081.31	783,151.13
合计	2,307,461.42	11,890,327.98	12,151,329.07	2,046,460.33

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

截至2014年6月30日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的职工薪酬。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-3,135,318.82	-1,869,841.38
营业税	1,336,943.50	1,139,438.09
企业所得税	2,832,141.84	5,786,534.94

个人所得税	127,128.17	26,729.23
城市维护建设税	142,090.09	105,751.22
教育费附加	71,201.72	76,336.28
房产税	114,719.03	22,352.39
土地使用税	321,753.63	265,522.33
印花税	17,791.71	3,648.60
地方水利建设基金	17,699.18	12,837.69
代扣代缴税款	35,743.97	244,642.02
合计	1,881,894.02	5,813,951.41

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

无

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		89,833.35
合计		89,833.35

应付利息说明

无

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	13,848,868.24	1,431,061.41
一年以上	10,000.00	10,000.00
合计	13,858,868.24	1,441,061.41

(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
邵秀英		96,307.50
李洪国	300,000.00	300,500.00
合计	300,000.00	396,807.50

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、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
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
恒信金融租赁有限公司	2 年	20,122,213.00		2,043,387.00	19,277,357.12	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
恒信金融租赁有限公司		19,277,357.12		
合计		19,277,357.12		

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

联创化学与恒信金融租赁有限公司签订设备租赁合同，合同号L14A0323001，期限2年，金额20,122,213.00元。

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、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	34,986,900.00	35,436,900.00
合计	34,986,900.00	35,436,900.00

其他非流动负债说明

无

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
年初余额	20,496,800.00				20,496,800.00	与资产相关
其中：1000 万平方米/年环保型高性能硬质聚氨酯高效防火保温复合板	8,100,000.00		450,000.00		7,650,000.00	与资产相关
12.5 万吨/年轻烃深加工项目	6,840,100.00				6,840,100.00	与资产相关
合计	35,436,900.00		450,000.00		34,986,900.00	--

1) 根据淄博市张店区财政局于2011年11月30日下发的《关于拨付2011年节能减排项目补助专项资金的通知》（张财企〔2011〕22号）文件，公司获得“3万吨/年组合聚醚及其配套聚醚多元醇装置”项目的扶持资金2,049.68万元。由于截至2013年12月31日该项目尚未正式投产，因此本公司将收到的项目补助款计入递延收益。

2) 根据淄博市科学技术局、淄博市财政局于2012年11月28日下发的《关于下达2012年省自主创新专项计划的通知》（淄科发[2012]61号），本公司获得“1000万平方米/年环保型高性能硬质聚氨酯高效防火保温复合板”项目的扶持资金1,000万元，本公司于2013年收到项目资金900万元，2013年度按照该项目已运营的保温板生产线的折旧年限计入当期营业外收入90万元，本公司于2014年1-6月份按照该项目已运营的保温板生产线的折旧年限计入当期营业外收入45万元。

47、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	40,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	80,000,000.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、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）	263,565,736.12		40,000,000.00	223,565,736.12
合计	263,565,736.12		40,000,000.00	223,565,736.12

资本公积说明

2014年4月30日，本公司用资本溢价部分转增股本4000万元，并办理了工商变更登记。

51、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	18,905,068.95			18,905,068.95
合计	18,905,068.95			18,905,068.95

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

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、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	155,011,763.19	--
调整后年初未分配利润	155,011,763.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,444,046.29	--
应付普通股股利	16,400,000.00	
期末未分配利润	145,055,809.48	--

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

无

54、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	352,477,971.68	155,819,030.18
其他业务收入	38,908,344.37	54,121,725.08
营业成本	349,709,991.74	177,512,785.77

(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
组合聚醚	130,834,516.03	111,727,530.47	141,637,915.92	115,358,736.30
板材	9,389,451.21	7,326,004.20	7,616,134.26	5,637,220.93
工程收入	8,373,550.00	5,490,436.64	6,564,980.00	3,217,807.48
减水剂聚醚	203,880,454.44	187,748,028.50		
合计	352,477,971.68	312,291,999.81	155,819,030.18	124,213,764.71

(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
组合聚醚	130,834,516.03	111,727,530.47	141,637,915.92	115,358,736.30
板材	9,389,451.21	7,326,004.20	7,616,134.26	5,637,220.93
工程收入	8,373,550.00	5,490,436.64	6,564,980.00	3,217,807.48
减水剂聚醚	203,880,454.44	187,748,028.50		
合计	352,477,971.68	312,291,999.81	155,819,030.18	124,213,764.71

(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	347,980,050.93	308,504,835.29	153,698,028.79	122,522,972.73
国外	4,497,920.75	3,787,164.52	2,121,001.39	1,690,791.98
合计	352,477,971.68	312,291,999.81	155,819,030.18	124,213,764.71

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户第一名	18,627,692.31	5.28%
客户第二名	14,159,707.69	4.02%
客户第三名	11,296,192.65	3.20%
客户第四名	8,168,170.72	2.32%
客户第五名	7,833,702.56	2.22%
合计	60,085,465.93	17.04%

营业收入的说明

无

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、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	252,605.27	241,262.97	提供劳务收入的 3%
城市维护建设税	592,464.98	401,656.38	应纳流转税额的 7%
教育费附加	282,224.60	172,138.45	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	165,029.07	114,758.97	应纳流转税额的 2%
地方水利建设基金	76,298.26	57,379.47	应纳流转税额的 1%
合计	1,368,622.18	987,196.24	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	4,970,318.13	1,392,615.61
工资费用	3,281,270.95	1,175,838.96
差旅费	1,413,649.69	2,175,261.55
汽车费用	13,724.24	154,894.16
其他费用	550,066.06	498,166.52
合计	10,229,029.07	5,396,776.80

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	3,598,990.29	1,710,458.01
无形资产摊销	1,137,188.23	275,490.24
税金	710,902.43	463,334.61
折旧费用	452,835.94	327,673.64
社会保险金	691,672.02	224,912.81
其他费用	2,856,161.62	1,457,131.59
差旅费	218,129.43	500,796.88
汽车费	233,883.46	171,061.48
办公费	231,566.51	509,591.96
合计	10,131,329.93	5,640,451.22

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,523,370.04	
利息收入	671,979.51	-489,088.83
银行手续费	1,239,634.16	190,480.95
汇兑损益	31,098.39	61,225.16
合计	3,122,123.08	-237,382.72

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、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
其他	43,696.08	
合计	43,696.08	

(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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益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
-------	-------	-------	--------------

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,119,595.80	-125,379.36
七、固定资产减值损失	468,111.05	
合计	3,587,706.85	-125,379.36

63、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
政府补助	538,000.00	2,048,600.00	538,000.00
其他	58,638.62	3,740.00	58,638.62
合计	596,638.62	2,702,285.96	596,638.62

营业外收入说明

无

(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
1000 万平方米/年环保型高性能硬质聚氨酯高效防火保温复合板	450,000.00		与资产相关	是
科学技术发展经费	80,000.00		与收益相关	是
专利奖励	8,000.00	6,160.00	与收益相关	是
淄博市创新成长型企业奖励		1,132,600.00	与收益相关	是
应用与技术研究开发补助		1,400,000.00	与收益相关	是
合计	538,000.00	2,538,760.00	--	--

政府补助的相关文件：1、根据淄博市科学技术局、淄博市财政局于2012年11月28 日下发的《关于下达2012年省自主创新专项计划的通知》（淄科发[2012]61号）本公司获得“1000万平方米/年环保型高性能硬质聚氨酯高效防火保温复合板”项目的扶持资金1,000万元，本公司于2013年收到项目资金900万元，本公司于2014年1-6月份按照该项目已运营的保温板生产线的折旧年限计入当期营业外收入45万元。2、根据山东省财政厅和山东省知识产权局于2013年8月2日下发的《山东省知识产权（专利）专项资金管理暂行办法的通知》（鲁财教【2013】45号），本公司获得”山东省知识产权（专利）专项资金“8000元。3、根据淄博市张店区科学技术局和淄博市张店区财政局于2011年11月16日下发的《关于下达张店区2011年度科学技术发展计划的通知》（张科字（2011）19号），本公司获得张店区科学技术发展经费80000元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	61,186.97		61,186.97
其中：固定资产处置损失	61,186.97		61,186.97
对外捐赠	4,000.00		4,000.00

其他	74,898.86	1,067.80	74,898.86
合计	140,085.83	1,067.80	140,085.83

营业外支出说明

65、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	4,098,577.02	3,018,154.92
递延所得税调整	-487,165.66	-44,620.02
合计	3,611,411.36	2,973,534.90

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	6,444,046.29	20494715.53
归属于母公司的非经常性损益	2	419,533.67	2702285.96
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	6024512.62	17792429.57
年初股份总数	4	40000000	40,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	40000000	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	2	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	80000000	40,000,000.00
基本每股收益（I）	$13=1\div12$	0.0806	0.5124
基本每股收益（II）	$14=3\div12$	0.0753	0.4448
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等	18		

增加的普通股加权平均数			
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0806	0.5124
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.0753	0.4448

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、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
承兑保证金	
政府补助	80,000.00
其他	5,483,971.32
银行利息收入	671,979.51
合计	6,235,950.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	9,609,115.40
管理费用	5,387,465.52
其他往来	3,259,780.10
员工借款	4,611,458.03
其他	307,210.87
合计	23,175,029.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑保证金	9,866,084.12
非同一控制下收购子公司收到的现金	1,712,946.62
合计	11,579,030.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
淄博齐元担保有限责任公司	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股东资助	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

收山东星之联生物科技股份有限公司对联创化学的资金资助1000万元。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑保证金	21,558,279.14
合计	21,558,279.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

69、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	10,126,350.70	20,493,990.57
加：资产减值准备	3,587,706.85	4,991,914.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,863,248.19	662,881.11
无形资产摊销	1,340,712.64	497,012.74
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）	64,016.44	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,523,370.04	-237,382.72
投资损失（收益以“—”号填列）	-43,696.08	22,136.31
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-587,697.53	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-23,099,226.20	-8,264,183.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-22,079,324.01	-16,406,996.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-65,115,903.74	21,395,029.56
其他	-450,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-90,870,442.70	23,154,402.86
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	62,914,014.45	136,991,665.46
减：现金的期初余额	69,858,803.03	180,136,057.28
现金及现金等价物净增加额	-6,944,788.58	-43,144,391.82

(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：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	50,000,000.00	10,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	50,000,000.00	10,200,000.00
4. 取得子公司的净资产	98,006,655.78	20,003,511.09
流动资产	80,427,014.84	24,362,621.97

非流动资产	32,374,459.43	
流动负债	14,794,818.49	4,359,110.88
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	62,914,014.45	69,858,803.03
其中：库存现金	67,262.53	27,681.87
可随时用于支付的银行存款	62,846,751.92	69,831,121.16
三、期末现金及现金等价物余额	62,914,014.45	69,858,803.03

现金流量表补充资料的说明

无

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、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

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
山东联创精细化学品有限公司	控股子公司	有限责任公司	沾化县城北工业园	朱军	化工行业	100,000,000.00	75.00%	75.00%	59361741-9
山东联创建筑节能科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	张店区大王村耕地以南、创业路以东	魏中传	工程承包	20,000,000.00	100.00%	100.00%	05902797-X
山东态生洁能新材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	淄博市张店区东部化工区昌国路东延路段	李洪国	化工行业	28,000,000.00	89.29%	89.29%	06295439-5
山东卓星化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	无棣新海工业园	韩宝东	化工行业	12200000.00	51.00%	51.00%	57779804-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
邵秀英	本公司主要股东之一、董事	
魏中传	本公司主要股东之一、董事	
张玉国	本公司主要股东之一、董事	
胡安智	董事、董事会秘书、财务总监	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
-----	------	------	-------	-------	----------

					完毕
--	--	--	--	--	----

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张玉国	65,431.60	3,271.58	35,975.92	1,798.80
其他应收款	魏中传	10,050.00	502.50	10,050.00	502.50

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	邵秀英	0.00	96,307.50
	李洪国	300,000.00	300,500.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位： 元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位： 元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位： 元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位： 元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	0.00				10,000,000.00
金融资产小计	0.00				10,000,000.00
上述合计	0.00				10,000,000.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位： 元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	101,725,982.01	100.00%	7,595,536.64	7.47%	88,933,872.03	100.00%	5,482,500.83	6.16%
组合小计	101,725,982.01	100.00%	7,595,536.64	7.47%	88,933,872.03	100.00%	5,482,500.83	6.16%
合计	101,725,982.01	--	7,595,536.64	--	88,933,872.03	--	5,482,500.83	--

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

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	93,717,092.00	92.13%	4,685,854.60	84,414,637.45	94.92%	4,220,731.86
1 至 2 年	4,728,366.88	4.65%	945,673.38	3,835,609.40	4.31%	767,121.88
2 至 3 年	2,633,028.95	2.59%	1,316,514.48	377,956.18	0.42%	188,978.09
3 年以上	647,494.18	0.64%	647,494.18	305,669.00	0.35%	305,669.00
合计	101,725,982.01	--	7,595,536.64	88,933,872.03	--	5,482,500.83

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) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 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
客户 1	非关联方	7,746,600.00	1 年以内	7.62%
客户 2	非关联方	5,809,569.37	1 年以内	5.71%
客户 3	非关联方	5,167,492.44	1 年以内	5.08%
客户 4	非关联方	4,967,890.91	1 年以内	4.88%
客户 5	非关联方	4,232,865.39	1 年以内	4.16%

合计	--	27,924,418.11	--	27.45%
----	----	---------------	----	--------

(7) 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
山东联创建筑节能科技有限公司	关联方	2,826,732.00	2.78%
合计	--	2,826,732.00	2.78%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	51,645,246.50	100.00%	3,357,892.40	6.50%	16,156,445.45	100.00%	980,408.96	6.07%
组合小计	51,645,246.50	100.00%	3,357,892.40	6.50%	16,156,445.45	100.00%	980,408.96	6.07%
合计	51,645,246.50	--	3,357,892.40	--	16,156,445.45	--	980,408.96	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	48,622,013.20	94.15%	2,618,222.74	15,617,218.21	96.66%	780,860.91
1 至 2 年	2,589,823.30	5.01%	517,964.66	250,218.58	1.55%	50,043.72
2 至 3 年	423,410.00	0.82%	211,705.00	279,008.66	1.73%	139,504.33
3 年以上	10,000.00	0.02%	10,000.00	10,000.00	0.06%	10,000.00
合计	51,645,246.50	--	3,357,892.40	16,156,445.45	--	980,408.96

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

单位：元

其他应收款内容	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其他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其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
张玉国	65,431.60	3,271.58	35,975.92	1,798.80
魏中传	10,050.00	502.50	10,050.00	502.50
合计	75,481.60	3,774.08	46,025.92	2,301.30

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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
山东联创精细化学品有限公司	关联方	43,470,280.89	1 年以内	84.17%
刘智农	公司职工	1,195,690.48	1 年以内	2.32%
郭春明	公司职工	1,008,262.80	1 至 2 年	1.95%
赵忠猛	公司职工	654,832.85	1 年以内	1.27%
米文海	公司职工	402,123.45	1 年以内	0.78%
合计	--	46,731,190.47	--	90.49%

(7) 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
山东联创精细化学品有限公司	关联方	43,470,280.89	84.17%
山东联创建筑节能工程有限公司	关联方	397,580.60	0.77%
合计	--	43,867,861.49	84.94%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他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

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

山东联创建筑节能工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
山东态生洁能新材料有限公司	成本法	25,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	89.29%	89.29%		0.00	0.00	0.00
山东联创化学精细化学品有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00	75.00%	75.00%		0.00	0.00	0.00
山东卓星化工有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	51.00%	51.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	170,000,000.00	115,000,000.00	55,000,000.00	170,000,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

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	141,743,966.19	149,254,050.18
其他业务收入	36,851,533.46	54,121,725.08
合计	178,595,499.65	203,375,775.26
营业成本	156,256,750.02	174,294,978.29

(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
组合聚醚	132,354,514.98	113,237,484.60	141,637,915.92	115,358,736.30
保温板	9,389,451.21	7,326,004.20	7,616,134.26	5,637,220.93
合计	141,743,966.19	120,563,488.80	149,254,050.18	120,995,957.23

(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
组合聚醚	132,354,514.98	113,237,484.60	141,637,915.92	115,358,736.30
保温板	9,389,451.21	7,326,004.20	7,616,134.26	5,637,220.93
合计	141,743,966.19	120,563,488.80	149,254,050.18	120,995,957.23

(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	137,246,045.44	116,776,324.28	147,133,048.79	119,305,165.25
国外	4,497,920.75	3,787,164.52	2,121,001.39	1,690,791.98
合计	141,743,966.19	120,563,488.80	149,254,050.18	120,995,957.23

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	11,296,192.65	6.33%
客户二	8,168,170.72	4.57%
客户三	6,589,909.23	3.69%
客户四	4,278,229.91	2.40%
客户五	4,117,948.72	2.31%
合计	34,450,451.23	19.30%

营业收入的说明

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
其他	43,696.08	

合计	43,696.08	
----	-----------	--

(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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益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
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

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	542,178.71	18,573,146.44
加：资产减值准备	4,875,623.40	-125,379.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,096,808.01	655,917.00
无形资产摊销	843,133.26	497,012.74
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）	61,186.97	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,523,370.04	-427,901.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-43,696.08	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-590,718.54	22,136.31
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,992,679.02	-8,264,183.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-31,108,808.65	10,464,785.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,546,943.37	4,866,081.63
其他	-450,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-42,790,545.27	26,261,615.95
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	32,744,255.22	101,237,218.62
减：现金的期初余额	53,326,870.80	160,127,715.61
现金及现金等价物净增加额	-20,582,615.58	-58,890,496.99

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、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
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）	-61,186.97	清理报废固定资产损失
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）	538,000.00	其中：递延收益中项目奖励计入当期部分 450000 元，获得张店区科学技术发展经费 80000 元，获得山东省知识产权（专利）专项资金 8000 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,260.24	
减：所得税影响额	61,771.95	
少数股东权益影响额（税后）	-24,752.83	
合计	419,533.67	--

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、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	1.36%	0.0806	0.0806
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.0753	0.0753

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内主要会计报表项目变动情况及原因如下：

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	391,386,316.05	209,940,755.26	86.43%	报告期内增资控股卓星化工,合并报表范围增加所致。
营业成本	349,709,991.74	177,512,785.77	97.01%	同上
销售费用	10,229,029.07	5,396,776.80	89.54%	主要原因:公司增加和培养新销售人员,费用增加;报表合并范围增加。
管理费用	10,131,329.93	5,640,451.22	79.62%	主要原因为管理人员增加及报表合并范围增加所致。
财务费用	3,122,123.08	-237,382.72	1,415.23%	报告内融资较多,利息增加
经营活动产生的现金流量净额	-90,870,442.70	23,154,402.86	-492.45%	1、支付前期应付款较多 2、销售回款中超过三个月的银行承兑比例较高,期末余额较大
投资活动产生的现金流量净额	-20,222,702.43	-77,234,232.36	73.82%	募投项目及超募资金项目在本报告期内投资额大幅减少,本报告期收入承兑保证金较多
筹资活动产生的现金流量净额	104,179,454.94	10,935,437.68	852.68%	银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	-6,944,788.58	-43,144,391.82	83.90%	本报告期项目投资减少

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签字的2014年半年度报告文本原稿。
- 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、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东联创节能新材料股份有限公司董事会

法定代表人：李洪国

2014年8月26日