



淄博万昌科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本半年报所涉及公司 2015 年经营发展目标等前瞻性陈述，属于计划性事项，能否实现还将取决于公司主要产品市场变化、重点工作完成情况等因素，不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	72

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/万昌科技	指	淄博万昌科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股票上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
本次重组/重大资产重组	指	本公司以发行股份及支付现金方式购买北京北大未名生物工程集团有限公司等 20 名交易对方所持有的未名生物医药有限公司 100% 股权
北大未名集团/未名集团	指	北京北大未名生物工程集团有限公司
深圳三道	指	深圳三道投资管理企业（有限合伙）
本报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张国昌	
联系地址	山东省淄博市张店区朝阳路 18 号	
电话	0533-2988888	
传真	0533-2091578	
电子信箱	zgc_882@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，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 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 07 月 12 日	山东省工商行政管理局	370300400000903	370303726234826	72623482-6
报告期末注册	2015 年 01 月 26 日	山东省工商行政管理局	370300400000903	370303726234826	72623482-6
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 01 月 28 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn				

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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	193,421,395.72	173,959,190.68	173,959,190.68	11.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,348,919.90	51,167,335.04	51,167,335.04	0.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	51,279,840.40	49,852,207.42	49,852,207.42	2.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,795,926.82	51,041,469.61	51,041,469.61	5.40%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.18	0.18	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.18	0.18	0.00%
加权平均净资产收益率	6.62%	6.80%	6.80%	-0.18%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	825,888,109.99	769,486,861.55	769,486,861.55	7.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	800,752,976.54	749,404,056.64	749,404,056.64	6.85%

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

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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	80,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,270.00	
减：所得税影响额	12,190.50	
合计	69,079.50	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

近年来，受益于全球医药、化工相关细分领域相对较高的行业景气度，公司原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯等产品市场需求总体保持稳定。由于国内宏观经济形势尚未有根本性好转，“调结构、去产能”任务依然艰巨，造成部分相关下游生产商开工不足，市场竞争激烈，因此公司主要产品市场需求总量增长短期内也存在一定的压力。

本报告期，公司管理层坚持“稳定、创新、整合、发展”的工作主线，以提高营销能力、推进强强联合为工作重点，扎实有效地开展各项经营工作。

1、营销改革试点成效明显。加强营销队伍建设，深耕细分市场，发挥品牌、规模优势，巩固了老客户，开辟了新市场，上半年产品销量同比增长18.84%，其中原甲酸三乙酯销量增长相对较快；

2、结合市场需求，合理安排生产计划，做到以产促销。主要生产装置实现了“安、稳、长、满、优”运行，上半年产量同比增长26.72%，同时库存保持在合理水平，企业整体运营质量得到有效提高；

3、积极稳妥地开展重大资产重组工作，加快推进公司产品与产业升级发展战略。经过各参与方的共同努力，公司重大资产重组事项于今年6月获得中国证监会重组委有条件审核通过，7月获得中国证监会核准。此次交易双方的强强联合、优势互补，将会进一步提高公司核心竞争力和盈利能力，更好地促进公司持续健康发展。

二、主营业务分析

概述

2015年上半年，公司实现营业收入19,342.14万元，同比增长11.19%，实现净利润5,134.89万元，同比增长0.35%，主营业务毛利率39.50%，比去年同期下降1.51个百分点。本期主营业务范围、利润来源及利润构成未发生重大变动。报告期内，公司统筹考虑市场需求、生产装置安全负荷、产成品库存等各方面因素，合理安排生产作业计划，同时加强原料物资管控，积极消化部分产品销售价格下滑、运营成本上升等不利因素，主要产品产销量同比均有不同程度增长，较好地实现了以量补价、节支增收的成效。

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	193,421,395.72	173,959,190.68	11.19%	主要系本报告期产品销量同比增长；
营业成本	118,411,734.29	103,013,516.15	14.95%	主要系本报告期产品销量同比增长，因而营业成本相应增加；
销售费用	7,196,801.91	6,239,945.34	15.33%	主要系本报告期扩大销售队伍，加强市场营销，因而人员、产品运输及

				包装等费用相应增加；
管理费用	10,930,597.39	9,354,988.04	16.84%	主要系本报告期职工薪酬、研发费用支出同比增加；
财务费用	-5,796,282.22	-5,122,673.59	-13.15%	主要系本报告期存款利息收入及汇兑收益同比增加；
所得税费用	8,908,080.82	9,051,312.27	-1.58%	主要系受企业所得税纳税调整事项影响；
研发投入	3,955,930.66	2,820,910.80	40.24%	主要系本报告期与新产品开发相关的小试、中试费用支出同比增加；
经营活动产生的现金流量净额	53,795,926.82	51,041,469.61	5.40%	主要系本报告期销售商品收到的现金同比增加；
投资活动产生的现金流量净额	-2,868,283.40	-8,181,805.77	64.94%	主要系本报告期购建固定资产支出同比减少；
筹资活动产生的现金流量净额	-4,700,000.00	-57,796,239.66	91.87%	主要系公司 2014 年度不进行现金利润分配，本报告期无与此有关的现金支出；
现金及现金等价物净增加额	46,227,643.42	-14,936,575.82	409.49%	主要系本报告期末进行现金利润分配，因而现金支出同比减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

为了尽快实现公司产品与产业升级的发展战略，公司自2014年4月与北大未名集团达成合作发展共识后，即正式开始筹划重大资产重组事项。在重组各参与方的长期不懈努力下，公司发行股份及支付现金购买资产事项于2015年6月29日获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件审核通过，于2015年7月31日获得中国证监会核准。截至本报告披露日，与本次重大资产重组有关的资产交割、股份登记过户等各项工作正在按计划进行中。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2015年经营计划中，要努力实现产品销量、营业收入、净利润同比稳定增长。今年上半年，经过全体员工的不懈奋斗，公司产品总产量同比增长26.72%，总销量同比增长18.84%，实现营业收入19,342.14万元，同比增长11.19%，净利润5,134.89万元，同比增长0.35%，基本实现了时间过半、任务过半的预期目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
化学原料和化学 制品	182,885,129.57	110,647,232.47	39.50%	7.51%	10.26%	-1.51%
合计	182,885,129.57	110,647,232.47	39.50%	7.51%	10.26%	-1.51%
分产品						
原甲酸三乙酯	74,244,441.60	51,125,841.24	31.14%	27.86%	22.45%	3.04%
原甲酸三甲酯	73,857,455.07	40,111,025.69	45.69%	1.76%	-0.75%	1.37%
副产品	34,783,232.90	19,410,365.54	44.20%	-11.87%	6.72%	-9.72%
合计	182,885,129.57	110,647,232.47	39.50%	7.51%	10.26%	-1.51%
分地区						
山东省	14,744,350.93	7,786,797.11	47.19%	-31.42%	-46.47%	14.85%
江苏省	24,829,671.79	17,003,462.36	31.52%	-9.32%	-3.85%	-3.89%
浙江省	24,604,103.42	17,051,296.44	30.70%	34.62%	42.88%	-4.00%
上海市	56,530,148.72	31,717,766.89	43.89%	-0.49%	-2.05%	0.89%
其他地区	16,850,032.12	11,764,332.47	30.18%	49.95%	53.42%	-1.58%
国外	45,326,822.59	25,323,577.19	44.13%	29.83%	56.91%	-9.64%
合 计	182,885,129.57	110,647,232.47	39.50%	7.51%	10.26%	-1.51%

四、核心竞争力分析

1、生产技术优势

公司系国家级高新技术企业，拥有十余年的丙烯腈装置副产氢氰酸资源综合开发利用经验。在国内首创“废气氢氰酸法”生产原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯新工艺，属循环经济、资源综合利用新技术，获国家发明专利。相比而言，具有工艺流程短、产品含量高、生产成本低、无直接“三废”排放等特点。经过不断的工艺技术完善、精细化现场管理与操作，本报告期公司主产品各指标继续保持历史最好水平，产品竞争力持续增强。

2、市场渠道优势

目前全球原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯市场格局已相对稳定。公司凭借先进的创新技术、绿色环保的生产工艺、过硬的产品品质、灵活的市场营销策略，已与全球主要原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯用户建立了紧密的战略伙伴关系。长期稳定的客户合作关系，为公司今后巩固老产品、拓展新产品市场份额提供了可靠的保证。

3、生产规模优势

公司目前原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯总产能国内排名第一，也是全球主要生产供应商之一。公司已充分掌握了主产品间的柔性生产调节技术，能够更好地满足市场多样化、客户个性化的需要，在该领域具

有更强的影响力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,127.29
报告期投入募集资金总额	433.95
已累计投入募集资金总额	16,882.42
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	
<p>经中国证监会证监许可[2011]589 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司于 2011 年 5 月 5 日向社会公开发行 2,708 万股人民币普通股，发行价格为每股 19.00 元，募集资金总额为人民币 514,520,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 43,247,141.69 元，募集资金净额为人民币 471,272,858.31 元。上述资金到位情况经大信会计师事务所有限公司（已更名为大信会计师事务所（特殊普通合伙））验证，并于 2011 年 5 月 10 日出具了大信验字 2011 第 3-0019 号《验资报告》。截至 2015 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 16,882.42 万元，其中本报告期使用 433.95 万元，其余尚未使用的募集资金按规定存放在银行专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
利用齐鲁丙烯腈废气氢氰酸扩建原甲酸三甲酯/三乙酯项目	否	9,600	12,108	267.74	11,442.01	94.50%	2014 年 06 月 30 日	765	否	否
利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目	否	8,800	8,800	4.18	2,661.64	30.25%	2015 年 12 月 31 日	0	否	否
技术中心升级改造项	否	3,500	3,500	162.03	2,778.77	79.39%	2015 年 12 月 31 日	0	否	否

承诺投资项目小计	--	21,900	24,408	433.95	16,882.42	--	--	765	--	--
超募资金投向										
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	21,900	24,408	433.95	16,882.42	--	--	765	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>为更好地适应市场变化的需要，确保募投项目建设质量，提高募集资金使用效益，公司在反复调研论证的基础上，于 2015 年 4 月 16 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目建设进度的议案》，决定对首次公开发行股票所涉及的部分募投项目建设进度进行调整，其中将苯并二醇项目、技术中心升级改造项目达到预定可使用状态日期调整至 2015 年 12 月 31 日，另外对原甲酸三甲酯/三乙酯扩建项目于 2014 年 6 月 30 日全部建设完毕并达到预定可使用状态的情况予以确认。</p> <p>公司实行以销定产的经营模式，近两年原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯及相关下游产品竞争激烈，市场需求增速趋缓，销售价格同比下降，在一定程度上影响了募投项目效益的发挥。</p> <p>截至本报告期末，公司募投项目生产或建设情况如下：</p> <p>1、原甲酸三甲酯/三乙酯扩建项目：该项目通过不断优化相关生产工艺技术，完善管理软件措施，新装置各项生产指标已基本达到最佳运行状态，生产负荷根据市场需求逐步提升。该项目调整后的投资总额与报告期末累计投入金额的差额，系部分与工程有关的质保金尚未支付和项目配套流动资金。</p> <p>2、苯并二醇项目：其公用配套设施部分已完工，配套污水处理车间已部分试运行正常。为改善苯并二醇产品用途单一性的不足，降低投资风险，提高其主体生产装置的通用性和可扩展性，后期工艺技术及建设方案仍需不断优化。其配套污水处理车间尚需完成收尾工程，以更好地满足公司整体生产的正常需要。</p> <p>3、技术中心升级改造项目：中心研发楼及附属设施已交付使用，中试车间厂房已建设完毕。随后将继续完善配套中试车间的工艺设计方案，完成设备安装调试，提高其经济适用性，满足新产品中试开发的需要。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票超募资金为 25,227.29 万元。根据公司募投项目原甲酸三甲酯/三乙酯扩建工程的实际需要，经 2013 年 3 月 17 日召开的第二届董事会第二次会议、2013 年 4 月 17 日召开的 2012 年度股东大会审议批准，公司以超募资金对该项目追加投资 2,508 万元，该项目合计总投资额为 12,108 万元。其余尚未使用的超募资金 22,719.29 万元暂时存放在募集资金银行专项账户。公司将按照企业发展规划，结合其他在建项目的资金需求和新产品开发计划，抓紧落实剩余超募资金的具体使用方案，积极稳妥地用足用好资金，获取最佳效益。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2011 年 6 月 5 日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，以首次公开发行股票所募集资金置换前期（截至 2011 年 5 月 31 日）预先投入募投项目所使用的自筹资金共计人民币 3,710.21 万元，大信会计师事务所有限公司出具了专项鉴证报告（大信专审字[2011]第 3-0117 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于银行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金严格按公开承诺项目使用，并按规定予以披露。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《公司关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2015 年 08 月 20 日	详细内容见公司披露在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《公司关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2015-045）

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015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%
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	13,396.44	至	21,769.22
2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	16,745.55		
业绩变动的的原因说明	公司重大资产重组事项已于2015年7月31日获得中国证监会核准,预计标的资产交割工作于今年第3季度内完成,第三季度报告将以合并报表方式体现公司的经营成果(2014年1-9月归属于上市公司股东的净利润16,745.55万元,系未名生物医药有限公司经审计后的当期合并净利润)。第3季度合并口径的主营业务预期将保持稳中有升的态势。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司于2015年5月19日召开2014年度股东大会,审议通过了《2014年度利润分配及资本公积转增股本预案》等议案。鉴于公司目前正在进行重大资产重组,预计未来发展对运营资金的需求量较大,根据《公司章程》等相关规定,公司决定2014年度不进行利润分配。未分配利润将用于公司的生产经营。

为适应公司规模扩大的需要,加强对全体股东的合理回报,公司决定进行2014年度资本公积转增股本,具体方案为:以2014年末总股本140,764,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股。转增后公司总股本将增加至281,528,000股。

公司于2015年7月4日在指定媒体披露了《2014年度权益分派实施公告》,本次权益分派股权登记日为2015年7月9日,除权日为2015年7月10日。

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

否得到了充分保护：	
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和深圳证券交易所《股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件要求，努力完善法人治理结构，规范公司运作。公司“三会”运作机制日趋规范，董事、监事及高级管理人员勤勉尽职，认真开展各项工作，努力维护公司及全体股东的合法权益。公司决策层积极稳妥地推进重大资产重组工作，经营层重点加强内部营销体系改革、新项目规划与建设等关键环节管理工作，相关职能部门及人员严格监督落实，内控体系得到进一步完善。至报告期末，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

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
北京北大	未名生物	293,520	经中国证	本次重组	对公司	0.00%	是	本次交易完成	2015年07	《中国证

<p>未名生物工程集团有限公司等 20 名未名生物医药有限公司的股东</p>	<p>医药有限公司 100% 股权</p>		<p>监会上市公司并购重组审核委员会于 2015 年 6 月 29 日召开的 2015 年第 54 次并购重组委工作会议审核, 公司发行股份及支付现金购买资产事项获得有条件审核通过, 于 2015 年 7 月 31 日获得中国证监会核准。截至本报告披露日, 与本次重大资产重组有关的资产交割、股份登记过户等各项工作正在按计划进行中。</p>	<p>完成后, 未名生物医药有限公司将成为公司的全资子公司, 有利于公司快速实现产业升级战略。公司管理层也将保持相对稳定。</p>	<p>2015 年上半年财务状况和经营成果无影响。</p>			<p>后, 未名集团将持有上市公司约 26.37% 的股份, 成为本公司控股股东; 潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉将通过未名集团控制上市公司 26.37% 的股份, 通过深圳三道控制上市公司约 3.05% 的股份, 潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉合计将控制上市公司约 29.42% 的股份, 成为上市公司的实际控制人。根据《股票上市规则》规定, 未名集团、潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉、深圳三道均视为本公司关联方, 本公司实施本次重大资产重组构成关联交易。</p>	<p>月 01 日</p>	<p>券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn《公司关于发行股份及支付现金购买资产事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌公告》, 公告编号: 2015-031。</p>
--	-----------------------	--	--	---	-------------------------------	--	--	---	---------------	--

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	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	高宝林	1、关于保持公司独立性的承诺。作为公司控股股东和实际控制人，本人承诺将严格按照相关的法律法规及《公司章程》的规定行使股东的权利并履行相应的义务，维护公司的独立经营能力，保证与公司在资产、财务、人员、业务、机构方面均实现独立。 2、关于规范关联交易的承诺函。本人及本人所实际控制的企业及其他关联方今后原则上不与公司发生关联交易。如果公司今后的经营活动中必须与本人或本人的关联企业发生关联交易，本人将促使此	2014年08月20日	作为公司控股股东期间	严格按承诺执行

		<p>等交易严格按照有关法律法 规、《公司章程》履行程序， 依法签订协议和进行信息披 露；且本人不会要求公司给予 比在任何一项市场公平交易 中第三者更优惠的条件，保证 不通过关联交易损害上市公 司及其他股东的合法权益。</p> <p>3、关于避免同业竞争的承诺。 本人承诺作为公司控股股东 期间，不会直接或间接以任何 方式（包括但不限于通过独自 经营、合资经营、联营等方式 拥有其他公司或企业的股份 或权益）从事与公司主营业务 有竞争或可能构成竞争的业 务。本人如有任何商业机会可 从事或参与任何可能与公司 生产经营构成竞争的活动，则 立即将上述商业机会优先提 供给公司。本人对上述事项依 法承担法律责任。如因未履行 上述承诺而给公司造成损失， 本人将依法赔偿由此给公司 造成的经济损失。</p>			
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	高宝林	<p>在任职期间每年转让的股份 不超过所持有公司股份总数 的 25%；离职后半年内，不转 让所持有的公司股份；离任 6 个月后 12 个月内通过证券交 易所交易出售公司股票数量 占其所持有股票总数的比例 不超过 50%。</p>	2010 年 04 月 24 日	长期	严格按承诺执 行
其他对公司中小股东所作承 诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下 一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

本报告期，为加快企业产业升级的发展战略，公司按照中国证监会有关规范性文件规定，继续积极稳妥地推进重大资产重组工作。公司于2015年1月20日召开了2015年第一次临时股东大会，审议通过了《公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）》及其摘要等相关议案，按要求编制了重大资产重组申请文件并上报中国证监会审核。经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2015年6月29日召开的2015年第54次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产事项获得有条件审核通过，于2015年7月31日获得中国证监会核准。截至本报告披露日，与本次重大资产重组有关的资产交割、股份登记过户等各项工作正在按计划进行中。

序号	公告名称	公告编号	披露日期	公告信息披露的网站及网址
1	公司2015年第一次临时股东大会决议公告	2015-002	2015年1月21日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2	公司关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易申请材料获得中国证券监督管理委员会行政许可申请受理的公告	2015-004	2015年1月31日	同上
3	公司关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	2015-014	2015年3月16日	同上
4	公司关于申请延期回复《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见》的公告	2015-024	2015年4月24日	同上
5	公司关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告	2015-027	2015年6月2日	同上
6	关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项的停牌公告	2015-028	2015年6月19日	同上
7	公司关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复修订的公告	2015-029	2015年6月19日	同上
8	关于中国证监会上市公司并购	2015-030	2015年6月26日	同上

	重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项的进展公告			
9	公司关于发行股份及支付现金购买资产事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌公告	2015-031	2015年7月1日	同上

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	43,686,825	31.04%						43,686,825	31.04%
3、其他内资持股	43,686,825	31.04%						43,686,825	31.04%
境内自然人持股	43,686,825	31.04%						43,686,825	31.04%
二、无限售条件股份	97,077,175	68.96%						97,077,175	68.96%
1、人民币普通股	97,077,175	68.96%						97,077,175	68.96%
三、股份总数	140,764,000	100.00%						140,764,000	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	12,645	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

高宝林	境内自然人	38.69%	54,463,500	0	40,847,625	13,615,875		
华泰瑞联基金管理有限公司—北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)	其他	4.83%	6,800,000	0	0	6,800,000		
王明贤	境内自然人	2.51%	3,539,900	0	2,654,925	884,975		
石庭波	境内自然人	2.19%	3,083,337	1,040,737	0	3,083,337		
石丽云	境内自然人	1.07%	1,512,200	294,750	0	1,512,200		
华宝信托有限责任公司—宝晟好雨 1 号集合资金信托	其他	1.03%	1,445,900	1,445,900	0	1,445,900		
朱燕珍	境内自然人	0.80%	1,132,001	256,736	0	1,132,001		
杨森	境内自然人	0.58%	820,000	-2,703	0	820,000		
罗军	境内自然人	0.58%	817,231	489,531	0	817,231		
招商证券股份有限公司	国有法人	0.54%	764,600	764,600	0	764,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中,高宝林、王明贤为一致行动人,与其余 8 名股东之间不存在关联关系或一致行动人关系;公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高宝林	13,615,875	人民币普通股	13,615,875					
华泰瑞联基金管理有限公司—北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙)	6,800,000	人民币普通股	6,800,000					
石庭波	3,083,337	人民币普通股	3,083,337					
石丽云	1,512,200	人民币普通股	1,512,200					
华宝信托有限责任公司—宝晟好雨 1 号集合资金信托	1,445,900	人民币普通股	1,445,900					
朱燕珍	1,132,001	人民币普通股	1,132,001					
王明贤	884,975	人民币普通股	884,975					
杨森	820,000	人民币普通股	820,000					

罗军	817,231	人民币普通股	817,231
招商证券股份有限公司	764,600	人民币普通股	764,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，高宝林、王明贤为一致行动人，与其余 8 名股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
侯本领	独立董事	离任	2015 年 03 月 13 日	因个人工作原因提出辞职
尹仪民	独立董事	离任	2015 年 05 月 19 日	因个人年龄原因提出辞职
朱清滨	独立董事	被选举	2015 年 03 月 13 日	经董事会提名、2015 年第二次临时股东大会通过后补选为独立董事
倪健	独立董事	被选举	2015 年 05 月 19 日	经董事会提名、2014 年度股东大会通过后补选为独立董事

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：淄博万昌科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	500,090,449.41	453,862,805.99
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	39,464,773.10	37,210,673.67
应收账款	46,710,257.65	36,918,379.73
预付款项	17,868,670.43	11,772,709.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,047,113.89	320,961.11
应收股利		
其他应收款	216,055.34	65,012.64
买入返售金融资产		
存货	27,806,060.55	32,503,490.06

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	633,203,380.37	572,654,032.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	147,792,609.74	153,777,143.30
在建工程	8,804,372.99	7,176,807.15
工程物资	2,156,154.52	1,184,899.86
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	33,400,588.32	33,810,332.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	531,004.05	451,866.42
其他非流动资产		431,780.00
非流动资产合计	192,684,729.62	196,832,829.25
资产总计	825,888,109.99	769,486,861.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	7,058,196.32	9,514,446.06
预收款项	1,396,926.03	566,291.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,608,703.96	2,803,908.01
应交税费	6,788,957.14	4,934,769.12
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,350.00	63,390.00
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,935,133.45	17,882,804.91
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,200,000.00	2,200,000.00
负债合计	25,135,133.45	20,082,804.91
所有者权益：		
股本	140,764,000.00	140,764,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	434,479,703.54	434,479,703.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,875,435.31	41,875,435.31
一般风险准备		
未分配利润	183,633,837.69	132,284,917.79
归属于母公司所有者权益合计	800,752,976.54	749,404,056.64
少数股东权益		
所有者权益合计	800,752,976.54	749,404,056.64
负债和所有者权益总计	825,888,109.99	769,486,861.55

法定代表人：于秀媛

主管会计工作负责人：孙铭娟

会计机构负责人：于文杰

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	193,421,395.72	173,959,190.68
其中：营业收入	193,421,395.72	173,959,190.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	133,245,665.00	115,713,487.23
其中：营业成本	118,411,734.29	103,013,516.15
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	1,975,229.46	1,958,840.42
销售费用	7,196,801.91	6,239,945.34

管理费用	10,930,597.39	9,354,988.04
财务费用	-5,796,282.22	-5,122,673.59
资产减值损失	527,584.17	268,870.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		425,734.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,175,730.72	58,671,438.34
加：营业外收入	81,270.00	1,547,508.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		300.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,257,000.72	60,218,647.31
减：所得税费用	8,908,080.82	9,051,312.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,348,919.90	51,167,335.04
归属于母公司所有者的净利润	51,348,919.90	51,167,335.04
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	51,348,919.90	51,167,335.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,348,919.90	51,167,335.04
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.18
（二）稀释每股收益	0.18	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：于秀媛

主管会计工作负责人：孙铭娟

会计机构负责人：于文杰

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	178,843,401.90	152,336,025.25
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	5,041,383.91	4,894,350.02
经营活动现金流入小计	183,884,785.81	157,230,375.27
购买商品、接受劳务支付的现金	90,809,711.52	61,757,474.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	10,412,409.01	10,903,311.33
支付的各项税费	21,640,574.55	24,996,908.17
支付其他与经营活动有关的现金	7,226,163.91	8,531,211.63
经营活动现金流出小计	130,088,858.99	106,188,905.66
经营活动产生的现金流量净额	53,795,926.82	51,041,469.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		425,734.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,925,734.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,868,283.40	10,107,540.66
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,868,283.40	10,107,540.66
投资活动产生的现金流量净额	-2,868,283.40	-8,181,805.77
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,894,010.34
筹资活动现金流入小计		2,894,010.34
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,690,250.00
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	4,700,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,700,000.00	60,690,250.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,700,000.00	-57,796,239.66
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	46,227,643.42	-14,936,575.82
加：期初现金及现金等价物余额	453,862,805.99	467,699,249.93
六、期末现金及现金等价物余额	500,090,449.41	452,762,674.11

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	140,764,000.00				434,479,703.54				41,875,435.31		132,284,917.79		749,404,056.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,764,000.00				434,479,703.54				41,875,435.31		132,284,917.79		749,404,056.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											51,348,919.90		51,348,919.90
(一)综合收益总额											51,348,919.90		51,348,919.90
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	140,76 4,000. 00				434,479 ,703.54			41,875, 435.31		183,633 ,837.69		800,752 ,976.54	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	140,76 4,000. 00				434,479 ,703.54			33,727, 561.75		129,336 ,055.78		738,307 ,321.07	
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140,76 4,000. 00				434,479 ,703.54			33,727, 561.75		129,336 ,055.78		738,307 ,321.07	
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）										-19,214, 664.96		-19,214, 664.96	
（一）综合收益总 额										51,167, 335.04		51,167, 335.04	
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的普 通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-70,382, 000.00		-70,382, 000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-70,382, 000.00		-70,382, 000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	140,76 4,000. 00				434,479 ,703.54			33,727, 561.75			110,121 ,390.82		719,092 ,656.11

三、财务报表附注

2015 年 1 月 1 日——2015 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

淄博万昌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由淄博万昌科技发展有限公司（以下简称“万昌发展”）经山东省商务厅以鲁商务外资字[2009]289号批准，于2009年11月16日成立的外商投资股份有限公司。2011年4月22日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]589号文批复，核准公司向境内社会公众公开发行新股2,708万股。2011年5月10日，公司实际发行人民币普通股2,708

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

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

公司原外资股东阿联酋绿色尼罗商业公司所持公司股份至 2014 年 10 月末已全部减持完毕。根据现行法律、法规的有关规定，公司的性质已不属于中外合资企业。经公司第二届董事会第十三次会议、2015 年第一次临时股东大会审议批准，公司于 2014 年 12 月 1 日经山东省商务厅批准（鲁商审[2014]377 号），于 2015 年 1 月 26 日在山东省工商行政管理局办理完毕工商变更登记相关手续，取得换发的注册号为 370300400000903 的《企业法人营业执照》。公司类型变更为：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

公司法定代表人：于秀媛

公司注册资本：人民币 14,076.40 万元

公司营业执照号：370300400000903

公司住所：山东省淄博市张店区朝阳路 18 号

公司所在行业属于化学原料和化学制品制造业，主要产品为原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯。经营范围：医药中间体、农药中间体的研究开发；生产原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、亚磷酸、甲酸乙酯、乙酸三甲酯及其副产品，销售本公司生产的产品（有效期以许可证为准）；医药中间体、农药中间体产品（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）的批发销售及进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备的计提、存货计

价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体的会计政策和会计估计

(一) 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 2015 年 6 月 30 日的财务状况、2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（八） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 50 万元以上（含 50 万）的款项 其他应收款账面金额在 20 万元以上（含 20 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备计入当期损益。单独测试未发减值的应收款项，将其归入关联方组合或者账龄组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合

账龄组合	除关联方组合、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，未发现减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（九）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金

额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30	5.00	3.17-3.80
机器设备	2-20	5.00	4.75-47.50
运输工具	5-8	5.00	11.88-19.00
其他	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资

产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

（十五） 资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费、工会经费和职工教育经费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工提供服务的

会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售主要分为内销业务和外销业务：

内销业务：客户自行提货的，本公司以商品出库、收到客户的收讫单据、同时本公司已收取货款或取

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

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入

（二十）政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

3、综合性政府补助的处理方法

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

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

本期无会计政策变更事项。

2、主要会计估计变更说明

本期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
企业所得税	应纳税所得额	15

注：报告期内本公司产品和材料销售均执行 17% 的增值税税率，出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，本年公司适用 9% 的退税率

(二) 重要税收优惠及批文

公司 2012 年通过复审认定为山东省 2012 年度高新技术企业，并取得编号 GF201237000079 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》的规定，2012 年度至 2014 年度适用国家高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

2015 年本公司高新技术企业复审相关资料已上报山东省科学技术厅，相关复审工作正在进行中，2015 年 1-6 月公司仍然按照 15% 的企业所得税率计算缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

类 别	期末余额	期初余额
现金	62,962.63	87,196.23
银行存款	500,027,486.78	453,775,609.76
合 计	500,090,449.41	453,862,805.99

注：期末公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项；期末银行存款中定期存款金额为 3.95 亿元

(二) 应收票据

应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,464,773.10	37,210,673.67
合 计	39,464,773.10	37,210,673.67

(三) 应收账款

1、应收账款分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	993,719.95	1.98	993,719.95	100
按组合计提坏账准备的应收账款	49,172,724.17	97.95	2,462,466.52	5.01

账龄分析法组合	49,172,724.17	97.95	2,462,466.52	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.07	33,000.00	100
合 计	50,199,444.12	100	3,489,186.47	6.95

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	993,719.95	2.49	993,719.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	38,861,909.67	97.43	1,943,529.94	5.00
账龄分析法组合	38,861,909.67	97.43	1,943,529.94	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.08	33,000.00	100.00
合 计	39,888,629.62	100.00	2,970,249.89	7.45

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
吴江信谊化工有限公司	993,719.95	993,719.95	5 年以上	100.00	财务困难
合 计	993,719.95	993,719.95			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	49,110,020.37	99.87	2,455,501.02	38,860,171.86	100.00	1,943,008.60
1 至 2 年	60,966.00	0.12	6,096.60			
2 至 3 年				1,737.81		521.34
3 至 4 年	1,737.80	0.01	868.90			
合 计	49,172,724.17	100.00	2,462,466.52	38,861,909.67	100.00	1,943,529.94

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津中维药业有限公司	33,000.00	33,000.00	5 年以上	100.00	破产重组

合 计	33,000.00	33,000.00		
-----	-----------	-----------	--	--

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收帐款情况

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
应收账款前五名	23,488,771.13	46.79	1,174,438.56

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,620,672.43	98.61	11,735,779.10	99.69
1 至 2 年	33,000.00	0.18	25,500.00	0.22
2 至 3 年	155,038.00	0.87		
3 年以上	59,960.00	0.34	11,430.00	0.10
合 计	17,868,670.43	100	11,772,709.10	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
预付账款前五名	15,924,806.26	89.12

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,047,113.89	320,961.11
合计	1,047,113.89	320,961.11

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	246,895.81	92.51	30,840.47	12.49
账龄分析法组合	246,895.81	92.51	30,840.47	20.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	7.49	20,000.00	12.49

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	266,895.81	100	50,840.47	19.05

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	87,205.52	81.34	22,192.88	25.45
账龄分析法组合	87,205.52	81.34	22,192.88	25.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	18.66	20,000.00	100.00
合计	107,205.52	100.00	42,192.88	39.36

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	195,705.41	79.27	9,785.27	35,760.05	37.55	1,788.00
1 至 2 年				52,172.00	54.78	5,217.20
2 至 3 年	40,200.00	16.28	12,060.00	300	0.32	90
3 至 4 年	3,990.40	1.62	1,995.20			
4 至 5 年						
5 年以上	7,000.00	2.83	7,000.00	7,000.00	7.35	7,000.00
合计	246,895.81	100	30,840.47	95,232.05	100	14,095.20

(2) 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

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
王少华	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	款项收回可能性不大
合计	20,000.00	20,000.00			

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	60,990.40	22,977.39
其他	205,905.41	84,228.13
合 计	266,895.81	107,205.52

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
淄博市张店区市政工程管理处	押金	50000.00	1 年以内和 2 至 3 年	18.74	12,500.00
王少华	其他	20,000.00	5 年以上	7.49	20,000.00
良乡村委会	押金	5,000.00	5 年以上	1.87	5,000.00
淄博市散装水泥办公室	押金	3,990.40	3 至 4 年	1.50	1,995.20
山东东岳化工公司	押金	2,000.00	5 年以上	0.75	2,000.00
合 计		80,990.40		30.35	41,495.20

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	3,876,273.75		3,876,273.75	5,028,840.11		5,028,840.11
低值易耗品	134,654.42		134,654.42	134,654.42		134,654.42
在产品	4,883,430.00		4,883,430.00	3,067,672.02		3,067,672.02
包装物	324,786.28		324,786.28	334,416.97		334,416.97
库存商品	18,586,916.10		18,586,916.10	23,937,906.54		23,937,906.54
合 计	27,806,060.55		27,806,060.55	32,503,490.06		32,503,490.06

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,026,200.76	135,178,487.75	4,073,425.73	9,465,528.81	208,743,643.05
2.本期增加金额		129,487.18	188,034.17	120,658.09	438,179.44
(1) 购置		129,487.18	188,034.17	120,658.09	438,179.44
(2) 在建工程转入					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	60,026,200.76	135,307,974.93	4,261,459.90	9,586,186.90	209,181,822.49
二、累计折旧					
1.期初余额	5,631,010.48	38,622,607.76	2,915,855.95	7,797,025.56	54,966,499.75
2.本期增加金额	1,052,536.72	4,927,471.73	195,086.99	247,617.56	6,422,713.00
(1) 计提	1,052,536.72	4,927,471.73	195,086.99	247,617.56	6,422,713.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,683,547.20	43,550,079.49	3,110,942.94	8,044,643.12	61,389,212.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,342,653.56	91,757,895.44	1,150,516.96	1,541,543.78	147,792,609.74
2.期初账面价值	54,395,190.28	96,555,879.99	1,157,569.78	1,668,503.25	153,777,143.30

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三甲酯/三乙酯扩产项目						
苯并二醇新建项目	4,848,978.03		4,848,978.03	4,848,978.03		4,848,978.03
技术中心升级改造项目	3,955,394.96		3,955,394.96	2,327,829.12		2,327,829.12
合 计	8,804,372.99		8,804,372.99	7,176,807.15		7,176,807.15

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产和无形资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三甲酯/三乙酯扩产项目	10,708						99.32	100.00				募集资金
苯并二醇新建项目	5,550	4,848,978.03				4,848,978.03	33.41	35.00				募集资金
技术中心升级改造项目	2,900	2,327,829.12	1,627,565.84			3,955,394.96	86.54	90.00				募集资金
合计	19,158	7,176,807.15	1,627,565.84			8,804,372.99						

(十) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,156,154.52	1,184,899.86
合计	2,156,154.52	1,184,899.86

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	38,936,027.86	38,034.19	38,974,062.05
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	38,936,027.86	38,034.19	38,974,062.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,140,275.23	23,454.30	5,163,729.53
2. 本期增加金额	405,940.80	3,803.40	409,744.20
(1) 计提	405,940.80	3,803.40	409,744.20
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	5,546,216.03	27,257.70	5,573,473.73
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	33,389,811.83	10,776.49	33,400,588.32
2. 期初账面价值	33,795,752.63	14,579.89	33,810,332.52

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异
递延所得税资产：				
资产减值准备	531,004.05	3,540,026.94	451,866.42	3,012,442.77
小 计	531,004.05	3,540,026.94	451,866.42	3,012,442.77

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款和设备款		431,780.00
合 计		431,780.00

(十四) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,265,789.61	6,944,671.58
1 年以上	1,792,406.71	2,569,774.48
合 计	7,058,196.32	9,514,446.06

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,349,067.56	520,246.10
1 年以上	47,858.47	46,045.62
合 计	1,396,926.03	566,291.72

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,803,908.01	12,948,498.20	8,143,702.25	7,608,703.96
二、离职后福利-设定提存计划		820,347.02	820,347.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,803,908.01	13,768,845.22	8,964,049.27	7,608,703.96

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,274.68	11,700,114.96	6,741,341.01	4,966,048.63
2、职工福利费		576,801.80	576,801.80	
3、社会保险费		386,277.52	386,277.52	
其中： 医疗保险费		278,757.01	278,757.01	
工伤保险费		79,644.86	79,644.86	
生育保险费		27,875.65	27,875.65	
4、住房公积金		285,303.92	285,303.92	
5、工会经费和职工教育经费	2,796,633.33		153,978.00	2,642,655.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,803,908.01	12,948,498.20	8,143,702.25	7,608,703.96

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		780,524.59	780,524.59	
2、失业保险费		39,822.43	39,822.43	
合计		820,347.02	820,347.02	

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,049,084.13	1,080,863.67
企业所得税	3,968,462.11	1,959,540.71
房产税	117,200.39	113,021.30
土地使用税	283,447.50	283,447.50

税 种	期末余额	期初余额
个人所得税	27,908.25	1,327,350.50
印花税	13,460.70	11,187.20
城建税	177,236.23	85,808.28
教育费附加	126,597.30	61,291.63
地方水利建设基金	25,319.46	12,258.33
企业代扣代缴税金	241.07	
合 计	6,788,957.14	4,934,769.12

(十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	82,350.00	63,390.00
合 计	82,350.00	63,390.00

(十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,200,000.00			2,200,000.00	
合 计	2,200,000.00			2,200,000.00	

注：根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会于 2011 年 8 月 26 日联合下发的《关于转发重点产业振兴和技术改造（第一、二批）2011 年中央预算内投资计划的通知》（鲁发改投资[2011]1095 号），公司于 2012 年 1 月收到政府补助资金 220 万元，用于公司利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇新建项目，截止 2015 年 6 月 30 日，该工程尚未达到预定可使用状态。

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
苯并二醇项目政府补助	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
合 计	2,200,000.00				2,200,000.00	

(二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,764,000.00						140,764,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	434,479,703.54			434,479,703.54
合计	434,479,703.54			434,479,703.54

(二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,875,435.31			41,875,435.31
合计	41,875,435.31			41,875,435.31

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	132,284,917.79	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润		
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	51,348,919.90	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	183,633,837.69	

注: 公司 2015 年 5 月 19 日召开 2014 年度股东大会, 审议通过《2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 公司 2014 年利润不作分配, 以截止 2014 年末总股本 140,764,000.00 股为基数, 以资本公积每 10 股转增 10 股, 转增后公司总股本将增加至 281,528,000.00 股。至本报告期末上述分配方案尚未实施。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入成本分产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	182,885,129.57	110,647,232.47	170,117,354.92	100,354,047.64
原甲酸三乙酯	74,244,441.60	51,125,841.24	58,067,012.87	41,751,552.11
原甲酸三甲酯	73,857,455.07	40,111,025.69	72,581,518.87	40,414,121.93
副产品	34,783,232.90	19,410,365.54	39,468,823.18	18,188,373.60

二、其他业务小计	10,536,266.15	7,764,501.82	3,841,835.76	2,659,468.51
合 计	193,421,395.72	118,411,734.29	173,959,190.68	103,013,516.15

2、主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
化学原料和化学制品	182,885,129.57	110,647,232.47	170,117,354.92	100,354,047.64
合 计	182,885,129.57	110,647,232.47	170,117,354.92	100,354,047.64

3、主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
山东省	14,744,350.93	7,786,797.11	21,499,654.43	14,547,033.50
江苏省	24,829,671.79	17,003,462.36	27,381,482.05	17,685,007.11
浙江省	24,604,103.42	17,051,296.44	18,276,974.36	11,934,388.09
上海市	56,530,148.72	31,717,766.89	56,809,399.49	32,380,702.78
其他地区	16,850,032.12	11,764,332.47	11,237,355.56	7,667,860.47
国外	45,326,822.59	25,323,577.19	34,912,489.04	16,139,055.69
合 计	182,885,129.57	110,647,232.47	170,117,354.92	100,354,047.64

(二十五) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,063,585.11	1,054,760.24
教育费附加	759,703.63	753,400.15
地方水利建设基金	151,940.72	150,680.03
合 计	1,975,229.46	1,958,840.42

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,014,562.30	2,537,714.71
包装费	2,154,113.42	1,865,809.30
职工薪酬	1,947,362.34	1,768,522.52
宣传费	15,501.88	59,520.75
其他	65,261.97	8,378.06

合 计	7,196,801.91	6,239,945.34
-----	--------------	--------------

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,835,106.09	3,367,474.93
办公费	165,918.59	254,755.22
业务费	139,435.65	393,888.50
差旅费	127,286.00	98,967.60
折旧费	326,047.82	360,839.81
汽车费用	180,714.81	220,841.42
税金	873,924.89	521,075.58
研究开发费	3,955,930.66	2,820,910.80
无形资产摊销	409,744.20	409,744.20
审计费	487,328.29	424,528.29
其他	429,160.39	481,961.69
合 计	10,930,597.39	9,354,988.04

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,686,266.69	5,292,903.35
汇兑损失		157,208.94
减：汇兑收益	126,709.19	
手续费支出	16,693.66	13,020.82
合计	-5,796,282.22	-5,122,673.59

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	527,584.17	268,870.87
合 计	527,584.17	268,870.87

(三十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
-----	-------	-------	-------------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		1,539,978.97	
其中：固定资产处置利得		1,539,978.97	
政府补助	80,000.00		80,000.00
其他	1,270.00	7,530.00	1,270.00
合 计	81,270.00	1,547,508.97	81,270.00

注：根据淄博市张店区科学技术局、张店区财政局下发文件《关于下达张店区 2012 年度科学技术发展计划的通知》（张科字[2012]15 号），公司本期收到科技发展计划补助资金 80,000.00 元。

（三十一） 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,987,218.45	9,091,642.90
递延所得税费用	-79,137.63	-40,330.63
合 计	8,908,080.82	9,051,312.27

（三十二） 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,041,383.91	4,894,350.02
其中：利息收入	4,960,113.91	4,886,820.02
政府补助	80,000.00	
罚款收入		7,530.00
其他	1,270.00	
支付其他与经营活动有关的现金	7,226,163.91	8,531,211.63
其中：管理费用中支付的现金	3,973,413.81	3,772,085.45
销售费用中支付的现金	3,095,326.15	4,471,422.82
捐赠支付的现金		
其他	157,423.95	287,703.36

（三十三） 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

项 目	本期发生额	上期发生额
净利润	51,348,919.90	51,167,335.04
加：资产减值准备	527,584.17	268,870.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,422,713.00	4,908,635.14
无形资产摊销	405,940.80	409,744.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,539,978.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-425734.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,137.63	-40,330.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,697,429.51	12,381,874.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,950,143.41	-16,589,519.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,422,620.48	500,573.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,795,926.82	51,041,469.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	500,090,449.41	452,762,674.11
减：现金的期初余额	453,862,805.99	467,699,249.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,227,643.42	-14,936,575.82

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	500,090,449.41	453,862,805.99
其中：库存现金	62,962.63	87,196.23
可随时用于支付的银行存款	500,027,486.78	453,775,609.76

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	500,090,449.41	453,862,805.99

(三十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	2,614,311.00	6.1136	15,982,851.73

六、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如五、（三十六）外币货币性项目所述。

(2) 经营风险。

全球医药、农药相关领域依然保持相对较高的行业景气度，本公司原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯等产品市场需求总体保持稳定。由于国内宏观经济下行趋势尚未得到根本性扭转，部分相关下游产品生产厂商开工不足，因此公司所处细分领域的需求增长短期内也存在一定的压力，可能导致市场需求下降，从而对本公司生产经营情况造成不利影响。

七、关联方关系及其交易

(一) 本企业的实际控制人情况

姓名	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高宝林				38.69	38.69

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
淄博万昌富宇置业有限公司	受高宝林控制

(三) 关联交易情况

本期公司无关联交易。

(四) 关联方应收应付款项

本期公司无应收应付关联方款项

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要在财务报表附注中披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

2015年5月9日召开2014年度股东大会，审议通过《2014年度利润分配及资本公积转增股本预案》，2014年利润不作分配，以截止2014年末总股本140,764,000.00股为基数，以资本公积每10股转增10股，转增后公司总股本将增加至281,528,000.00股。本次权益分派的股权登记日为2015年7月9日，除权日为2015年7月10日

十、 其他重要事项

公司于2014年12月30日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》等议案。本公司拟以向北京北大未名生物工程集团有限公司、深圳三道投资管理企业（有限合伙）等20名未名生物医药有限公司的股东非公开发行股份及支付现金相结合的方式，购买其合计持有的未名生物医药有限公司

100%股权。2015 年 1 月 20 日公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》等议案。

经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2015 年 6 月 29 日召开的 2015 年第 54 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产事项获得有条件审核通过。公司于 2015 年 8 月 4 日收到中国证监会的正式核准文件：《关于核准淄博万昌科技股份有限公司向北京北大未名生物工程集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕1853 号）。截至本报告披露日，本次重组涉及的资产交割、股份登记过户等工作正在进行中。

十一、补充资料

1. 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	80,000.00	
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,270.00	
5. 所得税影响额	12,190.5	
合 计	69,079.5	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本报告期	上年同期	本报告期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	6.80	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62	6.63	0.18	0.18

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
预付款项	17,868,670.43	11,772,709.10	6,095,961.33	51.78	注 1
应收利息	1,047,113.89	320,961.11	726,152.78	226.24	注 2
其他应收款	216,055.34	65,012.64	151,042.70	232.33	注 3
工程物资	2,156,154.52	1,184,899.86	971,254.66	81.97	注 4
其他非流动资产		431,780.00	-431,780.00	-100.00	注 5
预收款项	1,396,926.03	566,291.72	830,634.31	146.68	注 6

应付职工薪酬	7,608,703.96	2,803,908.01	4,804,795.95	171.36	注 7
应交税费	6,788,957.14	4,934,769.12	1,854,188.02	37.57	注 8

注 1：预付款项期末余额比期初余额增加了 51.78%，主要原因系本期预付材料及重组费用款增加所致；

注 2：应收利息期末余额比期初余额增加了 226.24%，主要原因系本期计提了部分定期存款利息；

注 3：其他应收款期末余额比期初余额增加了 232.33%，主要原因系本期代职工垫付的保险费及公积金尚未收回；

注 4：工程物资期末余额比期初余额增加了 81.97%，主要原因系本期采购工程物资增加所致；

注 5：其他非流动资产期末余额比期初余额减少了 431,780.00 元，主要原因系本期预付工程款转入在建工程；

注 6：预收款项期末余额比期初余额增加了 146.68%，主要原因系本期预收货款增加所致；

注 7：应付职工薪酬期末余额比期初余额增加了 171.36%，主要原因系公司提取的 6 月份工资、上半年销售提成及奖金尚未支付；

注 8：应交税费期末余额比期初余额增加了 37.57%，主要原因系本期应交增值税及企业所得税增加所致。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
资产减值损失	527,584.17	268,870.87	258,713.30	96.22	注 1
投资收益		425,734.89	-425,734.89	-100.00	注 2
营业外收入	81,270.00	1,547,508.97	-1,466,238.97	-94.75	注 3

注 1：资产减值损失本期发生比上期增加了 96.55%，主要原因系本期计提坏账准备增加所致；

注 2：投资收益本期发生额比上年同期减少了 100%，主要原因系上年同期开展了国债逆回购业务取得收益；

注 3：营业外收入本期发生额比上期减少了 94.75%，主要原因系上期处置了部分已提足折旧无法正常使用的固定资产取得了部分净收入。

十一、财务报告的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 18 日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
 - 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述备查文件的备置地点：公司证券部

淄博万昌科技股份有限公司

董事长:于秀媛

二〇一五年八月十八日