

山东联创节能新材料股份有限公司
2011 年度、2010 年度、2009 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-7
财务报表附注	8-55



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2011JNA4028

山东联创节能新材料股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东联创节能新材料股份有限公司(以下简称联创节能公司)财务报表,包括2009年12月31日、2010年12月31日、2011年12月31日的资产负债表,2009年度、2010年度、2011年度的利润表、现金流量表、股东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联创节能公司管理层的责任,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

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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。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，联创节能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，公允反映了联创节能公司 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度、2010 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。



信永中和会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一二年四月二十日





资产负债表

编制单位: 山东联创节能新材料股份有限公司

项目	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产:				
货币资金	七.1	67,116,870.78	65,685,878.13	1,943,677.43
交易性金融资产				
应收票据	七.2	32,081,190.46	6,388,574.00	1,625,000.00
应收账款	七.3	27,345,547.81	26,815,246.84	23,935,578.56
预付款项	七.4	12,643,584.51	35,987,173.80	5,072,015.85
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七.5	270,058.23	5,479,921.56	22,096.98
存货	七.6	33,729,372.61	38,870,284.07	24,914,775.33
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		173,186,624.40	179,227,078.40	57,513,144.15
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				
固定资产	七.7	6,578,992.40	6,961,735.21	5,320,071.71
在建工程	七.8	120,080.00		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七.9	44,165,824.78		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七.10	232,505.04	257,312.88	232,012.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		51,097,402.22	7,219,048.09	5,552,083.72
资产总计		224,284,026.62	186,446,126.49	63,065,227.87

公司法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



资产负债表(续)

编制单位: 山东联创节能新材料股份有限公司

项目	附注	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:				
短期借款	七. 12	8,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债				
应付票据	七. 13	22,500,000.00	41,400,000.00	
应付账款	七. 14	26,166,982.23	32,652,995.07	29,632,182.98
预收款项	七. 15	12,408,872.45	11,621,865.31	6,752,300.00
应付职工薪酬	七. 16	1,073,083.43	441,341.79	394,202.32
应交税费	七. 17	4,439,589.94	1,926,938.92	1,900,048.64
应付利息	七. 18	14,022.22	34,000.00	
应付股利				
其他应付款	七. 19	10,000.00	92,388.31	
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		74,612,550.27	108,169,529.40	38,678,733.94
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	七. 20	20,496,800.00		
非流动负债合计		20,496,800.00		
负债合计		95,109,350.27	108,169,529.40	38,678,733.94
股东权益:				
股本	七. 21	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	七. 22	23,158,036.12	23,158,036.12	
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	七. 23	7,601,664.03	2,511,856.10	1,798,649.39
未分配利润	七. 24	68,414,976.20	22,606,704.87	12,587,844.54
股东权益合计		129,174,676.35	78,276,597.09	24,386,493.93
负债和股东权益总计		224,284,026.62	186,446,126.49	63,065,227.87

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

	附注	2011年度	2010年度	2009年度
一、营业收入	七. 25	446,189,901.41	339,067,765.37	214,362,943.90
减：营业成本	七. 25	379,167,853.12	289,050,565.67	186,458,523.27
营业税金及附加	七. 26	1,391,702.00	626,359.16	366,728.28
销售费用		7,282,454.96	6,854,550.54	5,627,872.17
管理费用		6,608,391.10	4,512,016.14	4,960,557.58
财务费用	七. 27	374,088.74	650,411.41	-9,507.63
资产减值损失	七. 28	-165,385.60	168,672.48	729,084.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七. 29			-19,048.97
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 30		8,323.29	113,233.26
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）		51,530,797.09	37,213,513.26	16,323,870.40
加：营业外收入	七. 31	7,012,858.50	80,300.00	
减：营业外支出	七. 32	1,634.69	6,922.42	170,117.67
其中：非流动资产处置损失				165,990.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,542,020.90	37,286,890.84	16,153,752.73
减：所得税费用	七. 33	7,643,941.64	4,756,787.68	2,065,768.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,898,079.26	32,530,103.16	14,087,984.45
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.70	1.08	
（二）稀释每股收益		1.70	1.08	
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		50,898,079.26	32,530,103.16	14,087,984.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

项目	附注	2011年度	2010年度	2009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		496,602,411.26	394,065,660.99	236,402,603.59
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	七.34	32,651,944.90	205,869.39	69,427.33
经营活动现金流入小计		529,254,356.16	394,271,530.38	236,472,030.92
购买商品、接受劳务支付的现金		462,746,367.68	313,183,444.97	229,298,297.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,816,494.46	3,252,644.51	1,444,404.47
支付的各项税费		18,210,264.10	10,533,248.72	5,384,024.69
支付其他与经营活动有关的现金	七.34	7,633,210.42	43,650,582.91	9,200,445.01
经营活动现金流出小计		493,406,336.66	370,619,921.11	245,327,171.53
经营活动产生的现金流量净额		35,848,019.50	23,651,609.27	-8,855,140.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			22,500,000.00	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金			8,323.29	113,233.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,675.92		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	七.34	26,246,800.00		
投资活动现金流入小计		26,503,475.92	22,508,323.29	16,113,233.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,728,814.99	30,562,143.86	1,128,224.87
投资支付的现金			22,500,000.00	3,000,000.00
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	七.34	253,410.00	5,750,000.00	
投资活动现金流出小计		22,982,224.99	58,812,143.86	4,128,224.87
投资活动产生的现金流量净额		3,521,250.93	-36,303,820.57	11,985,008.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			21,360,000.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	61,360,000.00	
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		938,277.78	1,365,588.00	2,928,672.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		32,938,277.78	21,365,588.00	2,928,672.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,938,277.78	39,994,412.00	-2,928,672.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		29,285,878.13	1,943,677.43	1,742,481.65
六、期末现金及现金等价物余额				
		55,716,870.78	29,285,878.13	1,943,677.43

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


股东权益变动表

编制单位：山东联创节能新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	23,158,036.12			2,511,856.10	22,606,704.87	78,276,597.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00	23,158,036.12			2,511,856.10	22,606,704.87	78,276,597.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,089,807.93	45,808,271.33	50,898,079.26
（一）净利润						50,898,079.26	50,898,079.26
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						50,898,079.26	50,898,079.26
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					5,089,807.93	-5,089,807.93	
1. 提取盈余公积					5,089,807.93	-5,089,807.93	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	30,000,000.00	23,158,036.12			7,601,664.03	68,414,976.20	129,174,676.35

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2010年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00				1,798,649.39	12,587,844.54	24,386,493.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,000,000.00				1,798,649.39	12,587,844.54	24,386,493.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	23,158,036.12			713,206.71	10,018,860.33	53,890,103.16
（一）净利润						32,530,103.16	32,530,103.16
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						32,530,103.16	32,530,103.16
（三）股东投入和减少资本	2,500,000.00	18,860,000.00					21,360,000.00
1. 股东投入资本	2,500,000.00	18,860,000.00					21,360,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-2,511,856.10	
1. 提取盈余公积						-2,511,856.10	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转	17,500,000.00	4,298,036.12			-1,798,649.39	-19,999,386.73	
1. 资本公积转增股本	17,500,000.00	-17,500,000.00					
2. 盈余公积转增股本		1,798,649.39					
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他		19,999,386.73				-19,999,386.73	
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	30,000,000.00	23,158,036.12			2,511,856.10	22,606,704.87	78,276,597.09

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]

[Signature]

股东权益变动表

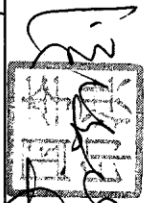
单位：人民币元

项目	2009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	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				389,850.94	3,508,658.54	13,898,509.48
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00				389,850.94	3,508,658.54	13,898,509.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,408,798.45	9,079,186.00	10,487,984.45
（一）净利润						14,087,984.45	14,087,984.45
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						14,087,984.45	14,087,984.45
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					1,408,798.45	-5,008,798.45	-3,600,000.00
2. 对股东的分配					1,408,798.45	-1,408,798.45	
3. 其他						-3,600,000.00	-3,600,000.00
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	10,000,000.00				1,798,649.39	12,587,844.54	24,386,493.93

公司法定代表人：

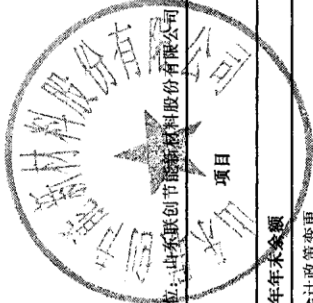
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革及改制情况

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

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

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

2008年2月,根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司注册资本由人民币50万元变更为人民币500万元,增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资252.75万元(持股比例50.55%),邵秀英出资111.40万元(持股比例22.28%),魏中传出资55.50万元(持股比例11.10%),张玉国出资46.55万元(持股比例9.31%),杨晓霞出资33.80万元(持股比例6.76%)。

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

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

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

2010年3月,根据公司股东会决议和修改后章程的规定,公司注册资本由人民币

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1,065万元变更为人民币1,116.25万元,增资后公司股东出资情况变更为李洪国出资573.10万元(持股比例51.34%),邵秀英出资222.80万元(持股比例19.96%),魏中传出资111万元(持股比例9.94%),张玉国出资93.10万元(持股比例8.34%),马剑伟等15名自然人出资65万元(持股比例5.83%),上海雍瑞投资咨询有限公司出资51.25万元(持股比例4.59%)。

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

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

截至2011年12月31日,本公司股本及股权结构情况如下:李洪国出资为人民币1,375.44万元,占注册资本的45.85%;邵秀英出资为人民币534.72万元,占注册资本的17.82%;魏中传出资为人民币266.40万元,占注册资本的8.88%;张玉国出资为人民币223.44万元,占注册资本的7.45%;马剑伟出资为人民币36万元,占注册资本的1.20%;李洪鹏出资为人民币35万元,占注册资本的1.17%;胡安智出资为人民币15万元,占注册资本的0.50%;董慎兵出资为人民币10万元,占注册资本的0.33%;张波出资为人民币10万元,占注册资本的0.33%;王红梅出资为人民币10万元,占注册资本的0.33%;邵立立出资为人民币10万元,占注册资本的0.33%;赵山峰出资为人民币7万元,占注册资本的0.24%;高国祥出资为人民币5万元,占注册资本的0.17%;孔莉出资为人民币5万元,占注册资本的0.17%;邵磊出资为人民币5万元,占注册资本的0.17%;李慧敏出资为人民币5万元,占注册资本的0.17%;李德涛出资为人民币1万元,占注册资本的0.03%;杨洪涛出资为人民币1万元,占注册资本的0.03%;张开利出资为人民币1万元,占注册资本的0.03%;上海雍瑞投资咨询有限公司出资为人民币123万元,占注册资本的4.10%;山东创润投资有限公司出资为人民币210万元,占注册资本的7.00%;杭州厚安投资管理有限公司出资为人民币111万元,占注册资本的3.70%。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司法定代表人：李洪国。

本公司住所：张店区经济开发区创业路南段。

本公司注册号：370303228014007。

2. 公司所属行业性质：

本公司主要产品为组合聚醚的生产销售，属于化工行业。

3. 经营范围

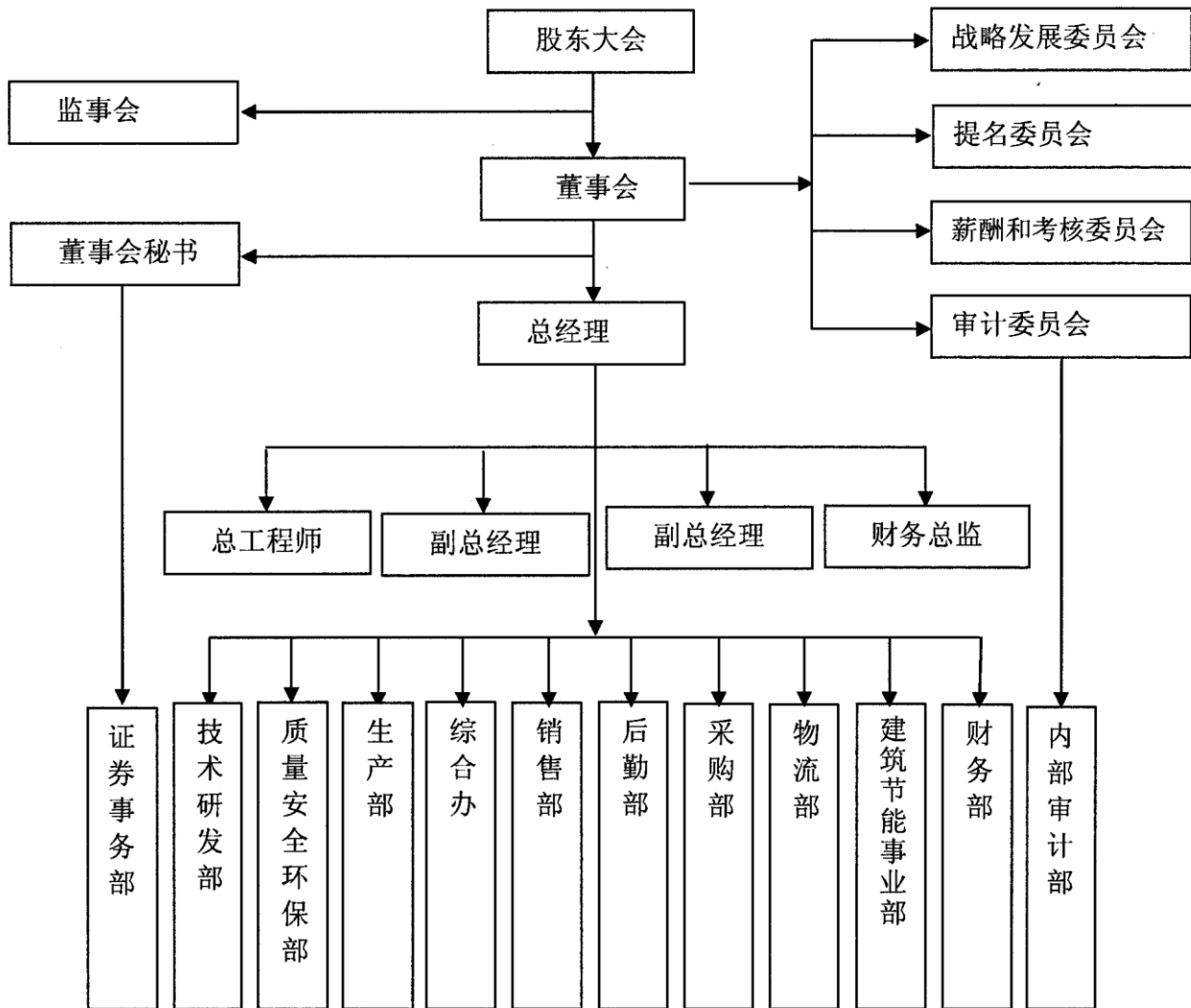
聚氨酯组合聚醚多元醇生产、销售；塑料原料、橡胶原料（以上两项均不含危险、监控及易制毒化学品）、钢材销售；货物进出口；直埋管道保温、管道防腐、墙体保温、聚脲防腐、防水工程施工。（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）。

4. 主要产品、营业收入构成及主业变更

本公司的主要产品为组合聚醚，营业收入构成主要来源于组合聚醚的生产销售，公司成立以来主业没有发生过变更。

5. 本公司的基本组织架构

本公司严格按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会和监事会，并下设生产部、综合办、销售部、财务部、内部审计部等职能部门。具体组织结构图如下：



二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 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。

3) 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,包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 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。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的,终止确认该金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额,计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

本公司的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

融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项(包括应收账款、其他应收款)坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过300万元的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本年应计提的坏账准备。本公司将应收款项中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制。存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

9. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活

动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

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

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

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

资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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

10. 投资性房地产

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

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

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

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

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

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、运输费、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5%	4.75
2	机器设备	10	5%	9.50
3	运输设备	5	5%	19.00
4	电子设备	3-5	0%	20.00-31.33
5	其他设备	5	0%	20.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 在建工程

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

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

13. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶

段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

16. 非金融长期资产减值

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

18. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

19. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数

20. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入,收入确认原则如下:

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

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

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

21. 建造合同

本公司对于固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定,对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不

可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

22. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23. 政府补助

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、会计政策变更及影响

本公司本报告期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更及影响

本公司本报告期无会计估计变更事项。

3、前期差错更正和影响

本公司本报告期无前期差错更正事项。

六、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下:

(1) 企业所得税

本公司企业所得税适用15%的优惠税率。

(2) 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为17%。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,税率为17%。其中:为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 营业税

本公司提供劳务收入适用营业税,适用税率3%。

(4) 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,其中:城建税、教育费附加适用税率分别为7%、3%;地方教育费附加2010年11月份及其以前适用1%的税率,从2010年12月份开始适用税率为2%。

(5) 房产税

本公司以房产原值的70%为计税依据,适用税率为1.2%。

2、税收优惠政策

自2008年1月1日起,新修订的《中华人民共和国企业所得税法》开始施行,其中规定:“居民企业所得税的税率为25%,但对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。”根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局2010年3月10日联合下发的(鲁科高字[2010]44号)《关于认定“山东高速信息工程有限公司”等139家企业为2009年第三批高新技术企业的通知》,本公司被认定为高新技术企业,认定有效期为3年,企业所得税优惠期为2009年1月1日至2011年12月31日。因此公司2009年度至2011年度执行的企业所得税税率为15%。

七、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	496.51	1.00	496.51	9,934.71	1.00	9,934.71

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2011年12月31日			2010年12月31日		
银行存款						
人民币	55,716,374.27	1.00	55,716,374.27	29,275,943.42	1.00	29,275,943.42
其他货币资金						
人民币	11,400,000.00	1.00	11,400,000.00	36,400,000.00	1.00	36,400,000.00
合计			67,116,870.78			65,685,878.13

(2) 截至2011年12月31日,本公司受限制的其他货币资金余额为11,400,000.00元,全部为银行承兑汇票保证金。

(3) 截至2011年12月31日,除银行承兑汇票保证金外,无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	32,081,190.46	6,388,574.00
商业承兑汇票		
合计	32,081,190.46	6,388,574.00

(2) 截至2011年12月31日,本公司已经背书转让给其他方但尚未到期的银行承兑汇票总金额为98,679,290.01元,到期日区间为2012年1月1日—2012年6月20日,其中金额较大的明细如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
武汉中百连锁仓储超市有限公司	2011.7.28	2012.1.28	5,500,000.00
丹东港集团有限公司	2011.7.19	2012.1.19	2,000,000.00
北京冰山制冷空调成套设备有限公司	2011.7.26	2012.1.26	1,300,000.00
江苏辉煌太阳能股份有限公司	2011.11.24	2012.5.24	1,000,000.00
高青前景印务有限责任公司	2011.10.21	2012.4.21	1,000,000.00
合计			10,800,000.00

(3) 截至2011年12月31日,本公司无已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	28,294,953.62	97.99	1,414,747.68	28,226,575.62	99.95	1,411,328.78
1-2年	581,677.34	2.01	116,335.47			
2-3年						
3年以上				14,094.53	0.05	14,094.53
合计	28,876,630.96	100.00	1,531,083.15	28,240,670.15	100.00	1,425,423.31

(2) 应收账款风险分类

项目	2011年12月31日				2010年12月31日			
	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 (%)
单项金额重大	10,327,952.83	35.77	516,397.64	33.73	10,718,399.30	37.95	535,919.97	37.60
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大								
其他单项金额不重大	18,548,678.13	64.23	1,014,685.51	66.27	17,522,270.85	62.05	889,503.34	62.40
合计	28,876,630.96	100.00	1,531,083.15	100.00	28,240,670.15	100.00	1,425,423.31	100.00

(3) 期末单项金额重大,单独进行减值测试的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
中国水利水电第十三工程局有限公司橡塑制品厂	5,872,228.83	293,611.44	5	按账龄计提
中国石油集团工程设计有限责任公司华北分公司	4,455,724.00	222,786.20	5	按账龄计提
合计	10,327,952.83	516,397.64		

公司单项金额重大的应收账款处于信用期内且未有客观证据表明其发生了减值,故对单项金额重大的应收账款按账龄分析法计提坏账准备。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 截至2011年12月31日,应收账款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至2011年12月31日,位列前五名的应收账款情况列示如下:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国水利水电第十三工程局有限公司橡塑制品厂	5,872,228.83	1年以内	20.34%
中国石油集团工程设计有限责任公司华北分公司	4,455,724.00	1年以内	15.43%
皇明太阳能股份有限公司	2,448,177.77	1年以内	8.48%
TCL家用电器(青岛)有限公司	1,799,166.00	1年以内	6.23%
江苏辉煌太阳能股份有限公司	1,656,125.00	1年以内	5.74%
合计	16,231,421.60		56.22%

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,144,287.51	80.23	34,208,173.80	95.06
1-2年	2,499,297.00	19.77	569,500.00	1.58
2-3年			9,500.00	0.03
3年以上			1,200,000.00	3.33
合计	12,643,584.51	100.00	35,987,173.80	100.00

(2) 预付款项主要单位(列示前五名)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
无锡市威华机械有限公司	非关联方	3,112,000.00	1年以内	预付设备款,设备未到
张家港南光化工有限公司	非关联方	1,535,316.20	1年以内	预付货款,货物未到
张店统一征地办公室	非关联方	1,127,700.00	1-2年	土地出让手续正在办理过程中
方大锦化化工科技股份有限公司	非关联方	817,102.10	1年以内	预付货款,货物

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
				未到
淄博嘉隆建筑安装有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内	预付工程款,尚未开工
合计		7,292,118.30		

(3) 截至2011年12月31日,预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至2011年12月31日,预付款项余额较年初减少64.87%,原因主要为2010年预付土地出让款在本期转入无形资产所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	279,008.66	96.54	13,950.43	5,759,917.43	99.83	287,995.87
1-2年				10,000.00	0.17	2,000.00
2-3年	10,000.00	3.46	5,000.00			
3年以上						
合计	289,008.66	100.00	18,950.43	5,769,917.43	100.00	289,995.87

(2) 其他应收款风险分类

项目	2011年12月31日				2010年12月31日			
	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(%)
单项金额重大					5,750,000.00	99.65	287,500.00	99.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险								

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2011年12月31日				2010年12月31日			
	较大	其他单项金额不重大	合计		较大	其他单项金额不重大	合计	
较大								
其他单项金额不重大	289,008.66	100.00	18,950.43	100.00	19,917.43	0.35	2,495.87	0.86
合计	289,008.66	100.00	18,950.43	100.00	5,769,917.43	100.00	289,995.87	100.00

(3) 截至2011年12月31日,其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至2011年12月31日,位列前五名的其他应收款情况列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
张店区财政局	非关联方	253,410.00	1年以内	87.68	垫付安置补偿款
代垫保险费及住房公积金	非关联方	25,598.66	1年以内	8.86	垫付职工个人承担的社会保险及住房公积金
中埠镇政府-安全保证金	非关联方	10,000.00	2-3年	3.46	安全生产风险抵押金
合计		289,008.66		100.00	

6. 存货

(1) 存货明细表

项目	2011年12月31日			2010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
原材料	30,067,202.15		30,067,202.15	37,528,269.04		37,528,269.04
库存商品	3,662,170.46		3,662,170.46	1,342,015.03		1,342,015.03
合计	33,729,372.61		33,729,372.61	38,870,284.07		38,870,284.07

(2) 本公司存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中,交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定,按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。经分析,本报告期内存货不存在毁损及可变现净值低于成本现象,故未计提存货跌价准备。

(3) 截至2011年12月31日,上述存货均未用于担保。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
原值				
房屋及建筑物	3,800,091.87	84,000.00		3,884,091.87
机器设备	2,804,195.05	175,770.27		2,979,965.32
运输设备	1,152,570.00	1,709.40	527,655.00	626,624.40
电子设备	618,843.48	635,364.62		1,254,208.10
其他设备	316,954.41	15,805.98		332,760.39
合计	8,692,654.81	912,650.27	527,655.00	9,077,650.08
累计折旧				
房屋及建筑物	385,520.01	197,007.90		582,527.91
机器设备	668,435.21	353,972.86		1,022,408.07
运输设备	365,416.71	180,655.57	260,979.08	285,093.20
电子设备	198,840.05	235,682.79		434,522.84
其他设备	112,707.62	61,398.04		174,105.66
合计	1,730,919.60	1,028,717.16	260,979.08	2,498,657.68
减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
合计				
账面价值				
房屋及建筑物	3,414,571.86			3,301,563.96
机器设备	2,135,759.84			1,957,557.25
运输设备	787,153.29			341,531.20
电子设备	420,003.43			819,685.26
其他设备	204,246.79			158,654.73
合计	6,961,735.21			6,578,992.40

(2) 本期增加的固定资产中,其中在建工程转入金额191,000.00元。

(3) 本期增加的累计折旧中,本年计提1,028,717.16元。

(4) 经分析,截至2011年12月31日,上述固定资产无明显迹象表明已发生减值,因

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

而未计提固定资产减值准备。

(5) 截至2011年12月31日, 本公司不存在固定资产被冻结、抵押事项。

(6) 截至2011年12月31日, 本公司已提足折旧继续使用的固定资产原值为179,564.00元。

(7) 截至2011年12月31日, 本公司无融资租入的固定资产。

(8) 截至2011年12月31日, 本公司无尚未办妥产权证的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	2010年12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2011年12月31日	资金来源
生产平台		107,000.00	107,000.00			自筹
车间西棚		84,000.00	84,000.00			自筹
新厂区基建工程		120,080.00			120,080.00	自筹
合计		311,080.00	191,000.00		120,080.00	

(2) 截至2011年12月31日, 本公司在建工程无抵押情况。

(3) 经分析, 截至2011年12月31日, 上述在建工程无明显迹象表明已发生减值, 因而未计提在建工程减值准备。

9. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
原价				
土地使用权		44,889,648.00		44,889,648.00
累计摊销				
土地使用权		723,823.22		723,823.22

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
减值准备				
土地使用权				
账面价值				
土地使用权		44,165,824.78		44,165,824.78

(2) 截至2011年12月31日,公司无形资产无明显迹象表明已发生减值,因而未计提无形资产减值准备。

(3) 截至2011年12月31日,本公司无形资产抵押情况见附注十二。

(4) 本年增加的累计摊销中,本年摊销723,823.22元。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
递延所得税资产		
资产减值准备	232,505.04	257,312.88
合计	232,505.04	257,312.88

(2) 暂时性差异项目

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
坏账准备	1,550,033.58	1,715,419.18
合计	1,550,033.58	1,715,419.18

11. 资产减值准备明细表

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少		2011年12月31日
			转回	其他转出	
坏账准备	1,715,419.18		165,385.60		1,550,033.58
合计	1,715,419.18		165,385.60		1,550,033.58

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	2011年12月31日	2010年12月31日
保证借款		20,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	20,000,000.00

(2) 截至2011年12月31日,本公司无已到期未偿还短期借款。

13. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	2011年12月31日	2010年12月31日
银行承兑汇票	22,500,000.00	41,400,000.00
商业承兑汇票		
合计	22,500,000.00	41,400,000.00

(2) 截至2011年12月31日,应付银行承兑汇票的到期日区间为2012年1月6日至2012年6月19日。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
合计	26,166,982.23	32,652,995.07
其中:1年以上	146,296.49	888,049.35

(2) 截至2011年12月31日,应付账款中不含应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
合计	12,408,872.45	11,621,865.31
其中:1年以上	780.00	

(2) 截至2011年12月31日,预收款项中不含预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 截至2011年12月31日,账龄超过一年的预收账款主要是由预收货款产生的小额结算余额产生。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	225,950.87	4,623,403.12	4,136,653.99	712,700.00
职工福利费		40,839.80	40,839.80	
社会保险费		496,701.42	496,701.42	
其中:基本养老保险费		305,077.45	305,077.45	
医疗保险费		105,779.09	105,779.09	
失业保险费		21,919.37	21,919.37	
工伤保险费		30,549.33	30,549.33	
生育保险费		10,958.38	10,958.38	
一次性养老补助		22,417.80	22,417.80	
住房公积金		118,675.20	118,675.20	
工会经费和职工教育经费	215,390.92	148,774.61	3,782.10	360,383.43
非货币性福利				
辞退福利				
其他				
合计	441,341.79	5,428,394.15	4,796,652.51	1,073,083.43

(2) 截至2011年12月31日,公司应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。其中职工工资、奖金、津贴及补贴已经在2012年1月份发放。

17. 应交税费

项目	适用税率	2011年12月31日	2010年12月31日
增值税	17%	1,433,737.11	671,044.34
企业所得税	15%	2,642,237.19	1,137,624.52
个人所得税		1,362.66	24,986.71
城市维护建设税	7%	100,773.98	47,385.49
房产税	1.2%	22,352.39	2,100.00

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	适用税率	2011年12月31日	2010年12月31日
土地使用税	4元、7元/平方米	152,866.75	10,010.00
教育费附加	3%、1%、2%	71,922.49	33,787.86
地方水利建设费		14,337.37	
合计		4,439,589.94	1,926,938.92

18. 应付利息

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
短期借款应付利息	14,022.22	34,000.00
合计	14,022.22	34,000.00

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
其他应付款	10,000.00	92,388.31
合计	10,000.00	92,388.31

(2) 截至2011年12月31日,无应付持本公司5%以上(含5%)股份的股东款项。

20. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	2011年12月31日	2010年12月31日
递延收益	20,496,800.00	
合计	20,496,800.00	

(2) 根据淄博市张店区财政局于2011年11月30日下发的《关于拨付2011年节能减排项目补助专项资金的通知》(张财企〔2011〕22号)文件,公司获得“3万吨/年组合聚醚及其配套聚醚多元醇装置”项目的扶持资金2,049.68万元。

21. 股本

(1) 2011年度情况

明细情况

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
李洪国	13,754,400.00			13,754,400.00
邵秀英	5,347,200.00			5,347,200.00
魏中传	2,664,000.00			2,664,000.00
张玉国	2,234,400.00			2,234,400.00
马剑伟	360,000.00			360,000.00
李洪鹏	350,000.00			350,000.00
胡安智	150,000.00			150,000.00
董慎兵	100,000.00			100,000.00
张波	100,000.00			100,000.00
王红梅	100,000.00			100,000.00
邵立立	100,000.00			100,000.00
赵山峰	70,000.00			70,000.00
高国祥	50,000.00			50,000.00
孔莉	50,000.00			50,000.00
邵磊	50,000.00			50,000.00
李慧敏	50,000.00			50,000.00
李德涛	10,000.00			10,000.00
杨洪涛	10,000.00			10,000.00
张开利	10,000.00			10,000.00
上海雍瑞投资 咨询有限公司	1,230,000.00			1,230,000.00
山东创润投资 有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
杭州厚安投资 管理有限公司	1,110,000.00			1,110,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(2) 2010年度情况

1) 明细情况

股东名称	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
李洪国	5,731,000.00	8,023,400.00		13,754,400.00
邵秀英	2,228,000.00	3,119,200.00		5,347,200.00
魏中传	1,110,000.00	1,554,000.00		2,664,000.00
张玉国	931,000.00	1,303,400.00		2,234,400.00
马剑伟		360,000.00		360,000.00

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
李洪鹏		350,000.00		350,000.00
胡安智		150,000.00		150,000.00
董慎兵		100,000.00		100,000.00
张波		100,000.00		100,000.00
王红梅		100,000.00		100,000.00
邵立立		100,000.00		100,000.00
赵山峰		70,000.00		70,000.00
高国祥		50,000.00		50,000.00
孔莉		50,000.00		50,000.00
邵磊		50,000.00		50,000.00
李慧敏		50,000.00		50,000.00
李德涛		10,000.00		10,000.00
杨洪涛		10,000.00		10,000.00
张开利		10,000.00		10,000.00
上海雍瑞投资 咨询有限公司		1,230,000.00		1,230,000.00
山东创润投资 有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00
杭州厚安投资 管理有限公司		1,110,000.00		1,110,000.00
合计	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00

2) 2010年3月8日, 本公司增加实收资本65万元, 已经信永中和会计师事务所有限责任公司济南分所审验并出具XYZH2009JNA4023号验资报告。新股东投入资金312万元, 其中增加实收资本65万元, 其余247万元计入资本公积。

3) 2010年3月17日, 本公司增加实收资本51.25万元, 已经信永中和会计师事务所有限责任公司济南分所审验并出具XYZH2009JNA4024号验资报告。新股东投入资金505万元, 其中增加实收资本51.25万元, 其余453.75万元计入资本公积。

4) 2010年4月26日, 本公司增加实收资本133.75万元, 已经信永中和会计师事务所有限责任公司济南分所审验并出具XYZH2009JNA4033号验资报告。新股东投入资金1,319万元, 其中增加实收资本133.75万元, 其余1,185.25万元计入资本公积。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 根据本公司2010年5月28日股东会决议、发起人协议,本公司整体改制为股份有限公司,以截至2010年4月30日经审计后的净资产53,158,036.12元,折为30,000,000.00普通股股份,每股面值1元,剩余的净资产23,158,036.12元作为资本公积处理,股东持股比例保持不变。本次整体改制的股本已经信永中和会计师事务所有限责任公司审验并出具XYZH2009JNA4038号验资报告。

(3) 2009年度情况

明细情况

股东名称	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
李洪国	5,055,000.00	676,000.00		5,731,000.00
邵秀英	2,228,000.00			2,228,000.00
魏中传	1,110,000.00			1,110,000.00
张玉国	931,000.00			931,000.00
杨晓霞	676,000.00		676,000.00	
合计	10,000,000.00	676,000.00	676,000.00	10,000,000.00

22. 资本公积

(1) 明细情况

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
资本溢价	23,158,036.12			23,158,036.12
合计	23,158,036.12			23,158,036.12

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
资本溢价		23,158,036.12		23,158,036.12
合计		23,158,036.12		23,158,036.12

(2) 公司2010年度的资本溢价增减变动情况详见附注七.注释21。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2010年12月31日	本年增加	本年减少	2011年12月31日
法定盈余公积	2,511,856.10	5,089,807.93		7,601,664.03
合计	2,511,856.10	5,089,807.93		7,601,664.03

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注
 2009年1月1日至2011年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2009年12月31日	本年增加	本年减少	2010年12月31日
法定盈余公积	1,798,649.39	2,511,856.10	1,798,649.39	2,511,856.10
合计	1,798,649.39	2,511,856.10	1,798,649.39	2,511,856.10

项目	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年12月31日
法定盈余公积	389,850.94	1,408,798.45		1,798,649.39
合计	389,850.94	1,408,798.45		1,798,649.39

(2) 公司2009年度、2010年度、2011年度法定盈余公积的增加均为根据公司章程计提法定盈余公积所致。2010年度法定盈余公积减少为公司整体变更为股份公司时净资产折股所致。

24. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2011年度	2010年度	2009年度
提取法定盈余公积	净利润	10%	10%	10%

(2) 利润分配表

1) 明细情况

项目	2011年度	2010年度	2009年度
年初未分配利润	22,606,704.87	12,587,844.54	3,508,658.54
加: 本年净利润	50,898,079.26	32,530,103.16	14,087,984.45
减: 提取法定盈余公积	5,089,807.93	2,511,856.10	1,408,798.45
提取任意盈余公积			
分配普通股股利			3,600,000.00
转增资本		19,999,386.73	
年末未分配利润	68,414,976.20	22,606,704.87	12,587,844.54

2) 根据本公司2009年10月17日股东会决议,以中和正信会计师事务所有限公司出具的中和正信审字(2009)第2-211号《审计报告》为依据,以2009年6月30日前的累计未分配利润向全体股东分配股利360万元。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 根据本公司2010年5月28日股东会决议等文件规定,以截至2010年4月30日经审计后的净资产折股减少19,999,386.73元。

4) 本公司发行股份前的滚存利润归发行后的新老股东共享。

25. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2011年度	2010年度	2009年度
主营业务收入	351,092,306.05	246,656,318.51	155,106,271.80
其他业务收入	95,097,595.36	92,411,446.86	59,256,672.10
合计	446,189,901.41	339,067,765.37	214,362,943.90
主营业务成本	288,474,567.29	201,202,310.61	127,974,587.53
其他业务成本	90,693,285.83	87,848,255.06	58,483,935.74
合计	379,167,853.12	289,050,565.67	186,458,523.27

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2011年度	2010年度	2009年度
主营业务收入			
热水器行业	146,271,155.47	108,595,239.36	76,132,856.39
建筑节能行业	167,481,407.79	110,139,902.63	57,213,967.06
冰箱冰柜行业	35,183,075.25	25,152,393.10	21,370,649.65
其他行业	2,156,667.54	2,768,783.42	388,798.70
合计	351,092,306.05	246,656,318.51	155,106,271.80
主营业务成本			
热水器行业	122,711,230.77	90,328,766.65	64,120,738.50
建筑节能行业	134,418,704.17	87,608,195.90	45,455,879.88
冰箱冰柜行业	29,701,271.91	21,290,933.43	18,101,155.72
其他行业	1,643,360.44	1,974,414.63	296,813.43
合计	288,474,567.29	201,202,310.61	127,974,587.53

(3) 2011年度公司前五名客户营业收入总额114,307,689.83元,占2011全年营业收入的25.62%。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 2011年公司营业收入比2010年增长31.59%,原因主要为公司2011年加大了新客户的开发力度,同时部分大客户的需求增加所致。2011年营业成本比2010年增长31.18%,原因主要为随着营业收入的增长,营业成本随之增长。

26. 营业税金及附加

项目	2011年度	2010年度	2009年度
营业税	27,000.00		48,433.23
城市维护建设税	754,533.55	394,321.92	202,551.39
教育费附加	538,952.51	232,037.24	115,743.66
地方水利建设费	71,215.94		
合计	1,391,702.00	626,359.16	366,728.28

27. 财务费用

项目	2011年度	2010年度	2009年度
利息支出	918,300.00	728,260.00	
减:利息收入	629,086.40	125,569.39	18,606.31
银行手续费	84,875.14	47,720.80	9,098.68
合计	374,088.74	650,411.41	-9,507.63

28. 资产减值损失

项目	2011年度	2010年度	2009年度
坏账损失	-165,385.60	168,672.48	729,084.12
合计	-165,385.60	168,672.48	729,084.12

29. 公允价值变动收益

项目	2011年度	2010年度	2009年度
交易性金融资产			-19,048.97
合计			-19,048.97

30. 投资收益

投资收益来源

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		8,323.29	113,233.26
合计		8,323.29	113,233.26

31. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	2011年度	2010年度	2009年度
政府补助	7,001,800.00	80,000.00	
其他	11,058.50	300.00	
合计	7,012,858.50	80,300.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	2011年度	2010年度	2009年度
2009年度淄博市节能降耗优秀成果奖		30,000.00	
2009年科技补助经费		50,000.00	
2010年新兴产业和重点行业发展专项资金	350,000.00		
2010年山东省第二批重点节能技术产业化资金	500,000.00		
专利发展专项资助资金	9,000.00		
2010年度淄博市创新成长型工业企业发展专项资金	900,000.00		
以棉籽油为主要原料的生物基聚氨酯技术	100,000.00		
创新成长型工业企业税收扶持资金补助	622,800.00		
建筑彩钢夹芯板专用硬质全水型聚氨酯泡沫的开发研究	50,000.00		
清洁生产费用补助	20,000.00		
山东省院士工作站奖励	200,000.00		
自主创新转化重大专项资金	3,000,000.00		
中小企业发展专项资金	250,000.00		

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
2011年度战略性新兴产业重点扶持项目专项资金	1,000,000.00		
合计	7,001,800.00	80,000.00	

1) 根据淄博市人民政府下发的{淄政字【2010】47号}文件《关于公布2009年度淄博市节能降耗先进企业和优秀成果的通报》,公司2010年收到淄博市节能降耗优秀成果奖3万元。

2) 根据淄博市张店区科技局及财政局下发的{张科字【2009】21号}、{张财【2009】44号}文件《关于下达张店区2009年科学技术发展计划的通知》,公司2010年收到科技经费5万元。

3) 根据淄博市财政局及淄博市经济和信息化委员会下发的{淄财企指【2010】58号}文件《关于下达2010年新兴产业和重点行业发展专项资金及项目计划的通知》,公司2011年收到新兴产业和重点行业发展专项资金35万元。

4) 根据山东省经济和信息化委员会下发的{鲁经信资字【2010】498号}文件《关于下达2010年山东省第二批重点节能技术改造项目计划的通知》,公司2011年收到节能技术产业化奖金50万元。

5) 根据山东省财政厅及山东省知识产权局下发的{鲁财教【2006】23号}文件《关于印发〈山东省专利发展专项资金管理暂行办法〉的通知》,公司2011年收到专利发展专项资助资金0.9万元。

6) 根据淄博市人民政府办公厅下发的{淄政办字(2011)37号}文件《淄博市人民政府办公厅关于公布获得2010年度淄博市创新成长型工业企业发展专项资金扶持企业名单的通知》,公司2011年收到2010年度淄博市创新成长型工业企业发展专项资金90万元。

7) 根据淄博市张店区科学技术局和淄博市张店区财政局联合下发的{张科字[2010]28号}文件《关于下达张店区二〇一〇年科学技术发展计划的通知》,公司2011年收到“以棉籽油为主要原料的生物基聚氨酯技术”项目补助资金10万元。

8) 根据淄博市财政局和淄博市经济和信息化委员会联合下发的{淄财企(2011)73号}文件《关于落实创新成长型工业企业扶持政策的通知》,公司2011年收到创新成长型工业企业税收扶持资金补助62.28万元。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9) 根据淄博市张店区科学技术局下发的{张科字[2009]21号}、淄博市张店区财政局下发的{张财[2009]44号}文件《关于下达张店区二〇〇九年科学技术发展计划的通知》,公司2011年收到“建筑彩钢夹芯板专用硬质全水型聚氨酯泡沫的开发研究”项目补助款5万元。

10) 淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局和淄博市人民政府节约能源办公室联合下发的{淄经信节字[2011]18号}文件《关于2010年度清洁生产自愿行动审核验收情况的通报》,公司2011年收到清洁生产费用补助2万元。

11) 根据淄博市人才工作领导小组办公室、淄博市科学技术局联合下发的淄科发【2010】19号文件《关于印发淄博市院士工作站管理办法(试行)的通知》及山东省科学技术厅下发的鲁科合字【2010】145号文件《关于批准建设2010年度山东省院士工作站的通知》,公司2011年收到山东省院士工作站奖金20万元。

12) 根据淄博市财政局下发的{淄财教指【2011】23号}文件《关于分配自主创新成果转化重大专项预算指标的通知》,公司2011年收到自主创新转化重大专项补助资金300万元。

13) 根据山东省财政厅及山东省中小企业办公室联合下发的{鲁财企指【2011】23号}文件《关于下达2011年山东省中小企业发展专项资金(第一批)预算指标的通知》,公司2011年收到中小企业发展专项资金25万元。

14) 根据淄博市人民政府办公厅下发的{淄政办发【2011】126号}文件《淄博市人民政府办公厅关于下达2011年度战略性新兴产业重点扶持项目专项资金计划的通知》及淄博市财政局、淄博市发展和改革委员会联合下发的{淄财企【2011】92号}文件《关于下达2011年度战略性新兴产业财政专项资金的通知》,公司收到2011年战略性新兴产业财政专项补助资金100万元。

32. 营业外支出

明细情况

项目	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置损失			165,990.39
其中: 固定资产处置损失			165,990.39
其他	1,634.69	6,922.42	4,127.28

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
合计	1,634.69	6,922.42	170,117.67

33. 所得税费用

项目	2011年度	2010年度	2009年度
当期所得税费用	7,619,133.80	4,782,088.55	2,098,126.88
递延所得税费用	24,807.84	-25,300.87	-32,358.60
合计	7,643,941.64	4,756,787.68	2,065,768.28

34. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度	2009年度
政府补助	7,001,800.00	80,000.00	
利息收入	629,086.40	125,569.39	18,606.31
保证金	25,000,000.00		
其他	21,058.50	300.00	50,821.02
合计	32,651,944.90	205,869.39	69,427.33

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度	2009年度
销售费用	5,785,655.60	5,232,123.12	5,190,401.84
管理费用	1,761,144.99	1,973,816.57	2,500,944.49
保证金		36,400,000.00	
其他	86,409.83	44,643.22	1,509,098.68
合计	7,633,210.42	43,650,582.91	9,200,445.01

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度	2009年度
垫付泮水镇人民政府土地补偿金	5,750,000.00		
3万吨组合聚醚及其配套单体聚	20,496,800.00		

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
醚项目专项补贴			
合计	26,246,800.00		

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度	2009年度
垫付泮水镇人民政府土地补偿金		5,750,000.00	
垫付土地安置补偿款	253,410.00		
合计	253,410.00	5,750,000.00	

(2) 现金流量表补充资料

项目	2011年度	2010年度	2009年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	50,898,079.26	32,530,103.16	14,087,984.45
加: 资产减值准备	-165,385.60	168,672.48	729,084.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,028,717.16	814,669.71	699,973.05
无形资产摊销	723,823.22		
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“-”填列)			165,990.39
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			19,048.97
财务费用(收益以“-”填列)	918,300.00	728,260.00	
投资损失(收益以“-”填列)		-8,323.29	-113,233.26

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
”填列)			
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	24,807.84	-25,300.87	-27,596.36
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)			-4,762.24
存货的减少(增加以 “-”填列)	5,140,911.46	-13,955,508.74	-18,612,334.13
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-1,184,232.49	-46,461,002.80	-16,116,927.82
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-21,537,001.35	49,860,039.62	10,317,632.22
其他			
经营活动产生的现金流量净额	35,848,019.50	23,651,609.27	-8,855,140.61
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			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	55,716,870.78	29,285,878.13	1,943,677.43
减: 现金的年初余额	29,285,878.13	1,943,677.43	1,742,481.65
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	26,430,992.65	27,342,200.70	201,195.78

(3) 现金及现金等价物

项目	2011年度	2010年度	2009年度
现金	55,716,870.78	29,285,878.13	1,943,677.43

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
其中: 库存现金	496.51	9,934.71	53,763.19
可随时用于支付的银行存款	55,716,374.27	29,275,943.42	1,889,914.24
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债权投资			
年末现金和现金等价物余额	55,716,870.78	29,285,878.13	1,943,677.43
其中: 公司使用受限的现金和现金等价物			

八、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

1、存在控制关系的关联方

本公司控股股东、实际控制人为自然人李洪国。

2、其他关联方

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码
李洪国控制的企业	淄博金恒通泰化工有限公司	76187173-2
李洪国控制的企业	淄博新联创佳化工有限公司	772065090
本公司主要股东之一	邵秀英	

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	组织机构代码
本公司主要股东之一	魏中传	
本公司主要股东之一	张玉国	
本公司主要股东之一	山东创润投资有限公司	55082098-6
李洪国配偶	张丽华	
邵秀英配偶	万峰	
魏中传配偶	王俊丽	
张玉国配偶	王建华	
董事、总经理	马剑伟	
董事、董事会秘书、财务总监	胡安智	

注:淄博新联创佳化工有限公司已于2009年5月份停止经营,并于2009年底开始办理注销手续,2010年12月30日注销办理完毕。淄博金恒通泰化工有限公司的全部股权已经于2010年5月转让给无任何关联关系的自然人,从2010年5月起该公司与本公司已经没有关联关系。

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	2011年度		2010年度		2009年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一实际控制人控制的其他企业			5,463,888.88	3.80	6,677,148.70	7.13
其中:淄博金恒通泰化工有限公司			5,463,888.88	3.80	6,677,148.70	7.13
合计			5,463,888.88	3.80	6,677,148.70	7.13

2. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	2011年度		2010年度		2009年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一实际控制人					418,803.42	0.20

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	2011年度	2010年度	2009年度
控制的其他企业			
其中:淄博新联创佳化工有限公司			418,803.42 0.20
合计			418,803.42 0.20

3、出售固定资产关联方交易

2011年3月,公司将两辆轿车按照账面净值66,343.96元和120,374.56元分别转让给邵秀英配偶和李洪国配偶。

4、关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李洪国、魏中传、邵秀英、张玉国及其各自配偶	本公司	20,000,000.00	2010.5.7	2010.11.5	是
李洪国、魏中传、邵秀英、张玉国及其各自配偶	本公司	20,000,000.00	2010.11.15	2011.5.6	是
合计		40,000,000.00			

(三) 关联方往来余额

关联方应付账款

关联方(项目)	2011年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
受同一实际控制人控制的其他企业			7,181,530.00
其中:淄博金恒通泰化工有限公司			7,181,530.00
合计			7,181,530.00

九、或有事项

截至2011年12月31日,本公司无重大或有事项。

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 承诺事项

截至2011年12月31日,本公司无重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至2012年4月20日,本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司以〔土地使用权证书编号:淄国用(2011)第A06157号〕土地使用权作为抵押物为在中国工商银行股份有限公司淄博分行2,300万元的最高债务额进行担保,抵押合同编号为2011年铁山(抵)字0001号,抵押期限为2011年5月23日至2014年5月22日。截至2011年12月31日,该土地使用权的原值为37,328,228.00元,净值为36,705,223.74元。截至2011年12月31日,本公司在该担保项下的借款已经偿还完毕。

十三、 补充资料

1、非经常性损益表

按照中国证监会《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(2008)》的要求,本公司非经常性损益如下:

项目	2011年度	2010年度	2009年度
非流动资产处置损益			-165,990.39
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	7,001,800.00	80,000.00	
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			

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
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			
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/年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		8,323.29	94,184.29
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			

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
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	9,423.81	-6,622.42	-4,127.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	7,011,223.81	81,700.87	-75,933.38
所得税影响额	1,051,928.77	12,843.49	12,222.75
合计	5,959,295.04	68,857.38	-88,156.13

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于本公司股东的净利润	2011年度	49.07%	1.70	1.70
	2010年度	58.54%	1.08	1.08
	2009年度	69.25%		
扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润	2011年度	43.32%	1.50	1.50
	2010年度	58.41%	1.08	1.08
	2009年度	69.69%		

(2) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项目	2011年度	2010年度	2009年度
归属于本公司股东的净利润	50,898,079.26	32,530,103.16	14,087,984.45
归属于本公司股东的非经常性损益	5,959,295.04	68,857.38	-88,156.13
扣除非经常性损益后归属于本公司股东的净利润	44,938,784.22	32,461,245.78	14,176,140.58
归属于本公司股东的年末净资产	129,174,676.35	78,276,597.09	24,386,493.93

山东联创节能新材料股份有限公司财务报表附注

2009年1月1日至2011年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2011年度	2010年度	2009年度
归属于本公司股东的净资产 加权平均数	103,725,636.72	55,572,378.84	20,342,501.71
普通股股本	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

十四、 财务报告批准

本财务报告于2012年4月20日由本公司董事会批准报出。



企业法人营业执照

(副本)(2-2)

注册号 1100000005729089



名称 信永中和会计师事务所有限公司
住所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

法定代表人姓名 张克

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验资并出具审计报告；受理企业合并、分立、清算事宜中的咨询和评估业务；出具审计报告；办理企业资产产评估业务；其他法律、法规规定的业务。

成立日期 1999年01月28日

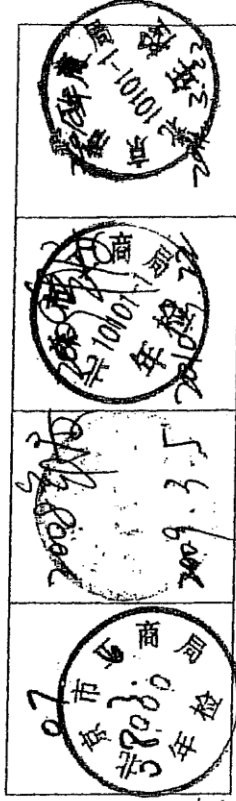
营业期限 1999年01月28日至 2029年01月27日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况



2009