

山东凯盛新材料股份有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 250009 号

山东凯盛新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-61

审计报告

信会师报字[2014]第 250009 号

山东凯盛新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

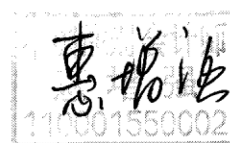
三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。

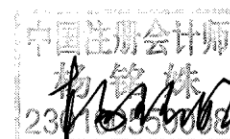
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年二月十四日

资产负债表

单位：山东凯盛新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注四	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	19,479,675.87	9,907,589.22	2,382,700.62
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	(二)	35,736,861.72	29,454,222.06	24,920,639.06
应收账款	(三)	21,770,723.15	22,992,841.23	13,235,541.27
预付款项	(五)	8,206,655.89	51,374,726.91	32,114,119.93
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	(四)	571,971.02	350,327.99	476,472.08
存货	(六)	11,294,560.03	12,652,652.72	19,476,138.61
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	8,000,000.00		
流动资产合计		105,060,447.68	126,732,360.13	92,605,611.57
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				
投资性房地产	(八)			449,893.11
固定资产	(九)	71,352,791.75	65,280,989.22	60,272,729.40
在建工程	(十)	3,692,862.59	1,565,382.00	3,368,368.41
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	(十一)	68,841,072.40	16,207,003.28	16,201,402.53
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	(十二)	794,805.20	746,538.27	750,358.60
其他非流动资产				
非流动资产合计		144,681,531.94	83,799,912.77	81,042,752.05
资产总计		249,741,979.62	210,532,272.90	173,648,363.62

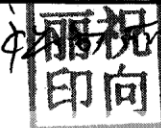
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

单位：山东凯盛新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注四	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十五)	30,000,000.00	31,000,000.00	
交易性金融负债		-	-	
应付票据		-	-	
应付账款	(十六)	12,225,427.31	11,776,019.89	13,313,753.75
预收款项	(十七)	4,924,719.95	2,733,950.20	4,678,849.80
应付职工薪酬	(十八)	3,896,482.15	2,789,606.62	2,761,867.62
应交税费	(十九)	3,613,831.17	1,805,026.97	3,326,029.76
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	(二十)	110,922.94	379,725.78	102,768.78
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		54,771,383.52	50,484,329.46	24,183,269.71
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	(二十一)	6,131,833.33	1,150,000.00	800,000.00
非流动负债合计		6,131,833.33	1,150,000.00	800,000.00
负债合计		60,903,216.85	51,634,329.46	24,983,269.71
所有者权益：				
股本	(二十二)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	(二十三)	62,505,205.74	63,191,004.35	63,191,004.35
减：库存股				
专项储备	(二十四)	12,594,440.17	11,844,532.73	13,161,352.24
盈余公积	(二十五)	8,668,116.65	4,680,445.60	2,025,478.70
一般风险准备				
未分配利润	(二十六)	55,071,000.21	29,181,960.76	20,287,258.62
所有者权益合计		188,838,762.77	158,897,943.44	148,665,093.91
负债和所有者权益总计		249,741,979.62	210,532,272.90	173,648,363.62

法定代表人：

张加印

主管会计工作的负责人：

王善印

会计机构负责人：

王祝印

利润表

单位：山东凯盛新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注四	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	(二十七)	249,573,047.22	208,674,374.65	227,506,695.33
减：营业成本	(二十七)	151,283,763.25	133,963,065.91	143,917,700.73
营业税金及附加	(二十八)	2,123,510.46	1,799,607.15	1,454,717.37
销售费用	(二十九)	22,241,759.59	17,231,162.28	16,400,968.51
管理费用	(三十)	22,915,146.72	23,002,511.30	19,894,655.68
财务费用	(三十一)	2,390,116.86	1,645,971.83	1,555,135.81
资产减值损失	(三十二)	574,205.37	110,736.44	224,216.71
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）	(三十三)		42,567.12	
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）		48,044,544.97	30,963,886.86	44,059,300.52
加：营业外收入	(三十四)	1,022,494.34	1,181,830.65	160,992.86
减：营业外支出	(三十五)	1,872,644.30	1,256,512.74	2,532,897.91
其中：非流动资产处置损失		1,355,251.65	985,847.18	2,390,550.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,194,395.01	30,889,204.77	41,687,395.47
减：所得税费用	(三十六)	7,317,684.51	4,339,535.73	6,428,156.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,876,710.50	26,549,669.04	35,259,238.91
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	(三十七)	0.80	0.53	0.71
（二）稀释每股收益	(三十七)	0.80	0.53	0.71
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		39,876,710.50	26,549,669.04	35,259,238.91

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

单位：山东凯盛新材料股份有限公司

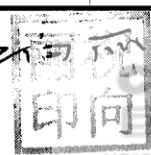
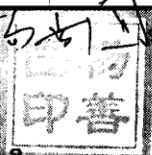
金额单位：人民币元

项目	附注四	2013年度	2012年度	2011年度
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		129,615,218.38	131,195,782.82	153,517,716.82
收到的税费返还			5,274.14	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	1,598,828.19	1,731,208.00	4,465,613.65
经营活动现金流入小计		131,214,046.57	132,932,264.96	157,983,330.47
购买商品、接受劳务支付的现金		40,730,939.56	64,337,976.88	95,095,374.14
支付给职工以及为职工支付的现金		17,737,837.04	15,218,403.55	15,741,940.82
支付的各项税费		24,685,925.53	22,660,526.55	23,203,757.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	7,295,918.29	8,139,054.08	10,239,058.33
经营活动现金流出小计		90,450,620.42	110,355,961.06	144,280,130.48
经营活动产生的现金流量净额		40,763,426.15	22,576,303.90	13,703,199.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			14,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			42,567.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		607,310.00	-	
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	(三十八)	5,290,000.00	500,000.00	
投资活动现金流入小计		5,897,310.00	14,542,567.12	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,482,875.31	28,647,517.05	13,799,219.36
投资支付的现金		8,000,000.00	14,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,482,875.31	42,647,517.05	13,799,219.36
投资活动产生的现金流量净额		-17,585,565.31	-28,104,949.93	-13,799,219.36
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		45,000,000.00	31,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	31,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,000,000.00		33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,515,763.69	16,262,020.39	15,967,747.17
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	90,010.50	180,964.99	120,000.00
筹资活动现金流出小计		58,605,774.19	16,442,985.38	49,087,747.17
筹资活动产生的现金流量净额		-13,605,774.19	14,557,014.62	-31,087,747.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			16,520.01	-28.62
五、现金及现金等价物净增加额		9,572,086.65	9,044,888.60	-31,183,795.16
加：期初现金及现金等价物余额		9,907,589.22	862,700.62	32,046,495.78
六、期末现金及现金等价物余额		19,479,675.87	9,907,589.22	862,700.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：山东凯盛新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	63,191,004.35	-	11,844,532.73	4,680,445.60	29,181,960.76	158,897,943.44
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	50,000,000.00	63,191,004.35	-	11,844,532.73	4,680,445.60	29,181,960.76	158,897,943.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-685,798.61	-	749,907.44	3,987,671.05	25,889,039.45	29,940,819.33
（一）净利润						39,876,710.50	39,876,710.50
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	39,876,710.50	39,876,710.50
（三）所有者投入和减少资本	-	-685,798.61	-	-	-	-	-685,798.61
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		-685,798.61					-685,798.61
（四）利润分配	-	-	-	-	3,987,671.05	-13,987,671.05	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积					3,987,671.05	-3,987,671.05	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				749,907.44			749,907.44
1. 本期提取				1,300,000.00			1,300,000.00
2. 本期使用				-550,092.56			-550,092.56
（七）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	62,505,205.74		12,594,440.17	8,668,116.65	55,071,000.21	188,838,762.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页

印向

印善

印加

所有者权益变动表

单位：山东凯盛新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	50,000,000.00	63,191,004.35	-	13,161,352.24	2,025,478.70	20,287,258.62	-
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	50,000,000.00	63,191,004.35	-	13,161,352.24	2,025,478.70	20,287,258.62	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-1,316,819.51	2,654,966.90	8,894,702.14	10,232,849.53
(一) 净利润						26,549,669.04	26,549,669.04
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	26,549,669.04	26,549,669.04
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
(四) 利润分配	-	-	-	-	2,654,966.90	-17,654,966.90	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,654,966.90	-2,654,966.90	-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对所有者(或股东)的分配						-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他							-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
(六) 专项储备				-1,316,819.51			-1,316,819.51
1. 本期提取							-
2. 本期使用				-1,316,819.51			-1,316,819.51
(七) 其他							-
四、本期末余额	50,000,000.00	63,191,004.35		11,844,532.73	4,680,445.60	29,181,960.76	158,897,943.44

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第6页

所有者权益变动表

单位：山东凯盛新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

	2011年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	50,000,000.00	400,000.00	-	11,066,890.25	8,515,953.82	59,443,340.36	129,426,184.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年末余额	50,000,000.00	400,000.00	-	11,066,890.25	8,515,953.82	59,443,340.36	129,426,184.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	62,791,004.35	-	2,094,461.99	-6,490,475.12	-39,156,081.74	19,238,909.48
（一）净利润						35,259,238.91	35,259,238.91
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	35,259,238.91	35,259,238.91
（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	-	-	-	-	2,025,478.70	-17,025,478.70	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积					2,025,478.70	-2,025,478.70	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	-	65,905,795.77	-	-	-8,515,953.82	-57,389,841.95	
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		65,905,795.77	-	-	-8,515,953.82	-57,389,841.95	
（六）专项储备				2,094,461.99			2,094,461.99
1. 本期提取				2,784,569.52			2,784,569.52
2. 本期使用				-690,107.53			-690,107.53
（七）其他		-3,114,791.42					-3,114,791.42
四、本期末余额	50,000,000.00	63,191,004.35		13,161,352.24	2,025,478.70	20,287,258.62	148,665,093.91

法定代表人：[Signature] 主管会计工作的负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

第7页

凯盛新材股份有限公司 印章

山东凯盛新材料股份有限公司 截至 2013 年 12 月 31 日止三年财务报表附注

一、 公司基本情况

山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由王加荣等共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：370000018084824。

公司前身为山东凯盛生物化工有限公司（以下简称凯盛化工），由山东双凤股份有限公司、山东创新投资担保有限公司和王加忠、宋国谋等自然人于 2005 年 12 月 20 日共同出资设立，公司成立时的注册资本为 5,000 万元。上述注册资本业经山东启新有限责任会计师事务所启新验字[2005]第 308 号《验资报告》验证。

2008 年 5 月，山东双凤股份有限公司将其持有的 3,200 万元股权转让给淄博达隆制药科技有限公司。

2009 年 6 月，淄博达隆制药科技有限公司将其持有的 2,400 万元股权分别转让给王加荣 1,728 万元、张杰 192 万元、宋国谋 192 万元、王成 192 万元、辽宁金融市场发展咨询服务有限公司 96 万元，王加忠将其持有的 500 万元股权转让给王加荣，本次股权转让于 2009 年 12 月办理了工商登记变更手续。

2009 年 12 月，淄博达隆制药科技有限公司将其持有的 800 万元股权转让给山东省高新技术投资有限公司。

2010 年 4 月，山东创新投资担保有限公司将其持有的 1,000 万元股权分别转让给山东省高新技术投资有限公司 450 万元、维美创业投资有限公司 300 万元和庄洪涛、李永胜等 6 名自然人 250 万元，本次股权转让公司于 2010 年 5 月办理了工商登记变更手续。

2010 年 12 月，庄洪涛将其持有的 100 万元股权转让给李斌，孟青将其持有的 10 万元股权转让给刘娜。

2011 年 3 月，王加荣将其持有的 78 万元股权转让给杨善国、王荣海等 7 名自然人。

2011 年 5 月，根据凯盛化工股东会决议，公司以经上海上会会计师事务所有限公司审计的 2011 年 3 月 31 日扣除专项储备后的净资产按 1: 0.4299 的比例折合为整体变更后股份有限公司的股本 5,000 万元，由凯盛化工股东按原持有比例持有，公司整体变更为股份有限公司。公司于 2011 年 7 月 18 日在山东省工商行政管理局办理工商登记，并取得注册号为 370000018084824 的企业法人营业执照。

本公司主营业务为氯化亚砷、盐酸、二氧化硫、间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯的生产及销售。

法定代表人：王加荣

公司注册地址：淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧）。

本公司实际控制人：王加荣

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(七) 金融工具

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

2、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将单笔 1000.00 万元以上的应收账款, 单笔 100.00 万元以上的其他应收款, 确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项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已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据		
组合 1	应收销售款、应收保证金等	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
组合 1 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(%)
0—6 个月	0.00	0.00
7—12 个月	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

本公司对不存在回收风险的应收款项, 如出口退税等不计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、产成品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残

值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十二) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生

的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量:

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

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	50 年	权属证明
专利权	10 年	预计给企业带来收益的期限
商标	10 年	有效期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

国内商品销售收入确认的具体条件为：货物已发出，客户确认已收妥，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 经营租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

2012 年度企业所得税汇算清缴时未得到税务师事务所认可的资产减值损失为 158,175.02 元，对应的所得税费用 23726.25 元直接计入利润分配-未分配利润。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠及批文

所得税优惠政策

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2012]19 号文，公司通过高新技术企业资格复审，被认定为高新技术企业（证书编号：GF201137000150），发证日期为 2011 年 10 月 31 日，认定有

效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金 额	折 算 率	人民币金额	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									
人民币			32,728.19			74,656.72			41,062.82
小计			32,728.19			74,656.72			41,062.82
银行存款									
人民币			19,446,947.68			9,629,029.05			821,637.80
美元				32,723.00	6.2312	203,903.45			
小计			19,446,947.68			9,832,932.50			821,637.80
其他货币资金									
人民币									1,520,000.00
小计									1,520,000.00
合计			19,479,675.87			9,907,589.22			2,382,700.62

注：2011 年其他货币资金为在中国银行股份有限公司淄博淄川支行开具信用证的保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	35,736,861.72	29,454,222.06	24,920,639.06
商业承兑汇票			
合计	35,736,861.72	29,454,222.06	24,920,639.06

2、 期末本公司已经背书尚未到期的票据前几名情况

2013 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
通辽克瑞特化工有限公司	2013-07-04	2014-06-05	9,673,185.05	
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	2013-07-02	2014-06-11	6,500,000.00	
圣欧芳纶（江苏）股份有限公司	2013-07-01	2014-05-27	5,434,341.00	
泰兴锦汇化工有限公司	2013-07-08	2014-06-06	4,200,000.00	

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
山东侨昌化学有限公司	2013-07-03	2014-06-26	2,900,000.00	
合计			28,707,526.05	

2012 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
江苏巨邦制药有限公司	2012-07-05	2013-05-28	4,400,000.00	
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	2012-07-09	2013-06-04	4,200,000.00	
通辽克瑞特化工有限公司	2012-08-01	2013-05-24	2,250,000.00	
苏州市凯新经贸有限公司	2012-07-12	2013-06-21	2,050,000.00	
山东国邦药业股份有限公司	2012-07-13	2013-04-12	1,645,322.50	
合计			14,545,322.50	

2011 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
通辽克瑞特化工有限公司	2011-08-30	2012-02-29	1,500,000.00	
青岛三力本诺化学工业有限公司	2011-07-04	2012-01-04	1,000,000.00	
合计			2,500,000.00	

3、 本报告期应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月	20,429,098.53	93.40			22,266,481.28	96.40	-		10,311,887.38	76.76	-	
7-12 个月	1,170,716.48	5.35	58,535.83	5.00	630,092.94	2.73	31,504.65	5.00	2,920,018.99	21.73	146,000.95	5.00
1-2 年（含 2 年）	235,331.74	1.08	23,533.17	10.00	71,817.71	0.31	7,181.77	10.00	140,193.89	1.04	14,019.39	10.00
2-3 年（含 3 年）	25,207.71	0.12	7,562.31	30.00	90,193.89	0.39	27,058.17	30.00	33,516.22	0.25	10,054.87	30.00
3 年以上	12,128.89	0.05	12,128.89	100	38,300.47	0.17	38,300.47	100.00	29,264.25	0.22	29,264.25	100.00
合计	21,872,483.35	100.00	101,760.20	0.47	23,096,886.29	100.00	104,045.06	0.45	13,434,880.73	100	199,339.46	1.48

2、 应收账款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

	账面余额		坏账准备		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 (%)	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												
按组合计提坏账准备的应收账款												
账龄分析法	21,872,483.35	100.00	101,760.20	0.47	23,096,886.29	100.00	104,045.06	0.45	13,434,880.73	100.00	199,339.46	1.48
不计提坏账准备												
组合小计	21,872,483.35	100.00	101,760.20	0.47	23,096,886.29	100.00	104,045.06	0.45	13,434,880.73	100.00	199,339.46	1.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	21,872,483.35	100.00	101,760.20	0.47	23,096,886.29	100.00	104,045.06	0.45	13,434,880.73	100.00	199,339.46	1.48

(1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	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 (%)	
0-6 个月	20,429,098.53	93.40		22,266,481.28	96.40	-	10,311,887.38	76.76	-
7-12 个月	1,170,716.48	5.35	58,535.83	630,092.94	2.73	31,504.65	2,920,018.99	21.73	146,000.95
1-2 年	235,331.74	1.08	23,533.17	71,817.71	0.31	7,181.77	140,193.89	1.04	14,019.39
2-3 年	25,207.71	0.12	7,562.31	90,193.89	0.39	27,058.17	33,516.22	0.25	10,054.87
3 年以上	12,128.89	0.05	12,128.89	38,300.47	0.17	38,300.47	29,264.25	0.22	29,264.25
合计	21,872,483.35	100.00	101,760.20	23,096,886.29	100.00	104,045.06	13,434,880.73	100.00	199,339.46

(2) 本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、 报告期实际核销坏账情况：

2011 年度实际核销的金额为 67,581.50 元。

2013 年度实际核销的金额为 21,464.25 元。

4、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
圣欧芳纶（江苏）股份有限公司	客户	8,833,219.13	6 个月以内	40.39
南通市长海食品添加剂有限公司	客户	1,598,130.15	6 个月以内	7.31

山东侨昌化学有限公司	客户	1,016,474.00	6 个月以内	4.65
金坛市地方工业供销公司	客户	713,390.94	6 个月以内	3.26
烟台裕祥精细化工有限公司	客户	602,286.31	6 个月以内	2.75

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
圣欧芳纶（江苏）股份有限公司	客户	8,949,719.89	6 个月以内	38.75
通辽克瑞特化工有限公司	客户	3,400,391.99	1 年以内	14.72
烟台泰和新材料股份有限公司	客户	1,469,000.00	6 个月以内	6.36
烟台裕祥精细化工有限公司	客户	949,846.61	6 个月以内	4.11
山东中怡三氯蔗糖制造有限公司	客户	543,780.00	6 个月以内	2.35

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
通辽克瑞特化工有限公司	客户	4,602,673.99	1 年以内	34.26
圣欧（苏州）安全防护材料有限公司	客户	3,604,338.49	6 个月以内	26.83
山东国邦药业股份有限公司	客户	626,309.07	6 个月以内	4.66
重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司	客户	585,200.00	6 个月以内	4.36
常州康美化工有限公司	客户	384,210.00	1 年以内	2.86

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
0-6 个月	415,325.17	71.00			178,766.27	49.45			297,803.37	60.81		
7-12 个月	80,000.00	13.68	4,000.00	5.00	142,692.00	39.48	7,134.60	5.00	119,051.80	24.31	5,952.59	5.00
1-2 年（含 2 年）	89,606.49	15.32	8,960.64	10.00	40,004.80	11.07	4,000.48	10.00	72,855.00	14.88	7,285.50	10.00
2-3 年（含 3 年）												

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月	415,325.17	71.00			178,766.27	49.45			297,803.37	60.81		
3 年以上												
合计	584,931.66	100.00	12,960.64	2.22	361,463.07	100.00	11,135.08	3.08	489,710.17	100.00	13,238.09	2.70

2、 其他应收款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		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 (%)	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												
按组合计提坏账准备的应收账款												
账龄分析法	584,931.66	100.00	12,960.64	2.22	361,463.07	100.00	11,135.08	3.08	489,710.17	100.00	13,238.09	2.70
不计提坏账准备												
组合小计	584,931.66	100.00	12,960.64	2.22	361,463.07	100.00	11,135.08	3.08	489,710.17	100.00	13,238.09	2.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	584,931.66	100.00	12,960.64	2.22	361,463.07	100.00	11,135.08	3.08	489,710.17	100.00	13,238.09	2.70

其他应收款种类的说明：

- （1） 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- （2） 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

	账面余额		坏账准备	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(%)	
0-6 个月	415,325.17	71.00		178,766.27	49.45		297,803.37	60.81	
7-12 个月	80,000.00	13.68	4,000.00	142,692.00	39.48	7,134.60	119,051.80	24.31	5,952.59
1-2 年	89,606.49	15.32	8,960.64	40,004.80	11.07	4,000.48	72,855.00	14.88	7,285.50
2-3 年									
3 年以上									
合计	584,931.66	100.00	12,960.64	361,463.07	100.00	11,135.08	489,710.17	100.00	13,238.09

(3) 本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

3、 本报告期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
淄博市淄川区建设局	政府职能部门	259,740.00	2 年以内	44.41	民工工资保证金
王绪成	职工	100,000.00	2 年以内	17.10	备用金
淄博市淄川区社会劳动保险事业分处	垫付保险	93,448.17	6 个月以内	15.98	垫付款
高雪	职工	50,000.00	1 年以内	8.55	备用金
淄博市住房公积金管理中心	垫付公积金	47,766.00	6 个月以内	8.17	垫付款

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
淄博市淄川区建设局	政府职能部门	73,682.80	2 年以内	20.38	民工工资保证金
淄博市淄川区社会劳动保险事业分处	垫付保险	70,979.78	6 个月以内	19.64	垫付款
王绪成	职工	50,000.00	1 年以内	13.83	备用金
孙莹	职工	50,000.00	1 年以内	13.83	备用金

淄博市住房公积金管理中心	垫付公积金	37,770.00	6个月以内	10.45	垫付款
--------------	-------	-----------	-------	-------	-----

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
山东齐尊双凤酒业有限公司	同一实际控制人	149,520.00	6个月以内	30.53	应收房租
淄博市淄川区社会劳动保险事业分处	垫付保险	77,396.88	6个月以内	15.8	垫付款
淄川区双沟镇水务管理服务中心	政府职能部门	72,855.00	2年以内	14.88	保证金
淄博市住房公积金管理中心	垫付公积金	36,594.00	6个月以内	7.47	垫付款
淄博市淄川区建设局	政府职能部门	35,458.80	1年以内	7.24	民工工资保 证金

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,376,897.89	89.89	27,633,221.32	53.79	13,483,709.57	41.98
1至2年	551,250.00	6.72	5,374,778.59	10.46	18,467,497.00	57.51
2至3年	97,200.00	1.18	18,212,019.00	35.45	160,090.36	0.50
3年以上	181,308.00	2.21	154,708.00	0.30	2,823.00	0.01
合计	8,206,655.89	100.00	51,374,726.91	100.00	32,114,119.93	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
山东地邦建工有限公司	供应商	2,743,000.00	1年以内	未到结算期
淄博开发区化工设备机械厂	供应商	1,027,103.50	1年以内	未到结算期
汇智工程科技有限公司	供应商	1,020,000.00	2年以内	未到结算期
李永军	供应商	629,481.72	1年以内	未到结算期
淄博供电公司	供应商	535,533.71	1年以内	未到结算期
合计		5,955,118.93		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
淄博市国土资源局淄川分局	政府职能部门	42,575,419.00	2 年以内	购置土地款
淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司	供应商	3,822,586.00	1-2 年	高压线工程款
华坞村	村委会	1,199,450.00	2 年以内	购置土地赔偿款
山东海美依项目咨询有限公司	供应商	560,000.00	2 年以内	购置新地的环评费用, 尚未结束
梅特勒-托利多(常州)称重设备系统有限公司	供应商	550,000.00	1 年以内	自动灌装线的预付款, 尚未结束
合计		48,707,455.00		

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关	账面余额	时间	未结算原因
淄博市国土资源局淄川分局	政府职能部	18,359,697.00	2 年以内	购置土地款
淄博齐林电力工程有限公司淄川分公司	供应商	3,822,586.00	1 年以内	高压线工程款
淄博市淄川金烨建安有限公司	供应商	2,050,000.00	1 年以内	酰氯车间设备预付款
淄博天一建工有限公司	供应商	1,850,000.00	1 年以内	污水处理站工程款
淄博海润环境工程有限公司	供应商	811,000.00	1 年以内	污水处理站设备款
合计		26,893,283.00		

3、 本报告期预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	5,641,676.36		5,641,676.36	4,484,807.90		4,484,807.90	3,615,183.25		3,615,183.25
包装物	319,685.46		319,685.46	290,801.54		290,801.54	436,809.67		436,809.67
在产品	2,946,129.26		2,946,129.26	3,592,767.87		3,592,767.87	3,283,580.23		3,283,580.23
库存商品	2,387,068.95		2,387,068.95	3,281,607.84	208,133.85	3,073,473.99	6,510,433.99		6,510,433.99
发出商品				1,210,801.42		1,210,801.42	5,630,131.47		5,630,131.47
合计	11,294,560.03		11,294,560.03	12,860,786.57	208,133.85	12,652,652.72	19,476,138.61		19,476,138.61

(七) 其他流动资产

内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	产品成立日	产品到期日
“乾元”保本型理财产品 2013 年第 133 期		8,000,000.00		8,000,000.00	2013-12-20	2014-1-27

(八) 投资性房地产

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	984,558.38		984,558.38	
(1) 房屋、建筑物	984,558.38		984,558.38	
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	534,665.27		534,665.27	
(1) 房屋、建筑物	534,665.27		534,665.27	
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	449,893.11			
(1) 房屋、建筑物	449,893.11			
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	449,893.11			
(1) 房屋、建筑物	449,893.11			
(2) 土地使用权				

2012 年度投资性房地产的减少为出租的房产转为自用。

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
1. 账面原值合计	1,210,615.28		226,056.90	984,558.38
(1) 房屋、建筑物	1,210,615.28		226,056.90	984,558.38
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	436,150.55	133,028.80	34,514.08	534,665.27
(1) 房屋、建筑物	436,150.55	133,028.80	34,514.08	534,665.27
(2) 土地使用权				

3. 投资性房地产净值合计	774,464.73			449,893.11
(1) 房屋、建筑物	774,464.73			449,893.11
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备				
累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值				
合计	774,464.73			449,893.11
(1) 房屋、建筑物	774,464.73			449,893.11
(2) 土地使用权				

2011 年度投资性房地产的减少为出租的房产转为自用。

(九) 固定资产

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	116,023,564.58	18106,459.79	5,351,540.47	128,778,483.90
其中：房屋及建筑物	20,535,594.08	6,388,675.54	444,597.60	26,479,672.02
机器设备	82,259,359.83	6,720,947.52	4,532,531.84	84,447,775.51
运输工具	3,574,533.54	-	160,874.50	3,413,659.04
其他设备	9,654,077.13	4,996,836.73	213,536.53	14,437,377.33
二、累计折旧合计：	46,088,967.57	9,580,141.28	3,427,397.17	52,241,711.68
其中：房屋及建筑物	6,470,153.06	1,302,286.51	181,580.19	7,590,859.38
机器设备	30,630,170.84	6,280,081.67	2,917,645.73	33,992,606.78
运输工具	1,665,642.78	472,839.43	137,536.91	2,000,945.30
其他设备	7,323,000.89	1,524,933.67	190,634.34	8,657,300.22
三、固定资产账面净值合	69,934,597.01			76,536,772.22
计				
其中：房屋及建筑物	14,065,441.02			18,888,812.64
机器设备	51,629,188.99			50,455,168.73
运输工具	1,908,890.76			1,412,713.74
其他设备	2,331,076.24			5,780,077.11
四、减值准备合计	4,653,607.79	553,200.42	22,827.74	5,183,980.47

山东凯盛新材料股份有限公司
2011.1.1-2013.12.31
财务报表附注

其中：房屋及建筑物				
机器设备	4,653,607.79	553,200.42	22,827.74	5,183,980.47
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	65,280,989.22			71,352,791.75
其中：房屋及建筑物	14,065,441.02			18,888,812.64
机器设备	46,975,581.20			45,271,188.26
运输工具	1,908,890.76			1,412,713.74
其他设备	2,331,076.24			5,780,077.11

2013 年计提折旧额 9,580,141.28 元，由在建工程转入固定资产原值金额 10,038,793.93 元。

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	102,510,583.95	15,767,021.03		2,254,040.40	116,023,564.58
其中：房屋及建筑物	14,464,718.14	6,120,875.94		50,000.00	20,535,594.08
机器设备	75,322,682.35	9,140,717.88		2,204,040.40	82,259,359.83
运输工具	3,541,200.21	33,333.33		-	3,574,533.54
其他设备	9,181,983.25	472,093.88		-	9,654,077.13
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	37,448,041.41	534,665.27	9,238,248.76	1,131,987.87	46,088,967.57
其中：房屋及建筑物	4,700,947.73	534,665.27	1,239,290.14	4,750.08	6,470,153.06
机器设备	25,525,972.39	-	6,231,436.24	1,127,237.79	30,630,170.84
运输工具	1,178,959.40	-	486,683.38	-	1,665,642.78
其他设备	6,042,161.89	-	1,280,839.00	-	7,323,000.89
三、固定资产账面净值合计	65,062,542.54				69,934,597.01
其中：房屋及建筑物	9,763,770.41				14,065,441.02
机器设备	49,796,709.96				51,629,188.99
运输工具	2,362,240.81				1,908,890.76
其他设备	3,139,821.36				2,331,076.24
四、减值准备合计	4,789,813.14			136,205.35	4,653,607.79
其中：房屋及建筑物					
机器设备	4,789,813.14			136,205.35	4,653,607.79
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	60,272,729.40				65,280,989.22
其中：房屋及建筑物	9,763,770.41				14,065,441.02
机器设备	45,006,896.82				46,975,581.20
运输工具	2,362,240.81				1,908,890.76

其他设备	3,139,821.36			2,331,076.24
------	--------------	--	--	--------------

2012 年计提折旧额 9,238,248.76 元, 由在建工程转入固定资产原值金额 3,459,777.14 元。

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	86,985,941.28	21,717,520.01		6,192,877.34	102,510,583.95
其中: 房屋及建筑物	12,971,280.10	1,493,438.04			14,464,718.14
机器设备	63,075,197.19	18,216,103.07		5,968,617.91	75,322,682.35
运输工具	3,060,320.50	480,879.71			3,541,200.21
其他设备	7,879,143.49	1,527,099.19		224,259.43	9,181,983.25
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	34,067,869.32	34,514.08	7,098,375.73	3,752,717.72	37,448,041.41
其中: 房屋及建筑物	3,954,220.66	34,514.08	712,212.99	-	4,700,947.73
机器设备	23,936,977.10		5,129,521.70	3,540,526.41	25,525,972.39
运输工具	747,001.06		431,958.34	-	1,178,959.40
其他设备	5,429,670.50		824,682.70	212,191.31	6,042,161.89
三、固定资产账面净值合计	52,918,071.96				65,062,542.54
其中: 房屋及建筑物	9,017,059.44				9,763,770.41
机器设备	39,138,220.09				49,796,709.96
运输工具	2,313,319.44				2,362,240.81
其他设备	2,449,472.99				3,139,821.36
四、减值准备合计	4,839,422.66			49,609.52	4,789,813.14
其中: 房屋及建筑物					
机器设备	4,839,422.66			49,609.52	4,789,813.14
运输工具					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	48,078,649.30				60,272,729.40
其中: 房屋及建筑物	9,017,059.44				9,763,770.41
机器设备	34,298,797.43				45,006,896.82
运输工具	2,313,319.44				2,362,240.81
其他设备	2,449,472.99				3,139,821.36

2011 年计提折旧额 7,098,375.73 元, 由在建工程转入固定资产原值金额为 8,891,473.67 元。

截止 2013 年 12 月 31 日, 用于抵押的房屋建筑物账面原值为 13,571,090.25 元, 未办妥房产证房屋建筑物原值为 4,541,597.72 元。抵押情况如附注八、(一) 所述。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酞氯扩建工程							3,340,979.63		3,340,979.63
公租房				1,525,382.00		1,525,382.00			
自动灌装线				40,000.00		40,000.00			
12000 吨/年芳纶聚合单体 (间/对苯二甲酰氯)项目	3,045,157.00		3,045,157.00						
40000 吨/年氯化严佩项目	181,265.59		181,265.59						
技术中心升级改造项目	466,440.00		466,440.00						
零星工程							27,388.78		27,388.78
合计	3,692,862.59		3,692,862.59	1,565,382.00		1,565,382.00	3,368,368.41		3,368,368.41

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	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	2013 年 12 月 31 日
公租房	6,400,000.00	1,525,382.00	4,304,253.77	5,829,635.77		91.09	100.00				自有资金	
自动灌装线	2,600,000.00	40,000.00	2,783,402.96	2,823,402.96		108.59	100.00				自有资金	
6000 吨/年二氧化硫技 改项目	1,200,000.00		1,389,609.20	1,385,755.20	3,854.00	115.80	100.00				自有资金	
12000 吨/年芳纶聚 合单体(间/对苯二 甲酰氯)项目	119,402,500.00		3,045,157.00			2.55	2.55				自有资金	3,045,157.00
40000 吨/年氯化严 佩项目	99,115,200.00		181,265.59			0.19					自有资金	181,265.59

审计报告附注 第 27 页

技术中心升级改造 项目	41,000,000.00		466,440.00				1.14					自有 资金	466,440.00
----------------	---------------	--	------------	--	--	--	------	--	--	--	--	----------	------------

工程项目名称	预算数	2011 年 12 月 31 日	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	2012 年 12 月 31 日
酞酐扩建工程	7,500,000.00	3,340,979.63		3,325,253.13	15,726.50	99.37	100.00				自有 资金	
公租房	6,400,000.00		1,525,382.00			23.83	23.83				自有 资金	1,525,382.00
自动灌装线	2,600,000.00		40,000.00			1.54					自有 资金	40,000.00
亚酞二车间改造	100,000.00		107,134.23	107,134.23		107.13	100.00				自有 资金	
污水处理	30,000.00	27,388.78		27,388.78		91.30	100.00				自有 资金	

工程项目名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	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	2011 年 12 月 31 日
酞酐扩建工程	7,500,000.00		7,452,512.91	4,111,533.28		99.37	55.00				自有 资金	3,340,979.63
催化器安装工程	2,200,000.00		2,171,774.86	2,171,774.86		98.72	100.00				自有 资金	
亚一连续蒸馏	1,600,000.00		1,544,903.78	1,544,903.78		96.56	100.00				自有 资金	
K170 扩建	1,100,000.00	6,860.00	1,056,401.75	1,063,261.75		96.67	100.00				自有 资金	

(十一) 无形资产

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	23,250,551.80	53,850,044.32		77,100,596.12
(1).土地使用权	16,958,162.06	53,820,129.80		70,778,291.86
(2)专利技术	5,700,000.00			5,700,000.00
(3)商标	300,000.00			300,000.00
(4)软件	292,389.74	29,914.52		322,304.26
2、累计摊销合计	7,043,548.52	1,215,975.20		8,259,523.72
(1).土地使用权	2,738,553.02	550,523.60		3,289,076.62
(2)专利技术	3,895,000.00	570,000.00		4,465,000.00
(3)商标	205,000.00	30,000.00		235,000.00
(4)软件	204,995.50	65,451.60		270,447.10
3、无形资产账面净值合计	16,207,003.28			68,841,072.40
(1).土地使用权	14,219,609.04			67,489,215.24
(2)专利技术	1,805,000.00			1,235,000.00
(3)商标	95,000.00			65,000.00
(4)软件	87,394.24			51,857.16
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2)专利技术				
(3)商标				
(4)软件				
5、无形资产账面价值合计	16,207,003.28			68,841,072.40
(1).土地使用权	14,219,609.04			67,489,215.24
(2)专利技术	1,805,000.00			1,235,000.00
(3)商标	95,000.00			65,000.00
(4)软件	87,394.24			51,857.16

2013 年摊销额 1,215,975.20 元。

山东凯盛新材料股份有限公司
2011.1.1-2013.12.31
财务报表附注

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	22,184,377.44	1,066,174.36	-	23,250,551.80
(1).土地使用权	15,997,962.06	960,200.00	-	16,958,162.06
(2)专利技术	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
(3)商标	300,000.00	-	-	300,000.00
(4)软件	186,415.38	105,974.36	-	292,389.74
2、累计摊销合计	5,982,974.91	1,060,573.61	-	7,043,548.52
(1).土地使用权	2,308,345.85	430,207.17	-	2,738,553.02
(2)专利技术	3,325,000.00	570,000.00	-	3,895,000.00
(3)商标	175,000.00	30,000.00	-	205,000.00
(4)软件	174,629.06	30,366.44	-	204,995.50
3、无形资产账面净值合计	16,201,402.53			16,207,003.28
(1).土地使用权	13,689,616.21			14,219,609.04
(2)专利技术	2,375,000.00			1,805,000.00
(3)商标	125,000.00			95,000.00
(4)软件	11,786.32			87,394.24
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2)专利技术				
(3)商标				
(4)软件				
5、无形资产账面价值合计	16,201,402.53			16,207,003.28
(1).土地使用权	13,689,616.21			14,219,609.04
(2)专利技术	2,375,000.00			1,805,000.00
(3)商标	125,000.00			95,000.00
(4)软件	11,786.32			87,394.24

2012 年摊销额 1,060,573.61 元。

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	22,071,445.44	112,932.00	-	22,184,377.44
(1).土地使用权	15,885,030.06	112,932.00	-	15,997,962.06
(2)专利技术	5,700,000.00	-	-	5,700,000.00
(3)商标	300,000.00	-	-	300,000.00
(4)软件	186,415.38	-	-	186,415.38
2、累计摊销合计	4,932,644.71	1,050,330.20	-	5,982,974.91
(1).土地使用权	1,879,723.34	428,622.51	-	2,308,345.85
(2)专利技术	2,755,000.00	570,000.00	-	3,325,000.00
(3)商标	145,000.00	30,000.00	-	175,000.00
(4)软件	152,921.37	21,707.69	-	174,629.06
3、无形资产账面净值合计	17,138,800.73			16,201,402.53
(1).土地使用权	14,005,306.72			13,689,616.21
(2)专利技术	2,945,000.00			2,375,000.00
(3)商标	155,000.00			125,000.00
(4)软件	33,494.01			11,786.32
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2)专利技术				
(3)商标				
(4)软件				
5、无形资产账面价值合计	17,138,800.73			16,201,402.53
(1).土地使用权	14,005,306.72			13,689,616.21
(2)专利技术	2,945,000.00			2,375,000.00
(3)商标	155,000.00			125,000.00
(4)软件	33,494.01			11,786.32

2011 年摊销额 1,050,330.20 元。

截止 2013 年 12 月 31 日，用于银行借款担保的无形资产账面价值为 15,216,604.06 元，如附注八、（一）所述。

（十二）递延所得税资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			
资产减值准备	794,805.20	746,538.27	750,358.60
合计	794,805.20	746,538.27	750,358.60

可抵扣差异项目明细

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣差异项目			
资产减值准备	5,298,701.31	4,976,921.78	5,002,390.69
小计	5,298,701.31	4,976,921.78	5,002,390.69

(十三) 资产减值准备

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2013 年 12 月 31 日
			本期转回	其他减少	转销	
坏账准备	115,180.14	21,004.95			21,464.25	114,720.84
存货跌价准备	208,133.85				208,133.85	
固定资产减值准备	4,653,607.79	553,200.42			22,827.74	5,183,980.47
合计	4,976,921.78	574,205.37			252,425.84	5,298,701.31

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2012 年 12 月 31 日
			本期转回	其他减少	转销	
坏账准备	212,577.55		97,397.41			115,180.14
存货跌价准备		208,133.85				208,133.85
固定资产减值准备	4,789,813.14				136,205.35	4,653,607.79
合计	5,002,390.69	208,133.85	97,397.41		136,205.35	4,976,921.78

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2011 年 12 月 31 日
			本期转回	其他减少	转销	
坏账准备	55,942.34	224,216.71			67,581.50	212,577.55
存货跌价准备						
固定资产减值准备	4,839,422.66				49,609.52	4,789,813.14
合计	4,895,365.00	224,216.71			117,191.02	5,002,390.69

(十四) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产即为用于担保的资产，（见附注八、（一）重大承诺事项）。

(十五) 短期借款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
应收账款保理		1,000,000.00	
合计	30,000,000.00	31,000,000.00	

(十六) 应付账款

1、应付账款明细如下

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	11,262,319.45	10,821,270.53	11,917,179.16
1-2 年	377,284.45	658,996.88	940,265.44
2-3 年	305,954.39	31,177.10	54,485.48
3 年以上	279,869.02	264,575.38	401,823.67
合计	12,225,427.31	11,776,019.89	13,313,753.75

2、本报告期应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(十七) 预收款项

1、预收款项情况

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
0-6 个月	4,791,472.45	2,574,320.44	4,241,269.79
7-12 个月	36,380.00	62,236.50	329,048.75
1-2 年	92,447.50	60,042.00	47,171.26
2-3 年	2,150.00	8,381.26	43,260.00
3 年以上	2,270.00	28,970.00	18,100.00
合计	4,924,719.95	2,733,950.20	4,678,849.80

2、预收款项金额前五名单位情况 2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司	客户	720,000.00	6 个月以内	尚未发货
河南联兴对外贸易有限公司	客户	567,000.00	6 个月以内	尚未发货
成都瑞宝化工有限公司	客户	469,248.12	6 个月以内	尚未发货
新乡市信谊染料化工有限公司	客户	248,210.00	6 个月以内	尚未发货
山东康宝生化科技有限公司	客户	202,924.00	6 个月以内	尚未发货
合计		2,207,382.12		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司	客户	300,000.00	6 个月以内	尚未发货

山东侨昌化学有限公司	客户	274,120.00	6 个月以内	尚未发货
江苏磐希化工有限公司	客户	260,260.00	6 个月以内	尚未发货
澜茵（上海）贸易有限公司	客户	192,540.60	6 个月以内	尚未发货
成都瑞宝化工有限公司	客户	167,672.12	6 个月以内	尚未发货
合计		1,194,592.72		

2011 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
成都瑞宝化工有限公司	客户	1,209,139.96	6 个月以内	尚未发货
金坛市地方工业供销公司	客户	398,389.06	6 个月以内	尚未发货
淄博名聚化工有限公司	客户	212,608.60	6 个月以内	尚未发货
哥兰比亚营养品（苏州）有限公司	客户	152,500.00	6 个月以内	尚未发货
北京天维新探生物科技有限公司	客户	142,000.00	6 个月以内	尚未发货
合计		2,114,637.62		

3、本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期无预收关联方款项。

(十八) 应付职工薪酬

项目	2012 年	本期增加	本期减少	2013 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,858,233.89	14,777,550.74	13,798,660.94	2,837,123.69
(2) 职工福利费	-	477,053.86	477,053.86	-
(3) 社会保险费	-	2,815,547.70	2,815,547.70	-
其中：医疗保险费	-	637,826.35	637,826.35	-
基本养老保险费	-	1,731,242.95	1,731,242.95	-
失业保险费	-	91,118.05	91,118.05	-
工伤保险费	-	182,236.10	182,236.10	-
生育保险费	-	63,782.50	63,782.50	-
一次性养老补助	-	109,341.75	109,341.75	-

(4) 住房公积金		503,610.00	503,610.00	
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	931,372.73	247,412.93	119,427.20	1,059,358.46
合计	2,789,606.62	18,821,175.23	17,714,299.70	3,896,482.15

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,958,809.91	12,159,962.17	12,260,538.19	1,858,233.89
(2) 职工福利费		375,949.63	375,949.63	-
(3) 社会保险费		2,544,168.80	2,544,168.80	-
其中：医疗保险费		1,526,900.00	1,526,900.00	-
基本养老保险费		554,523.70	554,523.70	-
失业保险费		141,093.00	141,093.00	-
工伤保险费		152,694.90	152,694.90	-
生育保险费		56,256.20	56,256.20	-
一次性养老补助		112,701.00	112,701.00	
(4) 住房公积金		439,380.00	439,380.00	-
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	803,057.71	357,255.92	228,940.90	931,372.73
合计	2,761,867.62	15,876,716.52	15,848,977.52	2,789,606.62

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,967,502.69	13,224,487.01	13,233,179.79	1,958,809.91
(2) 职工福利费		440,163.11	440,163.11	
(3) 社会保险费		2,218,083.46	2,218,083.46	
其中：医疗保险费		1,359,344.80	1,359,344.80	
基本养老保险费		471,208.77	471,208.77	
失业保险费		97,650.44	97,650.44	
工伤保险费		136,091.40	136,091.40	
生育保险费		48,825.22	48,825.22	
一次性养老补助		104,962.83	104,962.83	
(4) 住房公积金		301,902.00	301,902.00	

(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	656,623.67	249,989.74	103,555.70	803,057.71
合计	2,624,126.36	16,434,625.32	16,296,884.06	2,761,867.62

(十九) 应交税费

税费项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	321,840.14	987,515.27	143,160.41
城市维护建设税	21,696.90	69,070.52	10,334.87
教育费附加	9,298.67	29,601.65	4,429.22
地方教育费附加	6,199.11	19,734.43	2,952.82
企业所得税	2,908,260.94	261,302.16	2,836,157.92
个人所得税	1,541.25	211,775.34	10,518.37
土地使用税	211,359.62	161,877.62	161,800.40
房产税	130,534.98	54,282.76	155,199.34
地方水利建设基金	3,099.56	9,867.22	1,476.41
合计	3,613,831.17	1,805,026.97	3,326,029.76

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款情况

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	61,847.94	324,310.78	42,803.78
1-2 年	300.00	9,450.00	5,890.00
2-3 年	8,400.00	5,890.00	6,625.00
3 年以上	40,375.00	40,075.00	47,450.00
合计	110,922.94	379,725.78	102,768.78

2、 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

(二十一) 其他非流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
除尘脱硫减排技术改造	600,000.00	700,000.00	800,000.00
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	1,111,000.00	450,000.00	
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	1,983,333.33		
中小企业发展专项资（固定资产投资项）	950,000.00		
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	991,666.67		
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	495,833.33		
合计	6,131,833.33	1,150,000.00	800,000.00

注 1、根据淄博市财政局、淄博市环境保护局（淄财企指[2009]38）号《关于下达 2009 年省级大气污染治理项目资金预算指标的通知》，公司于 2010 年收到淄川区财政局拨付项目资金 100.00 万元，按 10 年摊销。

注 2、根据山东省发展和改革委员会文件（鲁发改工业（2011）1659 号《山东省发展和改革委员会关于对山东赛克赛斯药业科技有限公司排龈膏技术升级改造项目等 41 个工业中小企业技术改造专项资金申请报告的批复》，公司于 2012 年收到该项目资金 50.00 万元，2013 年收到该项目资金 79.00 万元，按 10 年摊销。

注 3、根据淄博市淄川区财政局（川财企指[2013]67 号《关于下达 2013 年省自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金预算指标的通知》，公司于 2013 年收到淄博市淄川区财政局拨付项目资金 50.00 万元，按 10 年摊销。

注 4、根据淄博市淄川区财政局（川财企指[2013]33 号《关于下达 2012 年国家中小企业发展专项资金（固定资产建设项目）预算指标的通知》，公司于 2013 年收到淄博市淄川区财政局拨付项目资金 100.00 万元，按 10 年摊销。

注 5、根据淄博市淄川区财政局（川财教指[2013]44 号《关于下达省自主创新成果转化专项（第一批）资金预算指标的通知》，公司于 2013 年收到“12000 吨/年芳纶聚合单体项目”，资金 200.00 万元，按 10 年摊销。

注 6、根据淄博市科技技术局、淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局（淄科发[2013]77 号《关于下达 2013 年淄博市创新发展重点项目计划的通知》，公司于 2013 年收到“特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究”项目资金 100.00 万元，按 10 年摊销。

2013 年递延收益变动情况:

负债项目	2012 年 12 月 31 日	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
除尘脱硫减排技 术改造项目	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
年产 2000 吨间/ 对苯二甲酰氯及 深加工项目	450,000.00	790,000.00	129,000.00		1,111,000.00	与资产相关
中小企业发展专 项资（固定资产 投资项目）		1,000,000.00	50,000.00		950,000.00	与资产相关
12000 吨/年芳纶 聚合单体项目		2,000,000.00	16,666.67		1,983,333.33	与资产相关
特种工程塑料聚 醚酮酮在工业中 的应用研究		1,000,000.00	8,333.33		991,666.67	与资产相关
自主创新成果转 化和企业创新能 力提升专项资金		500,000.00	4,166.67		495,833.33	与资产相关
合 计	1,150,000.00	5,290,000.00	308,166.67		6,131,833.33	

2012 年递延收益变动情况:

负债项目	2011 年 12 月 31 日	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2012 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
除尘脱硫减排技 术改造项目	800,000.00		100,000.00		700,000.00	与资产相关
年产 2000 吨间/ 对苯二甲酰氯及 深加工项目		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关
合 计	800,000.00	500,000.00	150,000.00		1,150,000.00	

2011 年递延收益变动情况:

负债项目	2010 年 12 月 31 日	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2011 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
除尘脱硫减排技 术改造项目	900,000.00		100,000.00		800,000.00	与资产相关
年产 2000 吨间/ 对苯二甲酰氯及 深加工项目		500,000.00	50,000.00		450,000.00	与资产相关
合 计	800,000.00	500,000.00	150,000.00		1,150,000.00	

(二十二) 股本（实收资本）

1、 各期股本（实收资本）情况如下:

股东（出资者）	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
王加荣	21,500,000.00	21,500,000.00	21,500,000.00
山东省高新技术创业投资有 限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
维美创业投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
宋国谋	2,920,000.00	2,920,000.00	2,920,000.00
张杰	2,920,000.00	2,920,000.00	2,920,000.00
王成	2,920,000.00	2,920,000.00	2,920,000.00
李斌	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
李永胜	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
辽宁金融市场发展咨询服务 有限公司	960,000.00	960,000.00	960,000.00
杨善国	200,000.00	200,000.00	200,000.00
王荣海	200,000.00	200,000.00	200,000.00
李殿勋	150,000.00	150,000.00	150,000.00
王叶洁	150,000.00	150,000.00	150,000.00
李云永	120,000.00	120,000.00	120,000.00
刘娜	100,000.00	100,000.00	100,000.00
李强	100,000.00	100,000.00	100,000.00
郭强	100,000.00	100,000.00	100,000.00

股东（出资者）	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
张善民	60,000.00	60,000.00	60,000.00
张勉志	50,000.00	50,000.00	50,000.00
孙丰春	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

2、 股本（实收资本）变动情况如下
2013 年度股本变动情况

股东（出资者）	2012 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	
	股本	比例%			股本	比例%
王加荣	21,500,000.00	43.00			21,500,000.00	43.00
山东省高新技术创业投资有限公司	12,500,000.00	25.00			12,500,000.00	25.00
维美创业投资有限公司	3,000,000.00	6.00			3,000,000.00	6.00
宋国谋	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
张杰	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
王成	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
李斌	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
李永胜	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
辽宁金融市场发展咨询服务有限公司	960,000.00	1.92			960,000.00	1.92
杨善国	200,000.00	0.40			200,000.00	0.40
王荣海	200,000.00	0.40			200,000.00	0.40
李殿勋	150,000.00	0.30			150,000.00	0.30
王叶洁	150,000.00	0.30			150,000.00	0.30
李云永	120,000.00	0.24			120,000.00	0.24
刘娜	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
李强	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
郭强	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
张善民	60,000.00	0.12			60,000.00	0.12

股东（出资者）	2012 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日	
	股本	比例%			股本	比例%
张勉志	50,000.00	0.10			50,000.00	0.10
孙丰春	50,000.00	0.10			50,000.00	0.10
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

2012 年度股本变动情况

股东（出资者）	2011 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	
	股本	比例%			股本	比例%
王加荣	21,500,000.00	43.00			21,500,000.00	43.00
山东省高新技术创业投资有限公司	12,500,000.00	25.00			12,500,000.00	25.00
维美创业投资有限公司	3,000,000.00	6.00			3,000,000.00	6.00
宋国谋	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
张杰	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
王成	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
李斌	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
李永胜	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
辽宁金融市场发展咨询服务有限公司	960,000.00	1.92			960,000.00	1.92
杨善国	200,000.00	0.40			200,000.00	0.40
王荣海	200,000.00	0.40			200,000.00	0.40
李殿勋	150,000.00	0.30			150,000.00	0.30
王叶洁	150,000.00	0.30			150,000.00	0.30
李云永	120,000.00	0.24			120,000.00	0.24
刘娜	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
李强	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
郭强	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
张善民	60,000.00	0.12			60,000.00	0.12
张勉志	50,000.00	0.10			50,000.00	0.10

股东（出资者）	2011 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	
	股本	比例%			股本	比例%
孙丰春	50,000.00	0.10			50,000.00	0.10
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

2011 年度股本（实收资本）变动情况

股东（出资者）	2010 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日	
	股本	比例%			股本	比例%
王加荣	22,280,000.00	44.56		780,000.00	21,500,000.00	43.00
山东省高新技术创业投资有限公司	12,500,000.00	25.00			12,500,000.00	25.00
维美创业投资有限公司	3,000,000.00	6.00			3,000,000.00	6.00
宋国谋	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
张杰	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
王成	2,920,000.00	5.84			2,920,000.00	5.84
李斌	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
李永胜	1,000,000.00	2.00			1,000,000.00	2.00
辽宁金融市场发展咨询服务有限公司	960,000.00	1.92			960,000.00	1.92
杨善国			200,000.00		200,000.00	0.40
王荣海			200,000.00		200,000.00	0.40
李殿勋	150,000.00	0.30			150,000.00	0.30
王叶洁	150,000.00	0.30			150,000.00	0.30
李云永			120,000.00		120,000.00	0.24
刘娜	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
李强	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
郭强			100,000.00		100,000.00	0.20
张善民			60,000.00		60,000.00	0.12
张勉志			50,000.00		50,000.00	0.10
孙丰春			50,000.00		50,000.00	0.10

股东（出资者）	2010 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日	
	股本	比例%			股本	比例%
合计	50,000,000.00	100.00	780,000.00	780,000.00	50,000,000.00	100.00

1、根据 2011 年 2 月 28 日股东会决议，股东王加荣将其持有的凯盛化工的股份中 78 万元以每股 2.80 元的价格转让于王荣海、杨善国、李云永、郭强、张善民、张勉志、孙丰春 7 个自然人。

2、根据 2011 年 5 月 28 日临时股东会决议，公司以 2011 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，股本变更为 5000 万元，业经上海上会会计师事务所有限公司验证并出具上会师报字（2011）第 1375 号验资报告。

（二十三）资本公积

1、各期资本公积情况如下

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	62,505,205.74	63,191,004.35	63,191,004.35
合计	62,505,205.74	63,191,004.35	63,191,004.35

2、各年度资本公积变动情况

2013 年度资本公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	63,191,004.35		685,798.61	62,505,205.74
合计	63,191,004.35		685,798.61	62,505,205.74

本期减少为调整改制前从关联方购入资产入账价值差额。

2012 年度资本公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	63,191,004.35			63,191,004.35
合计	63,191,004.35			63,191,004.35

2011 年度资本公积变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
股本溢价		66,305,795.77	3,114,791.42	63,191,004.35
合计		66,305,795.77	3,114,791.42	63,191,004.35

本公司发起人于 2011 年 5 月 28 日通过临时股东会决议，将山东凯盛生物化工有限公司整体变更为山东凯盛新材料股份有限公司，以截至 2011 年 3 月 31 日经审计净资产 128,808,608.20 元折股 50,000,000 股，每股面值 1 元，折合股份后剩余的净资产 66,305,795.77 元计入资本公积。

本期减少为调整以前年度从关联方购入资产的入账价值差错形成。

(二十四) 专项储备

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
安全生产费	12,594,440.17	11,844,532.73	13,161,352.24
合计	12,594,440.17	11,844,532.73	13,161,352.24

(二十五) 盈余公积

1、盈余公积明细表

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,668,116.65	4,680,445.60	2,025,478.70
合计	8,668,116.65	4,680,445.60	2,025,478.70

2、盈余公积变动情况

2013 年度盈余公积变动情况

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,680,445.60	3,987,671.05		8,668,116.65
合计	4,680,445.60	3,987,671.05		8,668,116.65

2012 年盈余公积变动情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,025,478.70	2,654,966.90		4,680,445.60
合计	2,025,478.70	2,654,966.90		4,680,445.60

2011 年度盈余公积变动情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
----	------------------	-------	-------	------------------

法定盈余公积	8,515,953.82	2,025,478.70	8,515,953.82	2,025,478.70
合计	8,515,953.82	2,025,478.70	8,515,953.82	2,025,478.70

2011 年度减少的盈余公积系有限责任公司整体变更为股份有限公司净资产折股形成。

(二十六) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
年初未分配利润	29,181,960.76	20,287,258.62	59,443,340.36
前期差错更正			
调整后年初未分配利润	29,158,234.50	20,287,258.62	59,443,340.36
加：本期归属于公司所有者的净利润	39,876,710.50	26,549,669.04	35,259,238.91
减：提取法定盈余公积	3,987,671.05	2,654,966.90	2,025,478.70
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	10,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他			57,389,841.95
期末未分配利润	55,071,000.21	29,181,960.76	20,287,258.62

(二十七) 营业收入、营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	247,371,914.96	205,991,850.71	225,041,008.46
其他业务收入	2,201,132.26	2,682,523.94	2,465,686.87
主营业务成本	150,956,798.46	132,746,038.65	142,074,702.55
其他业务成本	326,964.79	1,217,027.26	1,842,998.18

2、 主营业务收入（分产品）

产品名称	2013 年度		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

氯化亚砷	158,144,743.04	92,324,102.01	139,437,534.34	89,119,643.87	175,057,525.12	104,972,361.96
核苷酸	10,317,748.30	8,105,892.71	11,176,945.99	9,134,484.32	12,356,071.42	9,968,749.73
酰氯	60,550,092.28	35,668,338.00	54,319,587.54	33,841,195.94	36,766,215.33	26,426,617.44
氯醚	17,428,876.05	13,895,781.05	617,948.72	359,305.31		
聚醚酮酮	930,455.29	962,684.69	439,834.12	291,409.21	861,196.59	706,973.42
合计	247,371,914.96	150,956,798.46	205,991,850.71	132,746,038.65	225,041,008.46	142,074,702.55

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2013 年度	
	金额	比例 (%)
圣欧芳纶（江苏）股份有限公司	25,953,503.08	10.40
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	20,734,876.50	8.31
山东侨昌化学有限公司	17,428,876.07	6.98
杭州市对外经济贸易服务有限公司	16,178,461.54	6.48
通辽克瑞特化工有限公司	12,576,619.66	5.04
合计	92,872,336.85	37.21

客户名称	2012 年度	
	金额	比例 (%)
圣欧芳纶（江苏）股份有限公司	30,039,553.85	14.40
盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	18,094,019.66	8.67
杭州市对外经济贸易服务有限公司	13,196,239.32	6.32
山东国邦药业股份有限公司	9,994,474.36	4.79
江苏巨邦制药有限公司	8,044,871.79	3.86
合计	79,369,158.98	38.04

客户名称	2011 年度	
	金额	比例 (%)

盐城捷康三氯蔗糖制造有限公司	15,985,002.99	7.03
山东国邦药业股份有限公司	15,444,585.47	6.79
圣欧（苏州）安全防护材料有限公司	13,404,692.31	5.89
杭州市对外经济贸易有限公司	12,748,717.95	5.6
通辽克瑞特化工有限公司	9,661,987.18	4.25
合计	67,244,985.90	29.56

(二十八) 营业税金及附加

税种	2013 年度	2012 年度	2011 年度
营业税			9,500.00
城建税	1,143,428.71	969,019.23	810,236.37
教育费附加	490,040.88	415,293.95	347,244.15
地方教育费附加	326,693.92	276,862.65	231,496.10
地方水利建设基金	163,346.95	138,431.32	56,240.75
合计	2,123,510.46	1,799,607.15	1,454,717.37

(二十九) 销售费用

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
运输费	20,039,548.95	15,599,177.20	14,243,120.21
应付职工薪酬	1,451,930.62	836,918.05	1,136,949.87
差旅费	223,825.17	310,397.58	267,147.12
业务招待费	78,738.60	152,781.85	224,594.64
办公费	44,601.37	54,079.47	52,451.82
宣传费	223,045.38	88,460.00	223,510.00
检测费	43,874.40	69,513.34	14,868.00
其他	87,818.57	42,444.27	111,019.97
通讯费	23,576.53	17,231.82	26,821.58
汽车费用	16,751.80	50,180.70	64,935.30
会务费	8,048.20	9,978.00	35,550.00
合计	22,241,759.59	17,231,162.28	16,400,968.51

(三十) 管理费用

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
研发费用	8,085,843.80	7,603,294.56	2,604,415.92
修理费	6,248,932.34	6,413,876.84	8,391,337.77
职工薪酬	3,548,240.12	2,574,468.18	2,661,772.10
折旧费	1,232,101.67	1,142,204.62	1,023,674.84
费用性税金	1,121,650.46	976,962.77	1,004,160.66
中介机构费	424,235.47	1,209,490.00	1,193,313.46
无形资产摊销	645,975.20	490,573.61	480,330.20
车辆日常费用	417,137.75	482,097.31	410,836.19
其他	396,735.63	1,039,053.93	804,489.34
办公费	269,381.83	317,591.35	465,208.15
业务招待费	184,669.80	274,896.20	451,536.58
财产保险	160,313.50	155,520.00	99,544.15
差旅费	88,304.70	56,574.67	141,688.57
低值易耗品摊销	5,624.45	17,607.26	14,463.75
保安费		97,200.00	127,884.00
检验费	86,000.00	151,100.00	20,000.00
合计	22,915,146.72	23,002,511.30	19,894,655.68

(三十一) 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	2,318,963.69	1,446,520.55	1,414,197.70
减：利息收入	68,897.67	45,673.92	42,956.35
汇兑损益	35,555.26	32,231.83	-7,338.25
其他	104,495.58	212,893.37	191,232.71
合计	2,390,116.86	1,645,971.83	1,555,135.81

(三十二) 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
坏账损失	21,004.95	-97,397.41	224,216.71
存货跌价准备		208,133.85	
固定资产减值准备	553,200.42		

合计	574,205.37	110,736.44	224,216.71
----	------------	------------	------------

(三十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
持有交易性金融资产期间取得的投资收益			
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益			
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益			
处置交易性金融资产取得的投资收益			
处置持有至到期投资取得的投资收益			
处置可供出售金融资产等取得的投资收益			
其他		42,567.12	
合计		42,567.12	

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	636,166.67	1,091,680.40	128,649.72
其他	386,327.67	90,150.25	32,343.14
合计	1,022,494.34	1,181,830.65	160,992.86

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	636,166.67	1,091,680.40	128,649.72
其他	386,327.67	90,150.25	32,343.14
合计	1,022,494.34	1,181,830.65	160,992.86

2、政府补助明细

项 目	具体性质和 内容	形式	取得时间	2013 年度	2012 年度	2011 年度	与资产相关 /与收益相关
除尘脱硫减排技术改造	项目补贴	货币资金	2010 年	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	项目补贴	货币资金	2012 年 50 万； 2013 年 79 万	129,000.00	50,000.00		与资产相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	项目补贴	货币资金	2013 年	50,000.00			与资产相关
中小企业发展专项资 (固定资产投资项 目)	项目补贴	货币资金	2013 年	16,666.67			与资产相关
特种工程塑料聚醚酮 酮在工业中的应用研 究	项目补贴	货币资金	2013 年	8,333.33			与资产相关
自主创新成果转化和 企业创新能力提升专 项资金	项目补贴	货币资金	2013 年	4,166.67			与资产相关
核苷酸检测和质量 控制中新体系的研究 应用	项目补贴	货币资金	2012 年		200,000.00		与收益相关
芳纶聚合 单体(间/ 对苯二甲酸氯)	项目补贴	货币资金	2012 年		500,000.00		与收益相关
氯化亚砷、间(对) 苯二甲酸产业链中 二氧化硫的循环利	项目补贴	货币资金	2012 年		200,000.00		与收益相关

用							
专利补贴	补贴	货币资金	2013 年	14,000.00			与收益相关
专利补贴	补贴	货币资金	2011 年			7,000.00	与收益相关
节能成果奖励	奖励	货币资金	2013 年	30,000.00			与收益相关
安监局示范班、优秀 班组奖金	奖励	货币资金	2013 年	10,000.00			与收益相关
中小企业创新基金	奖励	货币资金	2013 年	270,000.00			与收益相关
其他		货币资金	2013 年	4,000.00	41,680.40	21,649.72	与收益相关
合 计				636,166.67	1,091,680.40	128,649.72	

(三十五) 营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	1,355,251.65	985,847.18	2,390,550.10
其中：固定资产处置损失	1,355,251.65	985,847.18	2,390,550.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	229,000.00	214,000.00	73,000.00
其中：公益性捐赠支出	30,000.00		
滞纳金	0	4,510.98	133.41
补偿费及其他	288,392.65	52,154.58	69,214.40
合 计	1,872,644.30	1,256,512.74	2,532,897.91

计入本期非经常性损益的金额

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	1,355,251.65	985,847.18	2,390,550.10
其中：固定资产处置损失	1,355,251.65	985,847.18	2,390,550.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	22,9000.00	214,000.00	73,000.00
其中：公益性捐赠支出	30,000.00		
滞纳金		4,510.98	133.41
补偿费	288,392.65	52,154.58	69,214.40
合 计	1,872,644.30	1,256,512.74	2,532,897.91

(三十六) 所得税费用

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
当期所得税	7,365,951.44	4,335,715.40	6,444,210.41
递延所得税调整	-48,266.93	3,820.33	-16,053.85
合计	7,317,684.51	4,339,535.73	6,428,156.56

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

2、稀释每股收益

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

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

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	39,876,710.50	26,549,669.04	35,259,238.91
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.80	0.53	0.71

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
年初已发行普通股股数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数			
减：本期回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	39,876,710.50	26,549,669.04	35,259,238.91
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.80	0.53	0.71

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
可转换债券的影响			
股份期权的影响			
年末普通股的加权平均数（稀释）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(三十八) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息收入	68,897.67	45,673.92	42,956.35
营业外收入	390,063.95	47,180.40	28,649.72
职工借款等往来款	1,139,866.57	1,638,353.68	4,394,007.58
合计	1,598,828.19	1,731,208.00	4,465,613.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
办公费、检测费、运费等	3,320,659.42	7,179,289.65	9,095,611.22

职工借款等往来款	3,265,419.66	677,872.05	930,000.00
银行手续费	14,487.08	31,928.38	71,232.71
赞助费及补偿费	695,352.13	249,964.00	142,214.40
合计	7,295,918.29	8,139,054.08	10,239,058.33

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
收到与资产相关的政府补助	5,290,000.00	500,000.00	
合计	5,290,000.00	500,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
银行顾问费	90,010.50	180,964.99	120,000.00
合计	90,010.50	180,964.99	120,000.00

(三十九)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	39,876,710.50	26,549,669.04	35,259,238.91
加：资产减值准备	574,205.37	110,736.44	224,216.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,580,141.28	9,238,248.76	7,098,375.73
无形资产摊销	1,215,975.20	1,060,573.61	1,050,330.20
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）	328,729.19		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,026,522.46	985,847.18	2,390,550.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,354,518.95	1,478,752.38	1,406,859.45

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
投资损失（收益以“-”号填列）		-42,567.12	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,266.93	3,820.33	-16,053.85
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）	1,358,092.69	6,823,485.89	-5,993,424.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,584,715.48	-14,742,371.95	-24,878,621.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,168,579.64	-7,573,071.15	-4,932,733.05
其他	-749,907.44	-1,316,819.51	2,094,461.99
经营活动产生的现金流量净额	40,763,426.15	22,576,303.90	13,703,199.99
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	19,479,675.87	9,907,589.22	862,700.62
减：现金的期初余额	9,907,589.22	862,700.62	32,046,495.78
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	9,572,086.65	9,044,888.60	-31,183,795.16

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
一、现 金	19,479,675.87	9,907,589.22	862,700.62
其中：库存现金	32,728.19	74,656.72	41,062.82
可随时用于支付的银行存款	19,446,947.68	9,832,932.50	821,637.80
可随时用于支付的其他货币资金			

可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	19,479,675.87	9,907,589.22	862,700.62

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，其实际控制人为王加荣，持股比例 43.00%，表决权比例 43.00%。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
山东松竹铝业股份有限公司	受同一实际控制人控制	66198613-7
淄博达隆制药科技有限公司	受同一实际控制人控制	75637481-1
山东双凤股份有限公司	受同一实际控制人控制	26713118-1
山东齐尊双凤酒业有限公司	受同一实际控制人控制	74339393-3
淄博市淄川华昌物资有限公司	实际控制人王加荣之兄王加慎任职公司	
孟维峰	实际控制人王加荣妹妹之配偶	
淄川区双杨镇宇峰货物装卸服务部	实际控制人王加荣妹妹之配偶孟维峰控制公司	
孔庆志	王加荣配偶之弟	

注 1、淄博达隆制药科技有限公司于 2013 年 7 月 1 日经淄博市工商行政管理局淄川分局核准注销。

注 2、山东双凤股份有限公司于 2012 年 3 月 21 日经山东省工商行政管理局核准注销。

注 3、山东齐尊双凤酒业有限公司于 2011 年申请股权变更，股东由王赞、张云惟、肖文凯、王勇、王成、郭强、徐道河、王孚建、宋法谋、李志忠、王永、宋国谋、张杰、桑庆军、李云永变更为王赞、徐长春，核准机关为淄博市工商行政管理局，核准日期为 2011 年 8 月 4 日。

(三) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
淄博达隆制药科技有限公司	成品采购	市场价格					465,162.11	
山东松竹铝业股份有限公司	成品采购	市场价格			1,362.32		8,355.28	
淄博市淄川华昌物资有限公司	原煤采购	市场价格	7,376,108.06	70.05	11,438,365.38	95.19	13,646,842.56	100.00
孟维峰	运输装卸	市场价格	1,346,593.27	6.49	691,846.47	3.60	65,825.74	0.35
孔庆志	维修	市场价格	61,751.00	0.99			43,704.00	0.52

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
淄博达隆制药科技有限公司	成品销售	市场价格					1,350,863.24	0.59
山东齐尊双凤酒业有限公司	出租房屋	市场价格					149,520.00	0.07
山东双凤股份有限公司	水电汽	市场价格					94,936.57	0.04

3、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

其他应收款

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 的 12 月 31 日
山东齐尊双凤酒业有限公司			149,520.00

(2) 应付关联方款项

应付账款

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 的 12 月 31 日
山东松竹铝业股份有限公司		11,369.60	9,775.68
淄博市淄川华昌物资有限公司	1,044,046.11	1,196,479.38	620,213.37

淄博驰程运输有限公司		844,117.32	80,046.65
小计	1,044,046.11	2,051,966.30	710,035.70

七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

期末已背书未到期的票据和已贴现未到期票据说明

截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司已背书未到期票据金额为 69,201,871.29 元。

八、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

抵押资产情况

本公司以位于淄川区双杨镇华坞村及双沟镇小庄村段张博公路以东的房产及土地作为抵押, 与中国建设银行股份有限公司淄博淄川支行签订短期借款合同, 房产建筑面积 21,388.86 平方米, 土地使用权面积 78,074.59 平方米, 土地使用权证为淄国用(2011)第 C04366 号至第 C04369 号; 房产证号为 04-1039176 至 04-1039217。截止 2013 年 12 月 31 日贷款余额为 3,000.00 万元。截止 2013 年 12 月 31 日抵押房产的账面价值为 6,854,100.54 元, 抵押土地使用权的账面价值为 12,831,912.26 元。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺履行事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 非经常性损益明细表

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-1,355,251.65	-985,847.18	-2,390,550.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减			

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
免			
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）	636,166.67	1,091,680.40	128,649.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,064.98	-180,515.31	-110,004.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
股份支付形成的管理费用			
所得税影响额	-127,522.49	-10,525.67	-355,765.75
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-722,627.47	-64,156.42	-2,016,139.30

(二) 净资产收益率及每股收益:

2013 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	22.30	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.70	0.81	0.81

2012 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	16.39	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.43	0.53	0.53

2011 年度

报告期利润	加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	23.98	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.35	0.75	0.75

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2013 年 12 月 31 日 (或 2013 年度)	2012 年 12 月 31 日 (或 2012 年度)	2011 年 12 月 31 日 (或 2011 年度)	2013 年较 2012 年 变动比率	2012 年较 2011 年 变动比率	变动原因
货币资金	19,479,675.87	9,907,589.22	2,382,700.62	96.61	315.81	公司加大收款力度
预付款项	8,206,655.89	51,374,726.91	32,114,119.93	-84.03	59.98	2011 年预付土地保证金, 2012 年度后续预付土地款, 2013 年转至无形资产
其他应收款	571,971.02	350,327.99	476,472.08	63.27	-26.47	2013 年公司新建项目支付农民工工资保证金增加
存货	11,294,560.03	12,652,652.72	19,476,138.61	-10.73	-35.04	主要是产成品变化, 2011 年底储备库存, 2012 年国内化工市场整体不好, 公司限产年底未留太多产品存货; 2013 年四季度氯化亚

						珩产品供不应求, 库存较少
其他流动资产	8,000,000.00					2013 年购买理财产品
投资性房地产			449,893.11			2012 年及 2013 年出租的房屋建筑物收回自用
在建工程	3,692,862.59	1,565,382.00	3,368,368.41	135.91	-53.53	2011 年新建酰氯车间, 2012 年转固。2013 年新厂区建设及公司新上项目增加。
无形资产	68,841,072.40	16,207,003.28	16,201,402.53	324.76	0.03	2013 年新购置土地
预收款项	4,924,719.95	2,733,950.20	4,678,849.80	80.13	-41.57	2012 年与国内化工市场有关, 预收款减少。
应付职工薪酬	3,896,482.15	2,789,606.62	2,761,867.62	39.68	1.00	公司调薪月工资增加; 2013 年完成经营目标奖金增加。
应交税费	3,613,831.17	1,805,026.97	3,326,029.76	100.21	-45.73	利润总额变化, 所得税费用变化。
其他应付款	110,922.94	379,725.78	102,768.78	-70.79	269.50	2012 年收新征土地平整投标保证金 25 万。
其他非流动负债	6,131,833.33	1,150,000.00	800,000.00	433.20	43.75	2012 年及 2013 年政府补助增加幅度较大
财务费用	2,390,116.86	1,645,971.83	1,555,135.81	45.21	5.84	贷款平均余额增加
资产减值损失	574,205.37	110,736.44	224,216.71	418.53	-50.61	2013 年提取固定资产减值准备及应收款增加
营业外收入	1,022,494.34	1,181,830.65	160,992.86	-13.48	634.09	申报项目取得财政补贴增加
营业外支出	1,872,644.30	1,256,512.74	2,532,897.91	49.04	-50.39	公司技改设备报废; 支付厂区周围村庄补偿费

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 2 月 14 日批准报出。



310101000439673

号

注

册

称



路61号四楼

上海

主要经营场所

朱建弟

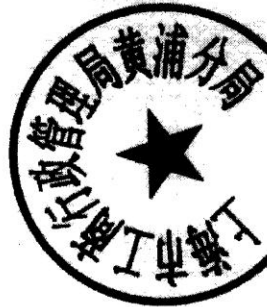
执行事务合伙人

特殊的普通合伙企业

合伙企业类型

审查企业会计报表，出具审计报告；
办理企业合并、分立、清算等业务的审计；
出具验资报告；
出具资产评估报告；
出具法律、法规规定的其它业务。
《企业登记管理条例》及行政许可证件许可的，凭许可证件经营。

登记机关



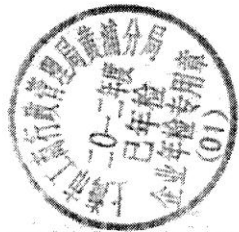
二〇一三年四月一日

证照编号 01000000201304220002

企业标识 01000000201101240001

执照有效期：2013年4月22日

合伙期限：自二〇一一年一月一日起至不约定期限



证书序号: NO.007404

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年十一月一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海南京路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310000006

注册资本(出资额): 人民币 3700 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书序号:000124

会计师事务所

证券 期货相关业务许可证



经财政部 证监会 证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至:

二〇一五年七月十九日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

中会已收 事务所
新瑞利CPAS

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月23日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中会已收 事务所
新瑞利CPAS

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年5月26日
/m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010.12.1

2011.3.1

2007年2月27日
/m /d

注意事项

- 一、注册会计师事务所执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA must go through the process of making an announcement of loss.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2009年3月27日



2013

2008年4月10日
/m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001550002
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期：2001年04月28日
Date of Issuance

2002年2月6日
/m /d



姓名：惠增强
Full name
性别：男
Sex
出生日期：1968年10月01日
Date of birth
工作单位：华伦会计师事务所
Working unit
身份证号码：630104196810010012
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

10年2月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年3月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 230100558008
No. of Certificate
黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年9月6日
Date of Issuance

2007年3月26日



姓名: 杨德妹
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1977-05-06
Date of birth
工作单位: 黑龙江博元会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 230227770506004
Identity card No.



2011.2.14