



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

2014 年半年度报告

股票简称：雅克科技

股票代码：002409

披露日期：2014 年 8 月 28 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人沈琦、主管会计工作负责人钱美芳及会计机构负责人(会计主管人员)朱俊红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响需作特别提示的风险因素。公司可能面临的风险与对策见本半年度报告第四节“董事会报告”。敬请广大投资者注意投资风险。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告.....	24
第九节 备查文件目录.....	94

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、雅克科技、江苏雅克	指	江苏雅克科技股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
上海雅克、上海雅克公司	指	上海雅克化工有限公司
滨海雅克、滨海雅克公司	指	滨海雅克化工有限公司
响水雅克、响水雅克公司	指	响水雅克化工有限公司
欧洲先科、欧洲先科公司	指	先科化学欧洲有限公司
美国先科、美国先科公司	指	先科化学美国有限公司
斯洋公司	指	斯洋国际有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王君	陆飞
联系地址	江苏省无锡宜兴市经济开发区荆溪北路	江苏省无锡宜兴市经济开发区荆溪北路
电话	0510-87126509	0510-87126509
传真	0510-87126509	0510-87126509
电子信箱	ir@yokechem.com	ir@yokechem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	665,450,604.58	634,825,914.48	4.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,311,291.40	33,294,322.95	-2.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,489,674.10	31,170,096.61	-24.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	85,291,646.88	11,392,372.77	648.67%
基本每股收益（元/股）	0.1943	0.2002	-2.95%
稀释每股收益（元/股）	0.1943	0.2002	-2.95%
加权平均净资产收益率	2.56%	2.75%	-0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,415,981,941.25	1,388,378,308.08	1.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,256,526,539.83	1,247,982,562.31	0.68%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按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

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

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。

三、非经常性损益项目及金额

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）	-190,617.14	
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）	250,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	10,811,260.26	

性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,451.25	
减：所得税影响额	1,846,574.57	
合计	8,821,617.30	--

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

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，国际市场经济复苏力度较弱，需求增长缓慢；国内经济持续下行的压力逐步加大，经济增长动力不足。面对严峻的形势，在公司董事会的带领下，管理层保持了稳健长远的经营思路，正视公司产业转型升级发展过程中遇到的困难和问题，发挥团队凝聚力，较好地完成了公司年初下达的上半年各项经营任务。

1、报告期内，公司董事会和管理层在深化维护现有客户资源、巩固业务稳定性的同时，进一步提高了梳理和评估战略决策机制、检查和完善管理控制体系等工作的重视程度。战略管理方面，进一步明确了决策流程和执行机制，并在广泛市场调研的基础上进行客观的自我评估，深入开展内部讨论结合外部咨询，充分分析行业现状和公司的综合实力，为公司的中长期战略规划理清思路、确立依据；管理体系方面，进一步强化资产管理、对外投资以及子公司权益管理，财务信息化建设实现预期目标，成本费用管控能力得以提升。内部控制体系化建设取得初步成果，公司结合现状全面梳理业务流程，进行风险评估，确定关键控制点，优化流程完善制度，查找缺陷落实整改，风险控制和防范能力进一步加强，为后续优化运行奠定基础。

2、公司围绕生产环节实施多项重点技改和工艺革新项目，在降低成本和提升质量方面取得重大进展。具有较高附加值的新产品和新技术第一阶段的开发顺利；子公司扩产技改项目、分公司液化天然气用板材一体化项目报行政审批有序推进，为公司后期技术转型，产业转型升级夯实基础。

3、公司在董事会的领导下，在产品和产品方案的服务工作上不断深化力度，切实贴近客户特性和实际需求，公司在国内以及欧美市场的业务保持稳定增长，这也是得益于公司多年来对客户关系的培育和在业务上的深耕细作；同时公司在巩固传统市场业务的基础上，加强了对其他较新市场领域的拓展力度，在全国领域内探索市场渠道并逐渐开发新市场。

4、公司通过建立的严格的安全责任和考核机制，加大生产现场的监督管理力度，完善职业健康安全管理体系，有效提高了企业生产安全水平，确保了系统安全平稳运行；公司严把生产环节的质量控制关，严格对外购原料进行多层检测，对自产原料的质量指标严格控制，为企业生产稳定运行奠定了坚实的基础。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司保持持续、稳健发展的经营趋势，在国内外经济增长继续放缓的环境下，公司积极克服各种不利因素，加强市场拓展力度，确保生产供应平稳，保持了经营业绩的稳定。

报告期内，公司实现营业收入66,545.06万元，较上年同期增长4.82%；实现营业利润3,980.85万元，较上年同期增长0.40%；实现净利润3,231.13万元，较上年同期减少2.95%；经营活动产生的现金流量净额8,529.16万元，较上年同期增长648.67%。

截至2014年6月30日，公司资产总额为141,598.19万元，较年初增长1.99%；所有者权益125,652.65万元，较年初增长0.68%。

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	665,450,604.58	634,825,914.48	4.82%	
营业成本	547,267,800.28	529,566,079.35	3.34%	
销售费用	20,884,707.29	13,987,513.33	49.31%	主要是子公司销售业务费用和公司运输费、信用保险费的增加。
管理费用	65,123,924.01	49,025,693.29	32.84%	主要是研发投入的费用以及维修费用支出增加。

财务费用	621,783.47	-2,203,904.51	128.21%	主要因本报告期使用自有流动资金购买银行理财产品的收益进入投资收益，导致利息收入降低，另外汇兑损失也较上年同期减少。
所得税费用	7,354,108.46	7,753,621.61	-5.15%	
研发投入	32,306,580.22	28,161,645.64	14.72%	
经营活动产生的现金流量净额	85,291,646.88	11,392,372.77	648.67%	主要是销售商品收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-89,230,490.85	-17,416,576.12	-412.33%	主要是工程预付款增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-18,645,766.99	-24,948,000.00	25.26%	
现金及现金等价物净增加额	-22,584,610.96	-30,972,203.35	27.08%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、报告期内，宏观经济恢复仍然较慢，公司持续加大市场调整力度，拓宽营销渠道。一是加强国内外销售网络的建设，积极开展对供应商及经销商的前期审计及持续跟踪，加强客户对公司品牌的忠诚与信赖；进一步调整升级公司产品结构，拓宽销售渠道，提高产品的利润率；二是积极做好开展从事下游产业链业务的前期准备工作，开展团队组建、资质申请以及合作洽谈等事宜。

2、报告期内，公司进一步强化对子公司、分公司的指导和监督，提升管理效益；持续完善内部控制建设，强化内部控制监督检查；增强全员的内控意识，健全现代化企业管理体系，促进公司科学发展。

3、报告期内，公司坚持做好人力资源管理，持续完善用人机制；进一步完善绩效考核机制，打造专业高效团队，为公司快速、健康发展，提供人力资源保障。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工	665,450,604.58	547,267,800.28	17.76%	4.82%	3.34%	1.18%
分产品						
阻燃剂	595,208,891.52	492,290,691.60	17.29%	7.61%	6.12%	1.17%

锡盐类	40,656,041.90	32,529,043.12	19.99%	-1.95%	-0.41%	-1.23%
硅油及胺类	13,769,557.41	9,913,713.48	28.00%	-11.41%	-7.33%	-3.17%
其他	15,816,113.75	12,534,352.08	20.75%	-36.04%	-43.78%	10.91%
分地区						
国内	147,290,717.52	119,656,539.20	18.76%	5.10%	4.06%	0.81%
国外	518,159,887.06	427,611,261.08	17.48%	4.75%	3.14%	1.29%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行宜兴支行	无关联关系	否	保本理财产品	5,000	2014年02月28日	2014年05月28日		5,000		64.11	64.11
工银瑞信基金管理有限公司、中国	无关联关系	否	保本理财产品	3,000	2014年03月04日	2014年09月05日		截至报告期末，该产品尚未到期。			

工商银行股份有限公司											
中国农业银行宜兴市支行	无关联关系	否	保本理财产品	10,000	2014年03月13日	2014年04月22日		10,000		54.79	54.79
中国农业银行宜兴市支行	无关联关系	否	保本理财产品	16,000	2014年03月21日	2014年03月31日		16,000		23.23	23.23
中国农业银行宜兴市支行	无关联关系	否	保本理财产品	20,000	2014年04月02日	2014年04月16日		20,000		36.82	36.82
中国农业银行宜兴市支行	无关联关系	否	保本理财产品	12,000	2014年04月04日	2014年05月12日		12,000		59.97	59.97
中国农业银行宜兴市支行	无关联关系	否	保本理财产品	10,000	2014年04月18日	2014年05月28日		10,000		48.22	48.22
上海浦东发展银行宜兴支行	无关联关系	否	保本理财产品	8,000	2014年04月24日	2014年07月22日		截至报告期末，该产品尚未到期。			
上海浦东发展银行宜兴支行	无关联关系	否	保本理财产品	4,500	2014年05月06日	2014年08月04日		截至报告期末，该产品尚未到期。			
上海浦东发展银行宜兴支行	无关联关系	否	保本理财产品	13,000	2014年05月13日	2014年08月11日		截至报告期末，该产品尚未到期。			
中国工商银行宜兴市支行	无关联关系	否	保本理财产品	23,000	2014年05月30日	2014年08月28日		截至报告期末，该产品尚未到期。			
中国农业银行宜兴市支行	无关联关系	否	保本理财产品	1,000	2014年06月11日	2014年08月11日		截至报告期末，该产品尚未到期。			
合计				125,500	--	--	--	73,000		287.14	287.14
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期	2014年03月17日										
委托理财审批股东会公告披露日期	2014年04月08日										

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
响水雅克公司	子公司	制造业	阻燃剂生产	6,000万元	170,737,493.39	140,118,797.43	89,930,728.17	17,819,015.81	13,340,560.16
上海雅克公司	子公司	贸易	进出口业务	100万元	19,924,490.64	1,970,562.31	37,654,772.42	266,984.87	250,224.30
欧洲先科公司	子公司	贸易	阻燃剂欧洲地区销售	100万欧元	166,037,331.90	66,708,445.66	191,177,653.17	-2,072,335.48	-1,334,762.31
滨海雅克公司	子公司	制造业	阻燃剂及原料生产	8,000万元	255,055,730.53	227,468,064.95	101,653,301.13	-4,793,741.93	-4,821,435.86
斯洋国际公司	子公司	贸易	香港地区营销	3,000万港币	113,902,231.48	93,600,051.46	129,681,809.07	-135,617.72	-129,716.66

4、非募集资金投资的重大项目情况

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	项目收益情况
液化天然气用保温绝热板材一体化项目	15,835	18.75	18.75	0.01%	0
合计	15,835	18.75	18.75	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期	2013年10月29日				
临时公告披露的指定网站查询索引	详见披露在巨潮资讯网的《关于投资建设液化天然气用保温绝热板材一体化项目并设立分公司的公告》				

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	30.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,690.86	至	7,622.64
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,863.57		
业绩变动的原因说明	公司经营保持持续发展的趋势，但国内外经济形势影响下，较难估计市场不确定因素，以及成本费用的增加，会影响公司的经营业绩。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）的有关要求，公司对《公司章程》有关利润分配条款进行了修订、完善，经公司第三届董事会第三次会议和2013年年度股东大会审议通过。分红政策修订的具体内容详见2014年3月19日巨潮资讯网披露的《公司章程修正案》。新修改的公司现金分红政策符合中国证监会的相关要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责发挥应有作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，现金分红政策的制定程序合规、透明。

本公司2013年年度权益分派方案为：公司以截止2013年12月31日公司总股本166,320,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.45元（含税），共计24,116,400.00元，不进行资本公积转增股本。报告期内上述利润分配方案已实施完毕。

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

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月26日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券	公司经营情况、公司未来发展规划，未超出公司公告文件的范围
2014年04月08日	公司会议室	实地调研	机构	益民基金、建信基金、国泰君安证券、中信证券、宏源证券、信达证券、招商证券、中金公司、个人投资者	公司经营情况、公司未来发展规划，未超出公司公告文件的范围

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的要求，规范公司运作，不断加强内部控制，强化信息披露，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

截止报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)	0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	0					
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	0					
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司及同一控制下的全资独立法人 (响水雅克、滨海雅克、上海雅克、香港斯洋、欧洲先科、美国先科) 之间提供相互担保、公司同一控制下的全资独立法人 (响水雅克、滨海雅克、上海雅克、香港斯洋、欧洲先科、美国先科) 之间提供相互担保	2014 年 03 月 19 日	200,000		0	连带责任保证	自 2013 年度股东大会通过之日起直至 2014 年度股东大会结束当日止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	200,000	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)	200,000	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)	200,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	0					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	200,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	0					
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	0.00%							
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0							
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0							
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0							
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用							
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用							

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	沈琦、沈馥、沈锡强、骆颖、窦靖芳五位发起人股东	首次公开发行股票并上市前持有公司 5%以上股份的控股股东及实际控制人沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖出具避免同业竞争函，承诺：本人作为江苏雅克科技股份有限公司的实际控制人之一，在此郑重承诺如下：（1）本人、本人直系亲属以及本人、本人直系亲属所控制的其他任何类型的企业现时不存在从事与雅克科技及其子公司有相同或类似业务的情形，与雅克科技之间不存在同业竞争；（2）在本人作为雅克科技实际控制人期间，本人及本人直系亲属不会以任何方式直接或间接从事与雅克科技及其子公司现有及将来业务构成同业竞争的活动；（3）本人不会利用雅克科技实际控制人地位损害雅克科技及其他股东的利益。	2010年05月25日	长期有效	持续有效
	公司控股股东：沈琦、沈馥、沈锡强、窦靖芳、骆颖	为进一步减少关联交易、规范公司运行，本公司控股股东、实际控制人向本公司出具了有关规范关联交易的承诺函，承诺：在与发行人可能发生的任何交易中，本人保证遵循公平、诚信的原则，以市场公认的价格进行；将不利用对股份公司的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于发行人及发行人其他股东利益的行为；本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	2010年05月25日	长期有效	持续有效
其他对公司中小股东所作承诺	公司	公司《未来三年（2012-2014 年）股东回报》中承诺：1、公司将采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，2012 年-2014 年公司每年现金分配的比例不低于当年可分配利润的 10%，且三年内以现金方式累计分配的利润不得少于三年实现的年均可分配利润的 30%。3、未来三年（2012 年-2014 年）公司可以遵循合并报表和母公司报表中利润孰低原则，并根据公积金及现金流状况，在保证	2012年01月01日	2014年12月31日	持续有效

		最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，采用股票股利方式进行利润分配。4、如果未来三年内公司净利润保持持续稳定增长，公司可提高现金分红比例或者实施股票股利分配，加大对投资者的回报力度。			
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	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,790,000	50.38%						83,790,000	50.38%
1、其他内资持股	83,790,000	50.38%						83,790,000	50.38%
境内自然人持股	83,790,000	50.38%						83,790,000	50.38%
二、无限售条件股份	82,530,000	49.62%						82,530,000	49.62%
1、人民币普通股	82,530,000	49.62%						82,530,000	49.62%
三、股份总数	166,320,000	100.00%						166,320,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,145		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
沈琦	境内自然人	33.59%	55,860,000	0	41,895,000	13,965,000		

沈 馥	境内自然人	30.84%	51,300,000	0	38,475,000	12,825,000		
沈锡强	境内自然人	2.74%	4,560,000	0	3,420,000	1,140,000		
王卫列	境内自然人	1.40%	2,320,530	0	0	2,320,530		
陈葆元	境内自然人	1.38%	2,299,900	0	0	2,299,900		
王兴友	境内自然人	1.07%	1,782,439	0	0	1,782,439		
孙 军	境内自然人	0.79%	1,308,465	0	0	1,308,465		
钟凤兴	境内自然人	0.72%	1,190,373	0	0	1,190,373		
窦靖芳	境内自然人	0.69%	1,140,000	0	0	1,140,000		
骆 颖	境内自然人	0.69%	1,140,000	0	0	1,140,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、上述各股东中，沈锡强、窦靖芳夫妻为沈琦、沈馥兄弟的父母，骆颖为沈琦的妻子。 2、除前述关联关系外，未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
沈 琦	13,965,000	人民币普通股	13,965,000					
沈 馥	12,825,000	人民币普通股	12,825,000					
王卫列	2,320,530	人民币普通股	2,320,530					
陈葆元	2,299,900	人民币普通股	2,299,900					
王兴友	1,782,439	人民币普通股	1,782,439					
孙 军	1,308,465	人民币普通股	1,308,465					
钟凤兴	1,190,373	人民币普通股	1,190,373					
骆 颖	1,140,000	人民币普通股	1,140,000					
窦靖芳	1,140,000	人民币普通股	1,140,000					
沈锡强	1,140,000	人民币普通股	1,140,000					
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	1、前十名股东中，沈锡强、窦靖芳夫妻为沈琦、沈馥兄弟的父母，骆颖为沈琦的妻子。 2、除前述关联关系外，未知前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明	前 10 名股东中，公司股东王卫列通过普通证券账户持有 0 股，通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,320,530 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

截至报告期末，公司股东王凌峰进行约定购回初始交易，所涉股份数量为840,000股，所涉比例为0.05%。截至报告期末未进行购回交易，持股数量和比例不变。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

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

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	155,444,084.33	139,585,743.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	24,715,271.71	45,608,805.81
应收账款	212,474,918.01	219,530,854.15
预付款项	6,379,779.08	29,891,287.67
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	3,348,865.18	3,561,723.71
买入返售金融资产		
存货	147,038,984.59	173,712,947.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	528,874,904.54	461,292,831.54
流动资产合计	1,078,276,807.44	1,073,184,194.02
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	262,468,512.70	264,263,621.89
在建工程	15,689,533.30	14,685,096.44
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	28,244,795.29	28,987,233.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,142,392.84	7,258,161.79
其他非流动资产	25,159,899.68	
非流动资产合计	337,705,133.81	315,194,114.06
资产总计	1,415,981,941.25	1,388,378,308.08
流动负债：		
短期借款	44,130,126.16	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	87,362,558.17	119,974,078.03
预收款项	3,481,256.62	629,019.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,903,886.26	4,864,646.49
应交税费	9,977,215.58	5,242,301.01
应付利息		

应付股利		
其他应付款	2,360,758.63	1,446,100.92
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	151,215,801.42	132,156,145.77
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	8,239,600.00	8,239,600.00
非流动负债合计	8,239,600.00	8,239,600.00
负债合计	159,455,401.42	140,395,745.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	166,320,000.00	166,320,000.00
资本公积	751,442,540.47	751,442,540.47
减：库存股		
专项储备	2,681,744.87	2,182,309.06
盈余公积	34,807,601.43	34,807,601.43
一般风险准备		
未分配利润	304,922,403.26	296,727,511.86
外币报表折算差额	-3,647,750.20	-3,497,400.51
归属于母公司所有者权益合计	1,256,526,539.83	1,247,982,562.31
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,256,526,539.83	1,247,982,562.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,415,981,941.25	1,388,378,308.08

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

2、母公司资产负债表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,455,100.74	10,523,249.08
交易性金融资产		
应收票据	18,709,671.71	40,686,960.81
应收账款	177,247,265.83	200,461,794.10
预付款项	4,684,413.49	25,248,401.59
应收利息		
应收股利		
其他应收款	875,319.47	1,635,287.01
存货	68,798,637.63	84,344,622.05
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	427,228,320.54	350,000,000.00
流动资产合计	779,998,729.41	712,900,314.64
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	495,268,619.48	495,268,619.48
投资性房地产		
固定资产	71,397,151.33	68,225,710.47
在建工程	187,466.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,035,605.71	8,186,210.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,237,783.66	1,526,397.43

其他非流动资产	25,159,899.68	
非流动资产合计	601,286,525.86	573,206,938.03
资产总计	1,381,285,255.27	1,286,107,252.67
流动负债：		
短期借款	44,130,126.16	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	98,969,975.23	85,697,322.38
预收款项	3,310,974.92	23,596,553.12
应付职工薪酬	2,108,200.77	3,047,053.74
应交税费	1,642,481.65	-489,434.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	183,662.43	190,916.57
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	150,345,421.16	112,042,411.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	150,345,421.16	112,042,411.53
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	166,320,000.00	166,320,000.00
资本公积	751,442,540.47	751,442,540.47
减：库存股		
专项储备	2,603,660.93	2,046,286.34
盈余公积	34,807,601.43	34,807,601.43
一般风险准备		

未分配利润	275,766,031.28	219,448,412.90
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,230,939,834.11	1,174,064,841.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,381,285,255.27	1,286,107,252.67

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

3、合并利润表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	665,450,604.58	634,825,914.48
其中：营业收入	665,450,604.58	634,825,914.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	636,453,396.59	596,271,490.64
其中：营业成本	547,267,800.28	529,566,079.35
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	3,606,156.19	2,982,727.62
销售费用	20,884,707.29	13,987,513.33
管理费用	65,123,924.01	49,025,693.29
财务费用	621,783.47	-2,203,904.51
资产减值损失	-1,050,974.65	2,913,381.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,811,260.26	1,096,986.30

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,808,468.25	39,651,410.14
加：营业外收入	286,418.21	1,741,480.44
减：营业外支出	429,486.60	344,946.02
其中：非流动资产处置损失	209,893.43	326.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,665,399.86	41,047,944.56
减：所得税费用	7,354,108.46	7,753,621.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,311,291.40	33,294,322.95
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	32,311,291.40	33,294,322.95
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1943	0.2002
（二）稀释每股收益	0.1943	0.2002
七、其他综合收益	-150,349.69	-1,515,688.04
八、综合收益总额	32,160,941.71	31,778,634.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,160,941.71	31,778,634.91
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

4、母公司利润表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	594,348,564.66	570,456,123.27
减：营业成本	530,265,462.17	511,400,273.85
营业税金及附加	2,935,304.43	2,521,752.78
销售费用	15,407,497.83	10,972,199.87

管理费用	32,793,296.62	29,989,055.11
财务费用	-394,046.84	-3,075,927.74
资产减值损失	-1,710,362.10	2,083,721.15
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）	68,293,452.04	1,096,986.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	83,344,864.59	17,662,034.55
加：营业外收入	276,870.45	1,739,662.51
减：营业外支出	365,588.48	300,326.92
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,256,146.56	19,101,370.14
减：所得税费用	2,822,128.18	1,442,192.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,434,018.38	17,659,177.15
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4836	0.1062
（二）稀释每股收益	0.4836	0.1062
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	80,434,018.38	17,659,177.15

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

5、合并现金流量表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	755,447,142.13	574,469,191.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	12,627,058.05	15,745,557.73
收到其他与经营活动有关的现金	614,016.79	9,921,428.94
经营活动现金流入小计	768,688,216.97	600,136,178.14
购买商品、接受劳务支付的现金	582,022,681.93	520,505,052.37
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	26,530,018.30	23,717,418.69
支付的各项税费	27,552,097.84	23,806,618.62
支付其他与经营活动有关的现金	47,291,772.02	20,714,715.69
经营活动现金流出小计	683,396,570.09	588,743,805.37
经营活动产生的现金流量净额	85,291,646.88	11,392,372.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	10,811,260.26	1,096,986.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,170.94	
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	1,365,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,375,906,431.20	101,096,986.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,136,922.05	18,513,562.42
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	1,430,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,465,136,922.05	118,513,562.42
投资活动产生的现金流量净额	-89,230,490.85	-17,416,576.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	95,530,564.10	21,125,469.72
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	95,530,564.10	21,125,469.72
偿还债务支付的现金	51,400,437.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,332,941.07	24,948,000.00
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	38,442,952.08	21,125,469.72
筹资活动现金流出小计	114,176,331.09	46,073,469.72
筹资活动产生的现金流量净额	-18,645,766.99	-24,948,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,584,610.96	-30,972,203.35
加：期初现金及现金等价物余额	139,585,743.21	660,695,544.46
六、期末现金及现金等价物余额	117,001,132.25	629,723,341.11

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

6、母公司现金流量表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	645,529,406.64	521,922,806.12

收到的税费返还	10,271,152.75	13,492,209.00
收到其他与经营活动有关的现金	525,963.06	7,534,329.47
经营活动现金流入小计	656,326,522.45	542,949,344.59
购买商品、接受劳务支付的现金	522,363,967.30	531,365,927.95
支付给职工以及为职工支付的现金	10,689,068.83	9,558,772.66
支付的各项税费	7,834,883.27	7,900,270.17
支付其他与经营活动有关的现金	28,032,070.52	12,601,381.81
经营活动现金流出小计	568,919,989.92	561,426,352.59
经营活动产生的现金流量净额	87,406,532.53	-18,477,008.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	68,293,452.04	1,096,986.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,076.92	
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	955,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,023,391,528.96	101,096,986.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,674,979.47	2,103,985.30
投资支付的现金		
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	1,030,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,058,674,979.47	102,103,985.30
投资活动产生的现金流量净额	-35,283,450.51	-1,006,999.00
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	95,530,564.10	21,125,469.72
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	95,530,564.10	21,125,469.72
偿还债务支付的现金	51,400,437.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,321,356.52	24,948,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金	38,442,952.08	21,125,469.72
筹资活动现金流出小计	114,164,746.54	46,073,469.72
筹资活动产生的现金流量净额	-18,634,182.44	-24,948,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	33,488,899.58	-44,432,007.00
加：期初现金及现金等价物余额	10,523,249.08	461,044,361.86
六、期末现金及现金等价物余额	44,012,148.66	416,612,354.86

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

7、合并所有者权益变动表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,182,309.06	34,807,601.43		296,727,511.86	-3,497,400.51		1,247,982,562.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,182,309.06	34,807,601.43		296,727,511.86	-3,497,400.51		1,247,982,562.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				499,435.81			8,194,891.40	-150,349.69		8,543,977.52
（一）净利润							32,311,291.40			32,311,291.40
（二）其他综合收益								-150,349.69		-150,349.69
上述（一）和（二）小计							32,311,291.40	-150,349.69		32,160,941.71
（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							-24,116,400.00			-24,116,400.00

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,116,400.00			-24,116,400.00
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				499,435.81						499,435.81
1. 本期提取				2,367,557.92						2,367,557.92
2. 本期使用				1,868,122.11						1,868,122.11
（七）其他										
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,681,744.87	34,807,601.43		304,922,403.26	-3,647,750.20		1,256,526,539.83

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,845,880.80	29,665,594.08		248,136,119.1	-5,100,170.49			1,193,309,964.01

							5			
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	166,320,000.00	751,442,540.47		2,845,880.80	29,665,594.08		248,136,119.15	-5,100,170.49		1,193,309,964.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				409,185.22			8,346,322.95	-1,515,688.04		7,239,820.13
（一）净利润							33,294,322.95			33,294,322.95
（二）其他综合收益								-1,515,688.04		-1,515,688.04
上述（一）和（二）小计							33,294,322.95	-1,515,688.04		31,778,634.91
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-24,948,000.00			-24,948,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备			409,185.22						409,185.22
1. 本期提取			2,508,699.65						2,508,699.65
2. 本期使用			2,099,514.43						2,099,514.43
（七）其他									
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47	3,255,066.02	29,665,594.08		256,482,442.10	-6,615,858.53		1,200,549,784.14

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏雅克科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,046,286.34	34,807,601.43		219,448,412.90	1,174,064,841.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,046,286.34	34,807,601.43		219,448,412.90	1,174,064,841.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				557,374.59			56,317,618.38	56,874,992.97
（一）净利润							80,434,018.38	80,434,018.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,434,018.38	80,434,018.38
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-24,116,400.00	-24,116,400.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,116,400.00	-24,116,400.00
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				557,374.59				557,374.59
1. 本期提取				1,029,251.08				1,029,251.08
2. 本期使用				471,876.49				471,876.49

(七) 其他								
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		2,603,660.93	34,807,601.43		275,766,031.28	1,230,939,834.11

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	166,320,000.00	751,442,540.47		1,250,606.17	29,665,594.08		198,118,346.75	1,146,797,087.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	166,320,000.00	751,442,540.47		1,250,606.17	29,665,594.08		198,118,346.75	1,146,797,087.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				501,238.46			-7,288,822.85	-6,787,584.39
（一）净利润							17,659,177.15	17,659,177.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							17,659,177.15	17,659,177.15
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-24,948,000.00	-24,948,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-24,948,000.00	-24,948,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				501,238.46				501,238.46
1. 本期提取				904,331.70				904,331.70
2. 本期使用				403,093.24				403,093.24
（七）其他								
四、本期期末余额	166,320,000.00	751,442,540.47		1,751,844.63	29,665,594.08		190,829,523.90	1,140,009,503.08

法定代表人：沈琦

主管会计工作负责人：钱美芳

会计机构负责人：朱俊红

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏雅克化工有限公司（原名宜兴市雅克化工有限公司），经宜兴市工商行政管理局核准于1997年10月成立，公司注册号25026847-2，注册资本人民币3,000万元。其中：宜兴市周铁经济发展总公司出资2,780万元，沈锡强出资120万元，宜兴市香料厂出资60万元，宜兴市恒昌化工厂出资25万元，宜兴市包装圆桶厂出资10万元，宜兴市吉祥化工厂出资5万元。上述资本经宜兴苏瑞会计师事务所宜瑞师内验字（1997）第297号验资报告确认。

1998年7月本公司更名为江苏雅克化工有限公司，并重新在江苏省无锡工商行政管理局进行了登记，公司注册号3202822106830。

2002年5月根据宜兴市周铁镇人民政府文件“关于江苏雅克化工有限公司进行产权制度改革有关问题的通知”，同意并授权属于周铁镇集体资产的宜兴市周铁经济发展总公司、宜兴市香料厂、宜兴市恒昌化工厂所持本公司股权以经评估净资产为依据作价转让。经本公司股东会同意，宜兴市周铁经济发展总公司将持有的2,780万元股权转让给沈琦；宜兴市香料厂将持有的60万元股权、宜兴市吉祥化工厂将持有的5万元股权转让给沈馥；宜兴市恒昌化工厂将持有的25万元股权转让给窦靖芳；宜兴市包装圆桶厂将持有的10万元股权转让给骆颖。

2003年12月沈琦将2,780万元股权中的1,285万元股权转让给沈馥、20万元股权转让给骆颖、5万元股权转让给窦靖芳。至此，本公司注册资本3,000万元的股权结构为沈琦持有1,470万元，持股比例49%；沈馥持有1,350万元，持股比例45%；沈锡强持有120万元，持股比例4%；窦靖芳持有30万元，持股比例1%；骆颖持有30万元，持股比例为1%。

2007年12月根据公司股东会决议，本公司以2007年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司，以截至2007年10月31日经审计的净资产102,160,594.47元按1:0.7439的比例折为股本7,600万股，每股面值1元，股东持股比例不变。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2007]B157号验资报告确认，并重新在江苏省无锡工商行政管理局领取企业法人营业执照。

2008年2月根据股东大会决议，增加注册资本688万元，由自然人任恒星和陈葆元出资，增资后注册资本变更为人民币8,288万元。上述变更业经江苏公证会计师事务所有限公司苏公W[2008]B028号验资报告确认，并办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]436号文核准，本公司于2010年5月11日首次公开发行人民币普通股(A股)2,800万股并在深圳证券交易所上市交易，每股面值1元，每股发行价格30元，发行后公司的注册资本为110,880,000元，股票简称“雅克科技”，股票代码“002409”。上述股票发行业经江苏公证天业会计师事务所有限公司苏公W[2010]B042号验资报告确认。

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

2、公司的管理组织架构及登记资料

公司下设人力资源部、行政部、技术研发中心、财务部、审计部、生产部、采购部、质量管理部、国内业务部、国际业务部、物流部、对外投资及法务部等；控股子公司有响水雅克化工有限公司（以下简称“响水雅克公司”）、上海雅克化工有限公司（以下简称“上海雅克公司”）、先科化学欧洲有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals Europe B.V.以下简称“欧洲先科公司”）、滨海雅克化工有限公司（以下简称“滨海雅克公司”）、先科化学美国有限公司（英文名称：Shekoy Chemicals US, Inc. 以下简称“美国先科公司”）；斯洋国际有限公司（英文名称：S&Y International Limited，以下简称“斯洋公司”）；无非控股企业。母公司法人工商登记情况如下：

组织机构代码：25026847-2 法人营业执照：320200000086883
 注册资本：16632万元人民币 注册地：宜兴经济开发区荆溪北路
 法定代表人：沈琦

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司产品属于精细化工领域中的橡塑助剂行业，主要从事聚氨酯阻燃剂、发泡剂、催化剂和塑料阻燃剂的生产销售。

公司于2007年9月经国家科学技术部火炬高新技术产业开发中心，国科火字【2007】第124号文批准认定为国家火炬计划高新技术重点企业。控股子公司响水雅克公司主要从事三-(氯异丙基)磷酸酯、三(1,3-二氯丙基)磷酸酯、双酚A双(二苯基磷酸酯)、间苯二酚双(二苯基磷酸酯)、磷酸三乙酯、磷酸三苯酯、盐酸(副产)的生产销售；滨海雅克公司主要从事三氯化磷、三氯氧磷等化工产品的生产销售；上海雅克公司主要从事自营和代理各类商品和技术的进出口业务；欧洲先科公司主要为本公司产品开拓欧洲市场销售；美国先科公司主要为本公司产品开拓美洲市场销售；斯洋公司主要为本公司产品开拓香港市场销售。

许可经营项目：危险化学品生产（辛酸亚锡、盐酸）；危险化学品销售（按许可证所列项目经营，经营场所不得存放危化品实物）。

一般经营项目：化工新材料的研究、开发；硫酸亚锡、硅油、聚醚、TCPP阻燃剂、TDCP阻燃剂、TCEP阻燃剂、双磷酸酯、复合阻燃剂、氯化亚锡、四氯化锡、复合发泡剂、发泡助剂BK、匀泡剂、二乙烯三胺、三乙烯二胺、胺催化剂、抗氧剂、纸桶、包装箱的制造、加工；化工产品及其原料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化，本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南进行确认和计量。

财务报表以本公司为会计核算主体，以本公司及控股子公司响水雅克公司、上海雅克公司、欧洲先科公司、滨海雅克公司、美国先科公司和斯洋公司的财务报表为基础合并编制而成。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、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

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A.合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

B.从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

D.对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率（即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价）折合为人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，在资产负债表日，区

分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。对于以公允价值计量的外币非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

A.资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B.利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

分为金融资产和金融负债二类：

A.本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。

B.本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

A.将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B.将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
 - B.该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。
- 公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

A.存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

B.不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的

权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过12个月，则认为属于非暂时性下跌。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

不适用

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	指单项金额为 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资**(1) 投资成本的确定**

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

A.同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值

作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

C.其他方式取得的长期投资：

a.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

b.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

d.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

e.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）后续计量及损益确认

A.对子公司的投资，采用成本法核算。子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

B.对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

C.不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

14、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产法定使用权年限摊销。投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

A. 固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、储罐、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

B. 固定资产按照成本进行初始计量。外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

C. 与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A. 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

B. 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

C. 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

D. 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%

电子设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
专用设备	8 年	5.00%	11.88%
建筑物	10 年	5.00%	9.50%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查,如发现存在下列情况,则计算固定资产的可收回金额,以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产,按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提,在资产存续期内不予转回。

A.固定资产市价大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

B.固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

C.固定资产预计使用方式发生重大不利变化,如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形,从而对企业产生负面影响;

D.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

E.同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

F.企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额;

G.其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营工程、出包工程和设备安装工程三种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于每年年度终了,对在建工程进行全面检查,当存在减值迹象时,估计其可收回金额,按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提,在资产存续期内不予转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用资本化。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，其资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- C.运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- F.运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年、50 年	土地使用证年限
专利技术	10 年	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
非专利技术	10 年	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- A.已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- C.已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D.其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足条件的，确认为无形资产。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

A. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

B. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。本公司国内销售以产品发出，客户收到产品验收合格后确认收入；国外销售以海关网站查询系统确认货物已经报关出口确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(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

25、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

(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。

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

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

27、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
报告期内无前期主要会计政策变更的情况。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更
报告期内无前期主要会计政策变更的情况。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

报告期内无前期主要会计估计变更的情况。

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

不适用。

(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

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 应付职工薪酬核算办法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

- A. 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- B. 职工福利费；
- C. 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- D. 住房公积金；
- E. 工会经费和职工教育经费；
- F. 非货币性福利；
- G. 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- H. 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- A. 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- B. 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- C. 上述A和B之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- A. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- B. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(2) 所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A.企业合并；
- B.直接在所有者权益中确认的交易事项。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	17%
消费税	不适用	
营业税	不适用	
城市维护建设税	流转税税额	7%，5%，1%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%
教育费附加	流转税税额	5%
地方规费	销售货物收入	1%，0.3%，0.1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

母公司企业所得税税率为15%、响水雅克公司、上海雅克公司、滨海雅克公司适用的企业所得税税率为25%。

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

欧洲先科公司增值税的销售采购税率均为19%。所得税执行分段累计征收，净利润小于2.5万欧元适用20%税率、大于2.5万欧元小于6万欧元适用23.5%税率、大于6万欧元适用25.5%税率。

美国先科公司按销售额计征佐治亚州的销售税率为8%。联邦企业所得税执行分段累计征收，净利润小于5万美元适用15%税率、大于5万美元小于7.5万美元适用25%税率、大于7.5万美元小于10美元适用34%税率、大于10万美元小于33.5万美元适用39%税率、大于33.5万美元小于1,000万美元适用34%税率、大于1,000万美元小于1,500万美元适用35%税率、大于1,500万美元小于1,833.33万美元适用38%税率、大于1,833.33万美元适用35%税率。佐治亚州企业所得税税率为6%，征收办法是按州内销售额征收，州外的销售额不征收。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。不同产品适用不同的退税率按照国家具体规定执行。2008年12月1日起本公司全部产品的退税率提高为9%，2009年4月1日起硅油产品的退税率提高为13%。

(2) 母公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2014年度减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
欧洲先科公司	有限公司	荷兰阿姆斯特芬	营销	100万欧元	欧洲地区营销	63,530,368.70		100.00%	100.00%	是			
滨海雅克公司	有限公司	江苏滨海	生产	8,000万元	阻燃剂及原料等	232,954,300.00		100.00%	100.00%	是			
斯洋公司	有限公司	中国香港	贸易	3,000万港币	香港地区营销	82,888,791.00		100.00%	100.00%	是			
美国先科公司	有限公司	亚特兰大	贸易	1,000美元	美洲地区营销	6,828.50		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

欧洲先科公司注册资本100万欧元，2013年增资245万美元。

美国先科公司注册资本1,000美元，为欧洲先科公司2009年5月出资设立的全资子公司。

斯洋公司注册资本3,000万港币，2013年增资320万美元。

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

							的其 他项 目余 额					金额	东在该子公 司年初所有 者权益中所 享有份额后 的余额
响水雅 克公司	有限 公司	江苏 响水	生产	6,000 万 元	发泡 剂、阻 燃剂	113,959,644.98		100.00%	100.00%	是			
上海雅 克公司	有限 公司	上海 浦东	贸易	100 万 元	进出口 业务	1,935,514.80		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

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

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

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

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并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

无

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、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，汇率如下：

欧元折合人民币	2014年06月30日	2013年12月31日
100欧元	839.46人民币	841.89元人民币

(2) 所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(3) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算，汇率如下：

欧元折合人民币	2014年1-6月	2013年1-6月
100欧元	839.42元人民币	818.56元人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	336,057.01	--	--	217,450.15
人民币	--	--	241,666.36	--	--	217,450.15
美元	15,000.00	6.1528	92,292.00			
欧元	250.00	8.3946	2,098.65			
银行存款：	--	--	116,665,075.24	--	--	139,368,293.06
人民币	--	--	48,553,891.75	--	--	54,098,796.68
美元	7,121,029.11	6.1528	43,814,267.91	1,909,307.61	6.0969	11,640,857.57
欧元	2,894,322.22	8.3946	24,296,677.30	8,672,206.06	8.4189	73,010,435.60
日元	2.00	0.060000	0.12	10,685,956.00	0.057771	617,338.37
港币	300.03	0.7938	238.16	1,100.03	0.7862	864.84
其他货币资金：	--	--	38,442,952.08	--	--	
贸易融资保证金	6,248,041.88	6.1528	38,442,952.08			

合计	--	--	155,444,084.33	--	--	139,585,743.21
----	----	----	----------------	----	----	----------------

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
不适用

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,715,271.71	45,608,805.81
合计	24,715,271.71	45,608,805.81

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
单位 1	2014 年 03 月 28 日	2014 年 09 月 26 日	1,890,000.00	
单位 2	2014 年 04 月 14 日	2014 年 10 月 14 日	1,535,866.52	
单位 3	2014 年 04 月 23 日	2014 年 10 月 23 日	1,500,000.00	
单位 4	2014 年 06 月 17 日	2014 年 12 月 17 日	1,340,000.00	
单位 5	2014 年 05 月 09 日	2014 年 11 月 09 日	1,041,807.50	
合计	--	--	7,307,674.02	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末本项目无已贴现或质押的商业承兑票据。

3、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	224,708,726.04	100.00%	12,233,808.03	5.44%	232,796,860.62	100.00%	13,266,006.47	5.70%

坏账准备的应收账款								
组合小计	224,708,726.04	100.00%	12,233,808.03	5.44%	232,796,860.62	100.00%	13,266,006.47	5.70%
合计	224,708,726.04	--	12,233,808.03	--	232,796,860.62	--	13,266,006.47	--

应收账款种类的说明

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为100万元以上、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款；

B. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款指按账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为100万元以下、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	222,820,464.53	99.16%	11,141,023.23	230,249,903.81	98.91%	11,512,495.20
1 年以内小计	222,820,464.53	99.16%	11,141,023.23	230,249,903.81	98.91%	11,512,495.20
1 至 2 年	667,506.51	0.30%	133,501.30	738,051.92	0.32%	147,610.38
2 至 3 年	522,943.00	0.23%	261,471.50	406,008.00	0.17%	203,004.00
3 年以上	697,812.00	0.31%	697,812.00	1,402,896.89	0.60%	1,402,896.89
合计	224,708,726.04	--	12,233,808.03	232,796,860.62	--	13,266,006.47

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) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
单位 1	无关联关系	15,407,423.37	一年以内	6.86%
单位 2	无关联关系	8,178,130.10	一年以内	3.64%
单位 3	无关联关系	7,058,492.16	一年以内	3.14%
单位 4	无关联关系	6,571,190.40	一年以内	2.92%
单位 5	无关联关系	6,165,204.11	一年以内	2.74%
合计	--	43,380,440.14	--	19.30%

4、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	2,330,659.63	62.40%	386,123.37	16.57%	2,581,955.55	65.09%	404,899.58	15.68%
按应收出口退税组合计提坏账准备的其他应收款	1,404,328.92	37.60%			1,384,667.74	34.91%		
组合小计	3,734,988.55	100.00%	386,123.37	10.34%	3,966,623.29	100.00%	404,899.58	10.21%
合计	3,734,988.55	--	386,123.37	--	3,966,623.29	--	404,899.58	--

其他应收款种类的说明

A. 单项金额重大的其他应收款指单项金额为100万元以上、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款；

B. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款指按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

C. 按应收出口退税组合的其他应收款不计提坏账准备；

D. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指单项金额为100万元以下、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
一年以内	1,819,769.04	78.08%	90,988.45	1,947,422.96	75.42%	97,371.16
1 年以内小计	1,819,769.04	78.08%	90,988.45	1,947,422.96	75.42%	97,371.16
1 至 2 年	26,624.40	1.14%	5,324.88	304,194.59	11.78%	60,838.92
2 至 3 年	291,070.19	12.49%	96,614.04	167,297.00	6.48%	83,648.50
3 年以上	193,196.00	8.29%	193,196.00	163,041.00	6.32%	163,041.00
合计	2,330,659.63	--	386,123.37	2,581,955.55	--	404,899.58

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
应收出口退税组合	1,404,328.92	0.00
合计	1,404,328.92	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用**(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
应收出口退税	1,404,328.92	国家信用	37.60%
合计	1,404,328.92	--	37.60%

说明

(3) 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
单位 1	无关联关系	1,404,328.92	一年以内	37.60%

单位 2	无关联关系	300,000.00	一年以内	8.03%
单位 3	无关联关系	230,031.00	一年以内	6.16%
单位 4	无关联关系	169,000.00	二年以内	4.52%
单位 5	无关联关系	158,070.19	一年以内	4.23%
合计	--	2,261,430.11	--	60.54%

5、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	6,315,279.08	98.99%	29,808,269.72	99.72%
1 至 2 年	64,500.00	1.01%	83,017.95	0.28%
合计	6,379,779.08	--	29,891,287.67	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	无关联关系	2,473,082.70	一年以内	预付原料款
单位 2	无关联关系	999,994.09	一年以内	预付电费
单位 3	无关联关系	817,093.77	一年以内	预付原料款
单位 4	无关联关系	586,416.06	一年以内	预付电费
单位 5	无关联关系	150,000.00	一年以内	预付电费
合计	--	5,026,586.62	--	--

预付款项主要单位的说明

期末预付款项中前五名欠款单位与本公司无关联关系，所欠款项总额为502.66万元，占公司期末预付款项的比例为78.79%。

6、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	45,511,685.65		45,511,685.65	68,410,944.91		68,410,944.91
在产品	7,960,348.75		7,960,348.75	8,137,302.28		8,137,302.28
库存商品	86,047,177.85	384,349.30	85,662,828.55	97,569,131.27	404,430.53	97,164,700.74
发出商品	7,904,121.64		7,904,121.64			
合计	147,423,333.89	384,349.30	147,038,984.59	174,117,378.46	404,430.53	173,712,947.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	404,430.53		20,081.23		384,349.30
合计	404,430.53		20,081.23		384,349.30

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品		计提跌价准备的存货已经部分售出	

存货的说明

- 报告期内本项目中无借款费用资本化的情况。
- 本项目期末余额较期初减少2667.40万元，主要系本报告期公司存货量控制较好，减少存货资金积压。
- 期末存货根据可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品：	525,000,000.00	460,000,000.00
预缴所得税	1,646,584.00	1,292,831.54
增值税留抵	2,228,320.54	
合计	528,874,904.54	461,292,831.54

其他流动资产说明

8、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：	387,467,933.93	14,571,146.15		2,171,727.37	399,867,352.71
其中：房屋及建筑物	167,320,286.13	1,149,610.23			168,469,896.36
机器设备	133,669,753.10	2,573,618.29		407,068.38	135,836,303.01
运输工具	11,699,380.12	3,477,416.72		1,700,459.84	13,476,337.00
专用设备	37,804,805.48			9,300.00	37,795,505.48
其他设备	36,973,709.10	7,370,500.91		54,899.15	44,289,310.86
--	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：	123,204,312.04		16,060,467.26	1,865,939.29	137,398,840.01
其中：房屋及建筑物	30,018,685.18		3,974,901.67		33,993,586.85
机器设备	41,586,859.17		6,177,075.82	198,119.95	47,565,815.04
运输工具	7,999,376.02		736,181.92	1,615,436.85	7,120,121.09
专用设备	20,717,231.16		1,955,959.18	8,835.00	22,664,355.34
其他设备	22,882,160.51		3,216,348.67	43,547.49	26,054,961.69
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	264,263,621.89		--		262,468,512.70
其中：房屋及建筑物	137,301,600.95		--		134,476,309.51
机器设备	92,082,893.93		--		88,270,487.97
运输工具	3,700,004.10		--		6,356,215.91
专用设备	17,087,574.32		--		15,131,150.14
其他设备	14,091,548.59		--		18,234,349.17
专用设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	264,263,621.89		--		262,468,512.70
其中：房屋及建筑物	137,301,600.95		--		134,476,309.51
机器设备	92,082,893.93		--		88,270,487.97
运输工具	3,700,004.10		--		6,356,215.91
专用设备	17,087,574.32		--		15,131,150.14
其他设备	14,091,548.59		--		18,234,349.17

本期折旧额 16,060,467.26 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
滨海雅克公司氯化铝车间、仓库	工程于 2012 年内完工	预计 2014 年内办妥

响水雅克公司三车间及零星工程	工程于 2010 年内完工	预计 2014 年内办妥
----------------	---------------	--------------

固定资产说明

a. 本期固定资产中无资本化利息金额。

b. 截止2014年06月30日，本项目中不存在资产抵押、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产情况。

9、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
能评费、环评费、可研费等项目前期开办费用	187,466.00		187,466.00			
车间改造工程	14,248,255.98		14,248,255.98	13,941,285.12		13,941,285.12
其他	1,253,811.32		1,253,811.32	743,811.32		743,811.32
合计	15,689,533.30		15,689,533.30	14,685,096.44		14,685,096.44

(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
能评费、环评费、可研费等项目前期开办费用			187,466.00									187,466.00
车间改造工程		13,941,285.12	306,970.86									14,248,255.98
其他		743,811.32	510,000.00									1,253,811.32
合计		14,685,096.44	1,004,436.86			--	--			--	--	15,689,533.30

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程的说明

A. 本项目本期未发生利息资本化金额。

B. 截止2014年6月30日，本项目中不存在抵押情况。

C. 期末未发现需计提在建工程减值准备的情况。

10、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	33,799,530.18	71,367.52		33,870,897.70
非专有技术 1	1,350,000.00			1,350,000.00
非专有技术 2	1,500,000.00			1,500,000.00
REACH 数据更新-TCPP	1,941,078.37			1,941,078.37
REACH 数据更新-BDP	693,213.74			693,213.74
REACH 数据更新-TDCP	2,183,453.18			2,183,453.18
Data Sharing RDP	2,265,450.22			2,265,450.22
Data Sharing Reach	1,495,331.34			1,495,331.34
宜兴宜城镇诸桥	6,642,224.00			6,642,224.00
宜兴周铁棠下村	948,187.00			948,187.00
响水陈家港沙荡村	694,992.00			694,992.00
滨海县东罍村	420,416.33			420,416.33
滨海开发区工业园	13,665,184.00			13,665,184.00
无锡赛格软件		71,367.52		71,367.52
二、累计摊销合计	4,812,296.24	813,806.17		5,626,102.41
非专有技术 1	438,043.48	67,500.00		505,543.48
非专有技术 2	337,500.00	75,000.00		412,500.00
REACH 数据更新-TCPP	340,342.40	71,281.37		411,623.77
REACH 数据更新-BDP	93,880.67	34,982.98		128,863.65
REACH 数据更新-TDCP	206,072.46	110,961.18		317,033.64
Data Sharing RDP	151,035.07	112,942.15		263,977.22
Data Sharing Reach	131,663.17	112,809.03		244,472.20
宜兴宜城镇诸桥	1,339,291.08	66,422.22		1,405,713.30
宜兴周铁棠下村	139,365.79	9,481.86		148,847.65
响水陈家港沙荡村	145,948.32	6,949.92		152,898.24
滨海县东罍村	8,758.70	5,255.22		14,013.92
滨海开发区工业园	1,480,395.10	136,651.86		1,617,046.96
无锡赛格软件		3,568.38		3,568.38
三、无形资产账面净值合计	28,987,233.94	-742,438.65		28,244,795.29

非专有技术 1	911,956.52	-67,500.00		844,456.52
非专有技术 2	1,162,500.00	-75,000.00		1,087,500.00
REACH 数据更新-TCPP	1,600,735.97	-71,281.37		1,529,454.60
REACH 数据更新-BDP	599,333.07	-34,982.98		564,350.09
REACH 数据更新-TDCP	1,977,380.72	-110,961.18		1,866,419.54
Data Sharing RDP	2,114,415.15	-112,942.15		2,001,473.00
Data Sharing Reach	1,363,668.17	-112,809.03		1,250,859.14
宜兴宜城镇诸桥	5,302,932.92	-66,422.22		5,236,510.70
宜兴周铁棠下村	808,821.21	-9,481.86		799,339.35
响水陈家港沙荡村	549,043.68	-6,949.92		542,093.76
滨海县东罍村	411,657.63	-5,255.22		406,402.41
滨海开发区工业园	12,184,788.90	-136,651.86		12,048,137.04
无锡赛格软件		67,799.14		67,799.14
非专有技术 1				
非专有技术 2				
REACH 数据更新-TCPP				
REACH 数据更新-BDP				
REACH 数据更新-TDCP				
Data Sharing RDP				
Data Sharing Reach				
宜兴宜城镇诸桥				
宜兴周铁棠下村				
响水陈家港沙荡村				
滨海县东罍村				
滨海开发区工业园				
无锡赛格软件				
无形资产账面价值合计	28,987,233.94	-742,438.65		28,244,795.29
非专有技术 1	911,956.52	-67,500.00		844,456.52
非专有技术 2	1,162,500.00	-75,000.00		1,087,500.00
REACH 数据更新-TCPP	1,600,735.97	-71,281.37		1,529,454.60
REACH 数据更新-BDP	599,333.07	-34,982.98		564,350.09
REACH 数据更新-TDCP	1,977,380.72	-110,961.18		1,866,419.54
Data Sharing RDP	2,114,415.15	-112,942.15		2,001,473.00
Data Sharing Reach	1,363,668.17	-112,809.03		1,250,859.14

宜兴宜城镇诸桥	5,302,932.92	-66,422.22		5,236,510.70
宜兴周铁棠下村	808,821.21	-9,481.86		799,339.35
响水陈家港沙荡村	549,043.68	-6,949.92		542,093.76
滨海县东罾村	411,657.63	-5,255.22		406,402.41
滨海开发区工业园	12,184,788.90	-136,651.86		12,048,137.04
无锡赛格软件		67,799.14		67,799.14

本期摊销额 813,806.17 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
阻燃新材料		32,306,580.22	32,306,580.22		
合计		32,306,580.22	32,306,580.22		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

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

A.2014 年半年度开发项目支出不存在单项价值 100 万元以上且以评估价值入账的研发支出。

B.截止 2014 年 6 月 30 日，本项目中不存在抵押情况。

11、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	1,386,464.52	1,663,279.29
递延收益	2,059,900.00	2,059,900.00
未实现利润	1,590,105.28	2,397,000.00
专项储备	215,264.99	247,324.45
专用设备折旧差异	890,658.05	890,658.05
小计	6,142,392.84	7,258,161.79
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	9,094,452.50	9,902,746.30
存货跌价准备	384,349.30	404,430.53
递延收益	8,239,600.00	8,239,600.00
未实现利润	10,600,701.89	15,980,000.00
专项储备	861,059.96	1,074,789.70
专用设备折旧差异	3,893,473.77	3,893,473.77
小计	33,073,637.42	39,495,040.30

(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	6,142,392.84	33,073,637.42	7,258,161.79	39,495,040.30

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

12、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	13,670,906.05	-1,050,974.65			12,619,931.40
二、存货跌价准备	404,430.53		20,081.23		384,349.30
合计	14,075,336.58	-1,050,974.65	20,081.23		13,004,280.70

资产减值明细情况的说明

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
工程类预付款项	25,159,899.68	
合计	25,159,899.68	

其他非流动资产的说明

本报告期其他非流动资产为2,515.99万元，主要是投资新项目预付的工程款等。

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
贸易融资借款	44,130,126.16	
合计	44,130,126.16	

短期借款分类的说明

(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

15、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	86,095,762.79	116,939,110.92
一至二年	475,824.90	1,977,621.61
二至三年	283,438.99	336,130.56
三年以上	507,531.49	721,214.94
合计	87,362,558.17	119,974,078.03

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

A.期末本项目中无欠持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

B.期末本项目中一年以上的应付账款主要为尚未结算的工程款。

16、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	3,466,844.92	567,481.30
一至二年		5,826.32
二至三年	5,750.00	5,280.00
三年以上	8,661.70	50,431.70
合计	3,481,256.62	629,019.32

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

A.期末本项目中无欠持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

B.期末本项目中无一年以上的大额预收款项。

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,835,550.99	19,673,051.32	20,692,124.65	3,816,477.66
二、职工福利费		1,107,554.87	1,107,554.87	
三、社会保险费	29,095.50	2,275,246.78	2,269,678.68	34,663.60
其中：养老保险费	17,787.30	1,307,027.30	1,303,654.70	21,159.90
医疗保险费	9,034.60	615,529.45	613,882.25	10,681.80
失业保险费	1,109.80	98,688.56	98,407.56	1,390.80
工伤保险费	423.90	216,273.62	216,193.62	503.90
生育保险费	739.90	37,727.85	37,540.55	927.20
四、住房公积金		279,616.00	279,616.00	

五、辞退福利		1,784.00	1,784.00	
六、其他		1,115,752.79	1,063,007.79	52,745.00
工会和职工教育经费		1,115,752.79	1,063,007.79	52,745.00
合计	4,864,646.49	24,453,005.76	25,413,765.99	3,903,886.26

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 1,115,752.79 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间为次月12日发放。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	5,164,775.16	-2,380,309.38
消费税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	3,815,220.51	6,354,198.40
个人所得税	373,305.59	515,823.00
城市维护建设税	53,015.80	111,274.85
房产税	209,629.86	189,110.72
教育费附加	54,174.38	91,718.54
各项地方性规费	115,264.06	104,301.78
土地使用税	185,923.97	185,924.02
印花税	5,906.25	70,259.08
合计	9,977,215.58	5,242,301.01

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

19、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	2,278,689.97	1,361,706.86
一至二年	6,440.00	50,760.00
二至三年	50,760.00	6,440.00
三年以上	24,868.66	27,194.06

合计	2,360,758.63	1,446,100.92
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

A.期末本项目中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

B.期末本项目中无一年以上的大额应付款项。

20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
滨海一体化项目技改补助资金	4,500,000.00	4,500,000.00
TCPP、BDP 项目技改补助资金	3,739,600.00	3,739,600.00
合计	8,239,600.00	8,239,600.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨海一体化项目技改补助资金	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
TCPP、BDP 项目技改补助资金	3,739,600.00				3,739,600.00	与资产相关
合计	8,239,600.00				8,239,600.00	--

21、股本

单位：元

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

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

22、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初数	本年计提	本期使用	期末数
安全生产费	2,182,309.06	2,367,557.92	1,868,122.11	2,681,744.87

专项储备为报告期内安全生产经费的提取数，使用数和结余情况。

23、资本公积

单位：元

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

24、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	34,807,601.43			34,807,601.43
合计	34,807,601.43			34,807,601.43

25、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	296,727,511.86	--
调整后年初未分配利润	296,727,511.86	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,311,291.40	--
应付普通股股利	24,116,400.00	
期末未分配利润	304,922,403.26	--

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元。
- （2）由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- （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元。
- （5）其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

26、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	665,450,604.58	634,825,914.48
营业成本	547,267,800.28	529,566,079.35

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	665,450,604.58	547,267,800.28	634,825,914.48	529,566,079.35
合计	665,450,604.58	547,267,800.28	634,825,914.48	529,566,079.35

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃剂	595,208,891.52	492,290,691.60	553,091,977.63	463,907,930.94
锡盐类	40,656,041.90	32,529,043.12	41,462,553.96	32,663,504.86
硅油及胺类	13,769,557.41	9,913,713.48	15,542,540.16	10,698,033.49
其他	15,816,113.75	12,534,352.08	24,728,842.73	22,296,610.06
合计	665,450,604.58	547,267,800.28	634,825,914.48	529,566,079.35

(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	147,290,717.52	119,656,539.20	140,146,024.72	114,990,506.04
国外	518,159,887.06	427,611,261.08	494,679,889.76	414,575,573.31
合计	665,450,604.58	547,267,800.28	634,825,914.48	529,566,079.35

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	30,601,751.13	4.60%
客户 2	30,230,168.34	4.54%

客户 3	19,639,279.58	2.95%
客户 4	13,580,498.92	2.04%
客户 5	11,260,688.91	1.69%
合计	105,312,386.88	15.82%

营业收入的说明

- A.2014年1-6月营业收入较上年同期增长4.82%。
 B.2014年1-6月综合毛利率较上年同期上升1.18%，主要因本报告期公司研发生产新工艺，单位产品成本降低。
 C.2014年1-6月向前五名客户销售总额为10,531.24万元，占营业收入的比例为15.82%。

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,113,755.51	779,268.98	
教育费附加	893,378.66	620,956.95	
地方性综合规费	1,599,022.02	1,582,501.69	
合计	3,606,156.19	2,982,727.62	--

营业税金及附加的说明

- (1) 城市维护建设税：母公司按应缴流转税的7%计缴，响水雅克公司、滨海雅克公司按应缴流转税的5%计缴，上海雅克公司按应缴流转税的1%计缴。
 (2) 教育费附加：母公司、响水雅克公司、滨海雅克公司、上海雅克公司按应缴流转税的5%计缴。
 (3) 地方规费：根据宜兴市人民政府宜政发（2012）46号《市政府关于调整综合规费征收办法的意见》，2013年起综合规费按销售收入的0.3%征收，全年销售收入超过5亿元的部分，按销售收入的0.1%征收。上海雅克公司按照上海市地方政府的规定缴纳1%的河道管理费。

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,058,527.61	1,030,236.77
办公费	799,324.97	483,099.39
运费	14,719,221.45	11,179,822.01
折旧费	239,345.38	229,515.77
商检及展览费	247,661.24	502,818.53
其他	2,820,626.64	562,020.86
合计	20,884,707.29	13,987,513.33

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,805,403.26	4,454,539.96
工资薪酬及福利费	13,175,755.44	12,556,570.41
中介机构费	1,388,279.40	1,526,872.58
技术开发费	32,306,580.22	24,964,862.35
税金	1,098,513.01	1,087,427.32
无形资产摊销	648,313.60	565,683.07
其他	11,701,079.08	3,869,737.60
合计	65,123,924.01	49,025,693.29

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	204,956.52	0.00
减：利息收入	-339,050.27	-7,127,117.32
汇兑损失	153,689.96	4,367,421.25
银行手续费	602,187.26	555,791.56
合计	621,783.47	-2,203,904.51

31、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	10,811,260.26	1,096,986.30
合计	10,811,260.26	1,096,986.30

32、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	-1,050,974.65	2,913,381.56
合计	-1,050,974.65	2,913,381.56

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,276.29		19,276.29
其中：固定资产处置利得	19,276.29		19,276.29
政府补助	250,000.00	1,726,850.00	250,000.00
其他	17,141.92	14,626.90	17,141.92
不需支付应付款		3.54	
合计	286,418.21	1,741,480.44	286,418.21

(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
兑付上市公司专项奖励的通知		1,161,300.00	与收益相关	是
商务发展切块资金		300,000.00	与收益相关	是
博士后工作站建站资助资金	50,000.00	100,000.00	与收益相关	是
2012 年度引进国外技术、管理人才项目资助经费		15,550.00	与收益相关	是
2012 年度“人才强企”先进单位奖金		50,000.00	与收益相关	是
收促进经济又快又好奖励款。		100,000.00	与收益相关	是
“博士集聚计划”人才资助资金	200,000.00		与收益相关	是
合计	250,000.00	1,726,850.00	--	--

34、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	209,893.43	326.92	209,893.43
其中：固定资产处置损失	209,893.43	326.92	209,893.43
对外捐赠	202,000.00	300,000.00	202,000.00
其他	15,979.66	20,999.42	15,979.66
赔款、罚款支出	1,613.51	23,619.68	1,613.51

合计	429,486.60	344,946.02	429,486.60
----	------------	------------	------------

营业外支出说明

无

35、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	6,245,144.61	8,055,183.57
递延所得税调整	1,108,963.85	-301,561.96
合计	7,354,108.46	7,753,621.61

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益		
项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东净利润	32,311,291.40	33,294,322.95
母公司发行在外的普通股股数	166,320,000.00	166,320,000.00
母公司普通股加权平均数	166,320,000.00	166,320,000.00
基本每股收益	0.1943	0.2002
稀释每股收益	0.1943	0.2002

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

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。稀释每股收益 报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

37、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-150,349.69	-1,515,688.04
小计	-150,349.69	-1,515,688.04
合计	-150,349.69	-1,515,688.04

38、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
补贴收入	250,000.00
银行利息收入	339,050.27
其他	24,966.52
合计	614,016.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
捐赠	202,000.00
手续费	602,187.26
付现费用	46,487,584.76
合计	47,291,772.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明

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

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行理财本金收回	1,365,000,000.00
合计	1,365,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行理财产品	1,430,000,000.00
合计	1,430,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
贸易融资保证金增加	38,442,952.08
合计	38,442,952.08

39、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	32,311,291.40	33,294,322.95
加：资产减值准备	-1,050,974.65	2,913,381.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,060,467.26	16,081,679.65
无形资产摊销	813,806.17	872,959.07
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）	190,617.14	326.92
财务费用（收益以“-”号填列）	204,956.52	
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,811,260.26	-1,096,986.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,115,768.95	257,389.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,673,963.34	-26,871,513.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,091,764.36	42,612,939.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,603,921.22	-55,710,626.03
其他	1,295,167.87	-961,501.19
经营活动产生的现金流量净额	85,291,646.88	11,392,372.77
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	117,001,132.25	629,723,341.11
减：现金的期初余额	139,585,743.21	660,695,544.46
现金及现金等价物净增加额	-22,584,610.96	-30,972,203.35

(2) 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	117,001,132.25	139,585,743.21
其中：库存现金	336,057.01	217,450.15
可随时用于支付的银行存款	116,665,075.24	139,368,293.06
三、期末现金及现金等价物余额	117,001,132.25	139,585,743.21

现金流量表补充资料的说明

A. 本期本公司无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

B. 本期末公司其他货币资金中624.80万美元为贸易融资保证金。该货币资金不可随时用于支付，不属于现金及现金等价物。

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
响水雅克公司	控股子公司	工业企业	江苏响水	程利东	阻燃剂生产	6,000 万元	100.00%	100.00%	75003190-6
上海雅克公司	控股子公司	贸易公司	上海浦东	骆颖	进出口业务	100 万元	100.00%	100.00%	74376289-0
欧洲先科公司	控股子公司	贸易公司	荷兰阿姆斯特 特尔芬	沈馥	营销	100 万欧元	100.00%	100.00%	
滨海雅克公司	控股子公司	工业企业	江苏滨海	瞿小新	阻燃剂及原 料生产等	8,000 万元	100.00%	100.00%	67898540-5
美国先科公司	控股孙公司	贸易公司	亚特兰大	沈琦	营销	1,000 美元	100.00%	100.00%	
斯洋国际公司	控股子公司	贸易公司	中国香港	沈锡强	营销	3,000 万港 币	100.00%	100.00%	

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	127,218,469.00	68.96%	7,236,365.17	5.69%	147,412,828.79	70.42%	8,873,874.87	6.02%
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	57,265,162.00	31.04%			61,922,840.18	29.58%		
组合小计	184,483,631.00	100.00%	7,236,365.17	3.92%	209,335,668.97	100.00%	8,873,874.87	4.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收					0.00			

账款								
合计	184,483,631.00	--	7,236,365.17	--	209,335,668.97	--	8,873,874.87	--

应收账款种类的说明

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为100万元以上、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款；

B. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款指按账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款指单项金额为100万元以下、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	125,459,607.49	98.62%	6,272,980.37	144,995,271.98	98.36%	7,249,763.60
1年以内小计	125,459,607.49	98.62%	6,272,980.37	144,995,271.98	98.36%	7,249,763.60
1至2年	667,506.51	0.52%	133,501.30	738,051.92	0.50%	147,610.38
2至3年	522,943.00	0.41%	261,471.50	406,008.00	0.28%	203,004.00
3年以上	568,412.00	0.45%	568,412.00	1,273,496.89	0.86%	1,273,496.89
合计	127,218,469.00	--	7,236,365.17	147,412,828.79	--	8,873,874.87

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	57,265,162.00	0.00
合计	57,265,162.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
先科化学美国有限责任公司	全资孙公司	37,660,316.58	一年以内	20.41%
香港斯洋	全资子公司	19,604,845.42	一年以内	10.63%
客户 1	无关联关系	15,407,423.37	一年以内	8.35%
客户 2	无关联关系	8,178,130.10	一年以内	4.43%
客户 3	无关联关系	6,571,190.40	一年以内	3.56%
合计	--	87,421,905.87	--	47.38%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
香港斯洋	本公司子公司	19,604,845.42	10.63%
先科化学美国有限责任公司	本公司孙公司	37,660,316.58	20.41%
合计	--	57,265,162.00	31.04%

(4) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,063,741.40	100.00%	188,421.93	17.71%	1,896,561.34	100.00%	261,274.33	13.78%
组合小计	1,063,741.40	100.00%	188,421.93	17.71%	1,896,561.34	100.00%	261,274.33	13.78%
合计	1,063,741.40	--	188,421.93	--	1,896,561.34	--	261,274.33	--

其他应收款种类的说明

A. 单项金额重大的其他应收款指单项金额为100万元以上、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款；

B. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款指按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指单项金额为100万元以下、单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
一年以内	837,021.00	78.69%	41,851.05	1,576,198.94	83.11%	78,809.95
1 年以内小计	837,021.00	78.69%	41,851.05	1,576,198.94	83.11%	78,809.95
1 至 2 年	26,124.40	2.46%	5,224.88	130,624.40	6.89%	26,124.88
2 至 3 年	118,500.00	11.14%	59,250.00	66,797.00	3.52%	33,398.50
3 年以上	82,096.00	7.71%	82,096.00	122,941.00	6.48%	122,941.00
合计	1,063,741.40	--	188,421.93	1,896,561.34	--	261,274.33

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

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
响水雅克公司	成本法	113,959,644.98	113,959,644.98		113,959,644.98	100.00%	100.00%	不适用			
上海雅克公司	成本法	1,935,514.80	1,935,514.80		1,935,514.80	100.00%	100.00%	不适用			
欧洲先科公司	成本法	63,530,368.70	63,530,368.70		63,530,368.70	100.00%	100.00%	不适用			

滨海雅克公司	成本法	232,954,300.00	232,954,300.00		232,954,300.00	100.00%	100.00%	不适用			
斯洋公司	成本法	82,888,791.00	82,888,791.00		82,888,791.00	100.00%	100.00%	不适用			
合计	--	495,268,619.48	495,268,619.48		495,268,619.48	--	--	--			

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	594,348,564.66	570,456,123.27
合计	594,348,564.66	570,456,123.27
营业成本	530,265,462.17	511,400,273.85

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工	594,348,564.66	530,265,462.17	570,456,123.27	511,400,273.85
合计	594,348,564.66	530,265,462.17	570,456,123.27	511,400,273.85

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阻燃剂	539,924,183.38	487,823,005.57	513,451,029.15	468,038,735.50
锡盐类	40,654,823.87	32,528,743.12	41,462,553.96	32,663,504.86
硅油及胺类	13,769,557.41	9,913,713.48	15,542,540.16	10,698,033.49
合计	594,348,564.66	530,265,462.17	570,456,123.27	511,400,273.85

(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	134,863,122.44	110,765,798.46	121,360,737.75	103,396,389.39
国外	459,485,442.22	419,499,663.71	449,095,385.52	408,003,884.46
合计	594,348,564.66	530,265,462.17	570,456,123.27	511,400,273.85

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	113,744,761.76	19.14%
客户 2	66,442,789.88	11.18%
客户 3	31,911,198.58	5.37%
客户 4	31,523,715.78	5.30%
客户 5	20,479,643.40	3.45%
合计	264,102,109.40	44.44%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
持有至到期投资取得的投资收益	8,293,452.04	1,096,986.30
合计	68,293,452.04	1,096,986.30

(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
响水雅克化工有限公司	60,000,000.00		本期分配股利
合计	60,000,000.00		--

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	80,434,018.38	17,659,177.15
加：资产减值准备	-1,710,362.10	2,083,721.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,141,597.79	5,340,952.08
无形资产摊销	221,972.46	218,404.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	196,839.50	326.92
财务费用（收益以“-”号填列）	204,956.52	
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,293,452.04	-1,096,986.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	288,613.77	-312,558.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,545,984.42	-28,120,433.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,959,826.31	-78,689,953.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,140,837.07	63,939,103.98
其他	557,374.59	501,238.46
经营活动产生的现金流量净额	87,406,532.53	-18,477,008.00
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	44,012,148.66	416,612,354.86
减：现金的期初余额	10,523,249.08	461,044,361.86
现金及现金等价物净增加额	33,488,899.58	-44,432,007.00

十、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）	-190,617.14	
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）	250,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,811,260.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,451.25	
减：所得税影响额	1,846,574.57	
合计	8,821,617.30	--

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	2.56%	0.1943	0.1943
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.1412	0.1412

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	变动金额	变动幅度	变动原因
应收票据	-20,893,534.10	-45.81%	主要因本报告期票据结算减少。
预付款项	-23,511,508.59	-78.66%	主要因预付的原材料和电费款，工程预付款在其他非流动资产列示。
其他非流动资产	25,159,899.68	100.00%	主要因预付的工程款增加。
短期借款	44,130,126.16	100.00%	主要因贸易融资款增加。
预收款项	2,852,237.30	453.44%	主要因销售预收款增加。
应交税费	4,734,914.57	90.32%	主要因本报告期应交增值税增加。
其他应付款	914,657.71	63.25%	主要因仓储费、运输费等其他应付项增加。
销售费用	6,897,193.96	49.31%	主要因子公司销售业务费用和公司运输费、信用保险费的增加。
管理费用	16,098,230.72	32.84%	主要因技术开发费及维修费用的增加。
财务费用	2,825,687.98	128.21%	主要因本报告期使用自有流动资金购买银行理财产品的收益进入投资收益，导致利息收入降低，另外汇兑损失也较上年同期减少。
资产减值损失	-3,964,356.21	-136.07%	主要因本报告期计提的坏账准备金减少。
投资收益	9,714,273.96	885.54%	主要因本报告期使用自有流动资金购买银行理财产品。
营业外收入	-1,455,062.23	-83.55%	主要因本报告期政府奖励和补助较上年同期减少。

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长沈琦先生签名的2014年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人沈琦先生、主管会计工作的负责人钱美芳女士及会计机构负责人朱俊红女士签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董秘办。