

# 山东众诚钡盐股份有限公司

## 2011 年半年报

股权简称：众诚钡盐

股权代码：100023

2011 年 8 月 9 日

# 目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
一、基本情况简介.....	4
二、主要财务数据和指标.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	8
一、报告期内股本变动情况.....	8
二、报告期内公司股权变动情况表.....	8
三、报告期内公司股东总数为 147 人.....	8
四、有限制转让条件股东情况.....	8
五、前 10 名股东和前 10 名无限制转让条件股东持股情况.....	9
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	11
一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况.....	11
二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况.....	11
第五节 董事会报告.....	12
一、报告期内经营成果及财务状况简要分析.....	12
二、主营业务产品或服务情况.....	14
三、经营中的其他问题与困难.....	14
四、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明.....	14
五、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析.....	15
六、募集资金使用情况.....	15
七、公司董事会日常工作情况.....	15
第六节 重要事项.....	17
一、公司治理状况.....	17
二、担保事项.....	17
三、关联债权债务往来.....	19
四、公司聘请的会计师事务所情况.....	20
第七节 财务报告.....	21

## 第一节 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 本公司 2011 年半年报，已经 2011 年 8 月 9 日公司董事会会议审议并一致通过。

1.3 公司负责人董事长、总经理褚明武、及财务负责人翟爱绪声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

(一) 中文名称：山东众诚钡盐股份有限公司

中文缩写：众诚钡盐

(二) 法定代表人：褚杰

(三) 联系人和联系方式

项目	董事会秘书
姓名	翟爱绪
联系地址	淄博市高新区宝西路北首
电话	18816132491
传真	0533-2065388
电子信箱	Zcchem2008.@163.com

(四) 公司注册地址：淄博市高新区宝西路北首

办公地址：淄博市高新区宝西路北首 29 号

邮政编码：255000

互联网网址：<http://www.cnzhongcheng.cn>

电子信箱：Zcchem2008.@163.com

(五) 公司登载半年度报告网站网址：[www.zbotc.com](http://www.zbotc.com)

(六) 股权挂牌交易地点：齐鲁股权托管交易中心

股权简称：众诚钡盐

股权代码：100023

(七) 持续督导机构：山东昌泰投资担保有限公司。

(八) 其它有关资料

公司首次注册登记日期： 2006 年 9 月 5 日

注册登记地点：淄博市工商行政管理

公司最近一次变更登记日期：2011 年 1 月 26 日

注册登记地点： 淄博市工商行政管理

公司企业法人营业执照注册号：370300228100111

公司税务登记证号码：370303792491310

公司聘请的会计师事务所：山东华盛会计师事务所

会计师事务所的办公地址：周村区丝绸路 106 号

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	142,295,230.69	113452991.17	25%
所有者权益	52377371.71	24782113.37	111%
总股本	34234300	23000000	49%
每股净资产(元/股)	1.53	1.07	43%
	报告期(1-6月)	2010年度	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	15,023,824.69	24,027,096.87	--
营业利润	895790.62	2,086,929.62	--
利润总额	895,790.62	2,086,929.62	--
归属挂牌公司股东净利润	632,938.34	1,579,557.42	--
归属挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	632,938.34	1,579,557.42	--
基本每股收益(元/股)	0.0185	0.1215	--
稀释每股收益(元/股)	0.0185	0.1215	--
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0185	0.1215	--
净资产收益率(%)	1.47	11.29	--
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	1.47	11.29	--
经营活动产生的现金流量净额	9,688,634.05	-19,749.06	--
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.28	-0.0009	--

(二) 非经常性损益项目：公司不存在该类情况

(三) 净资产收益率及每股收益

报告期 利润	本期金额			
	净资产 收益率(%)		每股收益(元)	
	全面 摊薄	加权 平均	基本每 股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.21	1.47	0.0185	0.0218
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.21	1.47	0.0185	0.0218

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、报告期内股本变动情况

报告期内公司股本没有变动。

### 二、报告期内公司股权变动情况表

单位：万股

股权性质	期初股数		本期变动增减(+ -)					期末股数	
	数量	比例	改制折股	增资扩股	送股	公积金转股	其他	数量	比例
1、有限制转让条件股权：	2300	67%						2300	67%
其中：发起人股权	2300								
高管股权	2300								
自愿锁定股权	2300								
其他									
2、无限制转让条件股权：	1423.43	33%						1423.43	33%
总股本	3423.43							3423.43	100%

### 三、报告期内公司股东总数为 147 人

### 四、有限制转让条件股东情况

序号	有限制转让条件股东名称	持有的有限制转让条件股权数量	可挂牌交易时间	新增可挂牌交易股份数量	限售条件
1	褚明武	1987 万股	2013 年 4 月 29 日		
2	褚杰	313 万股	2013 年 4 月 29 日		



## 五、前 10 名股东和前 10 名无限制转让条件股东持股情况

股东总数	147				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有限制转让条件股股权数量	质押或冻结的股份数量
褚明武	自然人	58.04	1987	1987	无
褚杰	自然人	9.14	313	313	无
褚冬	自然人	3.19	109.1		无
高勇	自然人	1.1	37.5		无
刘建国	自然人	1.1	37.5		无
王基闯	自然人	0.88	30		无
褚一润	自然人	0.55	18.75		无
史曰法	自然人	0.5	17		无
高美	自然人	0.44	15		无
齐传友	自然人	0.44	15		无
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	股东性质	持有无限售条件股份数量			
褚冬	自然人		109.1		
高勇	自然人		37.5		
刘建国	自然人		37.5		
王基闯	自然人		30		

褚一润	自然人		18.75		
史曰法	自然人		17		
高美	自然人		15		
齐传友	自然人		15		
付伟伟	自然人		15		
杨帆	自然人		15		
上述股东关联关系或一致行动的说明	褚明武、褚杰系兄妹关系，也是一致行动人				

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

董事、监事、高级管理人员持股无变动。

### 二、董事、监事、高级管理人员新聘和解聘情况

公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内经营成果及财务状况简要分析

#### 1、营业收入的组成

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年度
主营业务收入	15,023,824.69	24,027,096.87
其中：氯化钡	14,897,195.12	23,642,507.12
氯化钙	127,629.57	351,112.83
液体氯化钡		33,476.92
合 计	15,023,824.69	24,027,096.87

#### 2、各年度营业收入、营业成本及毛利列示如下：

单位：元

项 目	2011年1-6月	2010年度
营业收入	15,023,824.69	24,027,096.87
营业成本	10,886,795.04	17,541,673.50
毛利	4,137,029.65	6,485,423.37

#### 3、营业税金及附加

单位：元

项 目	计缴标准	2011年1-6月	2010年度
城建税	营业税金的7%	3,042.51	11,027.93
教育费附加	营业税金的3%	1,303.93	4,726.26
地方教育费附加	营业税金的2%	869.30	1,575.44
合 计		5,215.74	17,329.63

#### 4、销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年度
运杂费	340,204.37	190,471.43
差旅费	28,834.90	53,587.00
其他	3,377.59	18,168.70
合 计	372,416.86	262,227.13

#### 5、管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年度
工资	513,842.84	783,100.48
福利费	73,454.00	68,837.42
办公费	378,809.20	154,949.49
汽车费用	57,236.37	104,542.00
折旧费		60,805.46
职工保险费	157,509.61	263,967.12
业务招待费	119,066.50	44,079.00
土地使用税	39,704.00	194,704.00
合 计	1,719,643.56	2,123,344.51

#### 6、财务费用

费用项目	2011年1-6月	2010年度
利息支出	936,779.18	1,894,828.73
汇兑损失		3,217.80
银行手续费	362,802.13	7,930.90
合 计	1,299,581.31	1,905,977.43

## 二、主营业务产品或服务情况

### （一）公司主营业务范围

公司的主营业务为氯化钡、氯化钙的生产和销售。报告期内公司的主营业务没有发生变化。

### （二）主营业务产品情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率（%）
氯化钡	14,89.72	1076.09	27.7%
氯化钙	12.76	12.59	1.3%

报告期内公司营业收入全部来自主营业务收入。氯化钡占公司主营业务收入的 99%以上。

### （三）主营业务分地区情况

公司产品主要销售区域是山东当地，另外也销往其他省市，有少量出口。与去年同期比市场变动不大。

## 三、经营中的其他问题与困难

受国家货币政策影响，财务成本增加较多，企业融资难度增加。

## 四、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，氯化钡每吨营业成本比去年同期有所上升，主要是原料提价和工资提高所致。毛利率略有下降。

## 五、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司经营情况比较稳定，利润构成与上年度相比无重大变化。

## 六、募集资金使用情况

### （一）募集资金运用

单位：万元

募集资金总额	2,696.232		本报告期已使用募集资金总额	2696.232		
			已累计使用募集资金总额	100%		
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
二氧化碳	800	否	850		符合	符合
氯化钡二期	1600		1650		符合	符合
合计	2400		2500			

### （二）募投项目展望

募投氯化钡项目已经投产。力争2011年年底二氧化碳项目投产。

## 七、公司董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

2011年2月5日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议、表决通过了《关于公司定向私募的议案》。

### （二）公司投资者关系管理

公司为了完善与投资者关系，制订了《与投资者关系管理制度》。2011年上半年，公司共接待来访投资者16人次。接受投资者电话访谈21人次。

#### （四）董事会成员履职情况

公司全体董事严格按照《董事会议事规则》的有关规定，规范董事会的召集、召开和表决，勤勉尽责。

#### （五）董事出席董事会会议情况

报告期内召开董事会次数					
姓名	职务	出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
褚明武	董事长	1	0	0	否
高 军	董事	1	0	0	否
王学春	董事	1	0	0	否
冯传西	董事	1	0	0	否
郑家庆	董事	1	0	0	否
曹 刚	董事	1	0	0	否



## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内部控制体系，逐步提高公司规范运作水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合上述规范性文件的要求。

公司逐步建立和完善公正、透明的企业绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

公司严格按照《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》和《投资者权益保护制度》的要求，进行信息披露，接待投资者来访和咨询。严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保投资者能够以平等的机会获取公司信息。

### 二、担保事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是/否）
淄博胜隆工贸有限公司	2010年10月	148万	互保	2011年10月	否	否
山东百仕通橡塑有限公司	2011年2月	200万	互保	2012年2月	否	否
山东长志泵业有限公司	2010年9月	1500万	互保	2011年9月	否	否
淄博开发区医	2011年1月	90万	互保	2012年1月	否	否

药化工厂						
淄博开发区医药化工厂	2011年5月	300万	互保	2012年5月	否	否
淄博开发区医药化工厂	2011年6月	300万	互保	2012年6月	否	否
淄博开发区医药化工厂	2010年8月	100万	互保	2011年8月	否	否
淄博开发区医药化工厂	2011年5月	500万	互保	2011年11月	否	否
淄博奥思达化工有限公司	2010年11月	500万	互保	2011年11月	否	否
山东振昊钨钼制品有限公司	2011年6月	1000万	互保	2012年6月	否	否
山东振昊钨钼制品有限公司	2011年3月	1000万	互保	2012年3月	否	否
淄博市临淄杰春物资有限公司	2011年3月	300万	互保	2012年3月	否	否
淄博陆海特种混凝土有限公司	2011年7月	300万	互保	2012年4月	否	否
淄博陆海特种混凝土有限公司	2010年9月	290万	互保	2011年9月	否	否
报告期内担保发生额合计		3690				
报告期末担保余额合计 (A)		6528万				
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计		0				
报告期末对子公司担保余额合计 (B)		0				
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额		6528万				

(A+B)						
担保总额 占净资产 的比例						
其中：						
为股东、实 际控制人 及其关联 方提供担 保的金额 (C)		0				
直接或间 接为资产 负债率超 过70%的 被担保对 象提供的 担保金额 (D)		0				
担保总额 超过净资 产50%部 分的金额 (E)		0				
上述三项 担保金额 合计 (C+D+E)		0				

### 三、关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
淄博明武工贸有限公司			370	0
临淄宏武经贸有限公司	722	0		
褚明武	628	0		
合 计	1350	0	370	0

其中：报告期内公司向控股股东及其他关联方提供资金的发生额 1350 万元，余额 0 万元。

#### 四. 公司聘请的会计师事务所情况

会计事务所的名称：山东华盛会计师事务所有限公司

注册会计师姓名：邓海强

## 第七节 财务报告

### 资产负债表

单位：万元

资 产	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	61,186,958.98	25,549,076.57
交易性金融资产		
应收票据	4,837,977.51	1,188,000.01
应收账款	1,748,905.88	1,038,993.04
预付款项	4,199,821.72	3,714,098.09
应收利息		
应收股利		
其他应收款	858,836.28	17,883,361.17
存货	11,856,119.65	6,546,908.22
一年内到期的非流动资产		-
其他流动资产		-
<b>流动资产合计</b>	<b>84,688,620.02</b>	<b>55,920,437.10</b>
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	41,828,512.18	42,031,197.30
在建工程	10,429,542.83	10,062,452.83
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	5,339,676.55	5,391,120.22
开发支出		-
商誉		-
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,879.11	47,783.72

其他非流动资产		-
<b>非流动资产合计</b>	57,606,610.67	57,532,554.07
<b>资产总计</b>	142,295,230.69	113,452,991.17
<b>负债和所有者权益 (或股东权益)</b>	<b>2011年6月30日</b>	<b>2010年12月31日</b>
流动负债:		
短期借款	36,800,000.00	34,300,000.00
交易性金融负债		
应付票据	50,000,000.00	35,000,000.00
应付账款	1,153,738.15	1,013,574.04
预收款项	1,040,234.18	808,193.58
应付职工薪酬	161,538.47	
应交税费	361,861.45	1,371,210.76
应付利息		
应付股利		
其他应付款	400,486.73	16,177,899.42
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		-
<b>流动负债合计</b>	89,917,858.98	88,670,877.80
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		-
<b>非流动负债合计</b>		-
<b>负债合计</b>	89,917,858.98	88,670,877.80
所有者权益(或股东权益):		-
实收资本(或股本)	34,234,300.00	23,000,000.00
资本公积	17,510,133.37	
减:库存股		

盈余公积		198,585.36
一般风险准备		
未分配利润	632,938.34	1,583,528.01
外币报表折算差额		-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		
少数股东权益		
<b>所有者权益合计</b>	52,377,371.71	24,782,113.37
<b>负债和所有者权益总计</b>	142,295,230.69	113,452,991.17

### 利润表

单位：万元

项 目	2011年1-6月	2010年度
一、营业总收入	15,023,824.69	24,027,096.87
其中：营业收入	15,023,824.69	24,027,096.87
二、营业总成本	14,128,034.07	21,940,167.25
其中：营业成本	10,886,795.04	17,541,673.50
营业税金及附加	5,215.74	17,329.63
销售费用	372,416.86	262,227.13
管理费用	1,719,643.56	2,123,344.51
财务费用	1,299,581.31	1,905,977.43
资产减值损失	-155,618.44	89,615.05
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	895,790.62	2,086,929.62
加：营业外收入		

减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	895,790.62	2,086,929.62
减：所得税费用	262,852.28	507,372.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*	632,938.34	1,579,557.42
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0185	0.1215
（二）稀释每股收益	0.0185	0.1215
七、其他综合收益		
八、综合收益	632,938.34	1,579,557.42

## 现金流量表

单位：元

项目	2011年1-6月	2010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	12,732,260.83	31,144,027.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,024,524.89	3,476,782.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>29,756,785.72</b>	<b>34,620,810.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	16,971,047.69	26,046,849.99
支付给职工以及为职工支付的现金	977,179.52	1,513,787.96
支付的各项税费	1,134,689.13	44,397.27
支付其他与经营活动有关的现金	985,235.33	7,035,524.62
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>20,068,151.67</b>	<b>34,640,559.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,688,634.05</b>	<b>-19,749.06</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		-



取得投资收益收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,536,069.21	37,283,695.19
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	1,536,069.21	37,283,695.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-1,536,069.21	-37,283,695.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,962,320.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金	2,500,000.00	46,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	29,462,320.00	56,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	10,174,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	977,002.43	1,894,828.73
支付其他与筹资活动有关的现金		11,148.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>	20,977,002.43	12,079,977.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	8,485,317.57	43,920,022.57
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	16,637,882.41	6,616,578.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,932,498.25
六、期末现金及现金等价物余额	16,637,882.41	10,549,076.57

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、公司全体董事、高级管理人员对 2011 年半年报签署的书面确认意见和监事会的书面审核意见；
- 四、挂牌保荐机构审核意见；
- 五、其他有关材料。

山东众诚钡盐股份有限公司

2011年8月9日

# 山东众诚钡盐股份有限公司

## 财务报表附注

2011年1-6月

单位：人民币元（除另有标注外）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：山东众诚钡盐股份有限公司

注册地址：淄博高新区宝西路北首

注册资本：3,423.43 万元人民币

法定代表人：褚杰

#### （二）历史沿革

山东众诚钡盐股份有限公司是由山东众诚钡盐化学有限公司整体变更设立的股份有限公司。

#### A、募股人设立方式及发起人

公司的前身为山东众诚钡盐化学有限公司，成立于2006年9月5日。山东众诚钡盐化学有限公司以截至2010年12月31日经审计的账面净资产为基准，整体变更为山东众诚钡盐股份有限公司。根据山东华盛会计师事务所出具的《验资报告》【鲁华盛会验字（2011）17号】：贵公司（筹）申请登记的股本为人民币2,300万元，由全体股东褚明武、褚杰以山东众诚钡盐化学有限公司截止2010年12月31日的净资产24,782,113.37元整体变更投入，各股东所持股份比例与其在原山东众诚钡盐化学有限公司的股权结构相同。其中股本人民币贰仟叁佰万元整（¥2,300万元），超过股本部分1,782,113.37元计入资本公积（股本溢价）。2011年1月26日，公司依法在淄博市工商行政管理局办理变更登记手续，领取了《企

业法人营业执照》，注册资本2,300万元。

## B、公司历史沿革

### 1、山东众诚钡盐化学有限公司阶段

公司成立于2006年9月5日，注册号：3703002810011，住所地：淄博开发区205国道东侧，法定代表人：魏衍芝，公司类型：有限责任公司，注册资本人民币300万元，经营范围：工业氯化钡、无水氯化钡、氯化钙、硝酸钡、硫酸钡、碳酸钡、氢氧化钡、醋酸钡、毒重石粉、防辐射建筑材料生产项目的筹建（筹建期内不得开展生产经营活动，有效期至2007年9月3日），营业期限：2006年9月5日至2026年9月3日。其设立时股东及出资情况如下：

序号	股东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	卢伟	货币	300	100.00
合计			300	100.00

山东仲泰有限责任会计师事务所就上述注册资本事宜进行了验资，并出具了《验资报告》【鲁仲泰会师验字（2006）第828号】。

#### （1）股权变更

2007年11月26日，公司召开股东会，全体股东一致同意：吸收邢云芳、徐波、焦村、聂玉珍和魏衍芝为公司新股东；原股东卢伟将其持有的300万元股权分别受让与上述五位股东各60万元；并通过公司章程修正案。公司进行了工商变更登记，股权变更后的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邢云芳	货币	60	20.00
2	徐波	货币	60	20.00
3	焦村	货币	60	20.00
4	聂玉珍	货币	60	20.00
5	魏衍芝	货币	60	20.00
合计			300	100.00

2008年2月21日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东邢云芳、徐

波、焦村和魏衍芝分别将其各自持有的 60 万元股权（各占注册资本的 20%）依法转让给聂玉珍和褚明武。其中，各股东依法转让给聂玉珍 41.25 万元（各占注册资本的 13.75%）；褚明武 18.75 万元（各占注册资本的 6.25%）。其他股东放弃优先购买权”。2008 年 3 月 18 日，山东众诚钡盐化学有限公司进行了工商变更登记。变更后的股权结构如下：

序号	股 东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	聂玉珍	货币	225	75.00
2	褚明武	货币	75	25.00
合 计			300	100.00

2008 年 12 月 10 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：将公司注册资本由 300 万元增至 1,300 万元。新增注册资本 1,000 万元，由聂玉珍以货币增资 750 万元，褚明武以货币增资 250 万元。山东永晟会计师事务所有限公司就上述增资事宜进行了验资，并出具了《验资报告》【鲁永晟会验④字（2008）第 020 号】。2008 年 12 月 19 日，公司进行了工商变更登记。增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	聂玉珍	货币	975	75.00
2	褚明武	货币	325	25.00
合 计			1,300	100.00

2010 年 1 月 14 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东聂玉珍将其持有的 975 万元股权（占注册资本的 75%）分别依法无偿转让给褚明武和褚杰。其中转让给褚明武 962 万元（占注册资本的 74%），转让给褚杰 13 万元（占注册资本的 1%）；其他股东同意放弃优先购买权。转让后褚明武、褚杰为公司股东，聂玉珍退出公司。2010 年 1 月 28 日，公司进行了工商变更登记。转让后的股权结构如下：

序号	股 东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	褚明武	货币	1,297	99.00

2	褚杰	货币	13	1.00
合计			1,300	100.00

2010年12月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由1,300万元增至2,300万元，其中褚明武以货币增资700万元，褚杰以货币增资300万元。山东永晟会计师事务所有限公司就上述增资事宜进行了验资，并出具了《验资报告》【鲁永晟会验④字（2010）第027号】。2010年12月30日，公司进行了工商变更登记。转让后的股权结构如下：

序号	股东	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	褚明武	货币	1,987	86.39
2	褚杰	货币	313	13.61
合计			2,300	100.00

## （2）住所变更

2007年11月26日，公司召开股东会，全体股东一致同意：公司住所由“淄博开发区205国道东侧”变更为“淄博市高新区宝西路北首”，公司进行了相关的工商登记变更。

## （3）公司董、监、高人员及法定代表人的变更

2007年11月26日，公司召开股东会，全体股东一致同意选举魏衍芝为公司执行董事、法定代表人、经理，耿佃华不再担任公司经理，选举徐波为公司监事。

2010年1月14日，公司召开股东会，全体股东一致同意重新选举褚明武为公司执行董事、法定代表人，选举褚杰为公司监事，聂玉珍不再担任公司监事。

2010年12月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意重新选举褚杰为公司执行董事、法定代表人，褚明武不再担任公司执行董事、法定代表人，选举褚明武为公司监事，褚杰不再担任公司监事。

2011年1月21日，公司召开股东会，全体股东一致同意：选举褚明武、高军、冯传西、王学春、曹刚为公司第一届董事会成员，第一届董事会期限三年，第一届董事会成员任期至本届董事会届满之日；选举郑家庆、李红为公司第一届

监事会成员，该二位监事会成员与职工代表监事王莹共同组成公司第一届监事会。第一届监事会期限三年，第一届监事会成员任期至本届监事会届满之日。

#### (4) 经营范围变更

2007年11月26日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司的经营范围变更为“工业氯化钡、工业氯化钙生产、销售（危险化学品生产（储存）批准证书有效期至2010年3月29日）”。

2008年7月17日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司的经营范围变更为：“氯化钡、氯化钙（非危化品）生产、销售（有效期至2010年3月29日），货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可后经营）”。

2010年1月14日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司经营范围变更为：“氯化钡、氯化钙（非危化品）生产、销售（有效期至2011年10月21日），货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可后经营）”。

## 2、山东众诚钡盐股份有限公司阶段

### (1) 股权结构

2011年1月26日，公司在淄博市工商行政管理局完成股份公司变更登记，领取了山东众诚钡盐股份有限公司的《企业法人营业执照》，注册号为370300228100111，营业期限为长期。各发起人持股情况如下表：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	褚明武	净资产	1,987.00	86.39
2	褚杰	净资产	313.00	13.61
	合计		2,300.00	100.00

### (2) 验资情况

根据山东华盛会计师事务所出具的《验资报告》【鲁华盛会验字（2011）17号】：贵公司（筹）申请登记的股本为人民币2,300万元，由全体股东褚明武、褚杰以山东众诚钡盐化学有限公司截止2010年12月31日的净资产

24,782,113.37 元整体变更投入，各股东所持股份比例与其在原山东众诚钡盐化学有限公司的股权结构相同。各股东以山东众诚钡盐化学有限公司截至 2010 年 12 月 31 日止经审计的净资产 24,782,113.37 元折股，其中股本人民币贰仟叁佰万元整（¥2,300 万元），超过股本部分 1,782,113.37 元计入资本公积（股本溢价）。

### C、定向私募后的股权变化和定向私募验资情况

1、2011年2月11日，公司召开第一次临时股东大会，全体股东一致同意：向不超过150名特定对象进行股权定向私募；授权公司董事会具体办理定向私募相关事宜。

2、2011年2月11日至2月23日，公司以每股2.4元的价格，向1名法人股东、144名自然人股东定向募集股本1,123.43万股，资募集金2,696.232万元。

3、2011年2月28日，山东华盛会计师事务所有限公司就本次定向募集资金事宜进行了验资，并出具了鲁华盛会验字（2011）32号《验资报告》。截至2011年2月28日止，贵公司已收到股东山东昌泰及自然人股东朱俊生、褚莉等144人缴纳的投资额合计人民币2,696.232万元，出资方式为货币资金，其中：股本1,123.43万元，超过股本部分1,572.802万元计入资本公积。

4、2011年2月28日，公司完成了相关的工商登记变更事宜，增资后公司注册资本（实收资本）3,423.43万元。

#### （三）行业性质

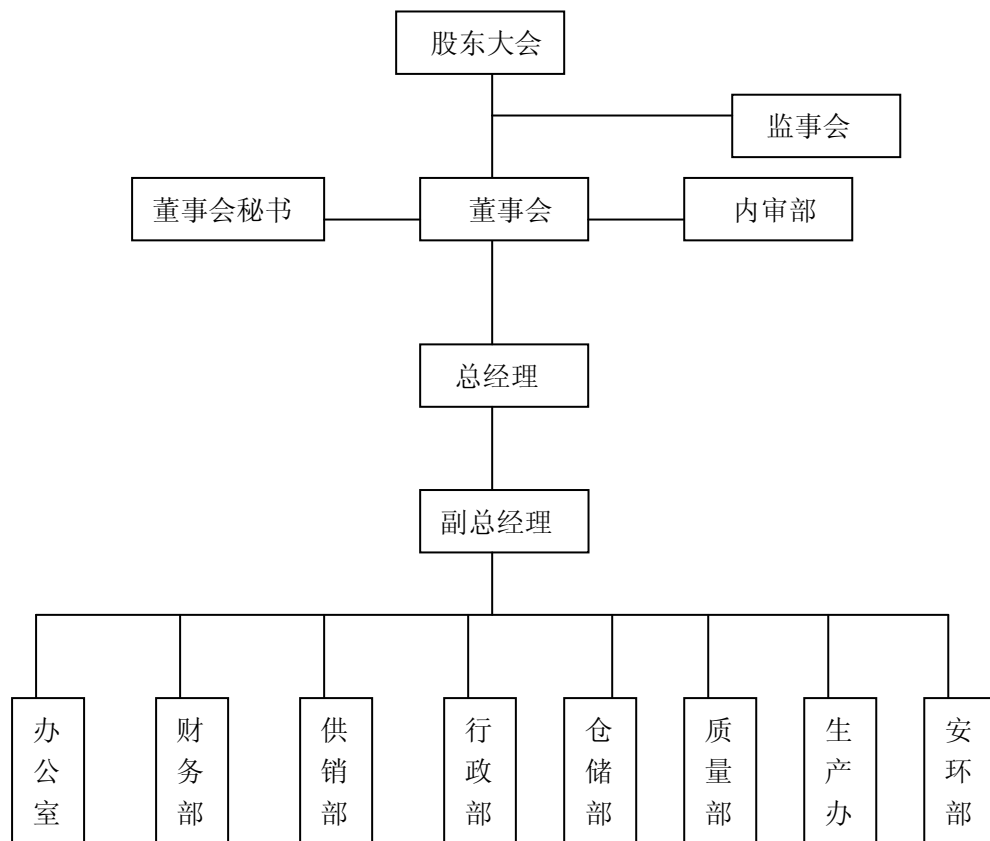
公司所处行业为无机盐化工行业。

#### （四）公司经营范围

经营范围：前置许可经营项目：氯化钡、氯化钙（非危化品）生产、销售（有效期至 2011 年 10 月 21 日）；一般经营项目：货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目要取得许可证后经营）。

#### （五）公司组织结构





## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：公司按照附注之三“财务报表的编制基础”编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、公允、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、财务报表的编制基础

本公司 2007 年前实际执行财政部颁布的《企业会计制度》和企业会计准则。财政部于 2006 年颁布了《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体会计准则以及应用指南，2007 年颁布了《企业会计准则讲解》和《企业会计准则解释第 1 号》，形成了新的企业会计准则体系，公司从 2008 年 1 月 1 日起全面执行新的企业会计准则体系。

### 四、公司主要采用的会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表所载财务信息的各会计期间为： 2010 年度和 2011 年 1-6 月。

#### （二）记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

#### （三）计量属性

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

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

本公司以库存现金以及可以随时用于支付的存款作为现金；以持有的期限短（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作为现金等价物。

## （五）外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；外币非货币性项目，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

2、汇兑损益的处理方法：与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均计入当期财务费用。

## （六）金融工具的确认和计量

### 1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

### 3、金融资产和金融负债的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

##### (1) 应收款项

①坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

②坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。坏账损失发生时，由公司

总经理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会批准后，冲销已提取的坏账准备。

③坏账准备的计提方法及计提比例：对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，具体计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

对于有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性极小的情况下，采用个别认定法计提专项坏账准备。本公司与控股子公司以及子公司之间发生的应收款项，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。

④应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## （2）持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

## （3）可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （七）存货核算方法

#### 1、存货分类依据

公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、包装物，低值易耗品、在产品、库存商品等大类。

#### 2、存货取得和发出计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。原材料及库存商品在领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格

为基础计算；公司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应当以一般销售价格为基础计算。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度：公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品在领用时按一次摊销法计价。

#### （八）固定资产计价和折旧方法

##### 1、固定资产确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一个会计年度、单位价值较高的有形资产；在与其有关的经济利益很可能流入企业公司，且其成本能够可靠计量时确认。

##### 2、固定资产计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

（1）购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装费、安装成本、专业人员服务费和交纳的有关税金等，作为入账价值。

（2）自行建造的固定资产，按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

（3）投资者投资转入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

(5) 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产账面价值，加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出，同时减去改建、扩建过程中被拆除和替换固定资产部分的账面价值，作为入账价值。

(6) 通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

(7) 通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

### 3、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧按年限平均法计提。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率（5%）确定年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.75
机器设备	10-20	4.75-9.50
小型设备、工具	5-10	9.50-19.00
交通运输设备	4-8	11.88-23.75
电子设备	3-5	19.00-31.67

在考虑减值准备的情况下，已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 4、固定资产减值准备确认标准和计提方法



公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果资产的可收回金额低于其账面价值，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。固定资产减值确定标准，应当按照本附注资产减值及资产减值估计中“资产减值”的相关规定处理。

#### （九）在建工程核算方法

- 1、本公司在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账。
- 2、在建工程结转为固定资产时点的确定

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。但不调整已计提折旧。

#### 3、在建工程减值

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，如果资产的可收回金额低于其账面价值，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。在建工程减值确定标准，应当按照本附注资产减值及资产减值估计的相关规定处理。

#### （十）无形资产核算方法

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 通过债务重组取得的无形资产，按照受让无形资产的公允价值确定。

(5) 通过非货币性资产交换取得的无形资产，在同时满足换入的无形资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

(6) 合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，以购买日的公允价值确定。

## 2、无形资产使用寿命的确定及摊销方法使用寿命的确定原则

使用寿命的确定：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的摊销：使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3、无形资产减值准备确认标准和计提方法

(1) 本公司期末对使用寿命不确定的无形资产，逐项检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可回收金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(2) 对其他无形资产，在存在资产可能发生减值的情况下，按照单项对无形资产进行减值测试，按照单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备；在难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，按照资产组可收回金额低于账面价值的差额；提取无形资产减值准备。

(3) 本公司期末如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。无形资产减值准备，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1、公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在

减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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）公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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）公司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。

3、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

4、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

5、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

## （十二）长期股权投资的核算

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响权益性投资，即对联营企业投资；本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，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。

### 1、长期股权投资的初始投资成本的确定原则

#### （1）同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购

买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （3）除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 2、长期股权投资的核算方法

### （1）成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不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，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

### （2）权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3、长期股权投资的后续计量

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不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，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备。

公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该长期股权投资发生减值的，应当计提减值准备。减值准备的测算和提取依据见本制度资产减值及资产减值估计的相关规定。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

### (十三) 借款费用核算方法

#### 1、借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额,在同时满足下述条件时,予以资本化,计入相关资产成本:

(1) 资产支出已经发生;

(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。

一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

#### 2、借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款,其所发生的借款费用,在所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之前发生的,在发生时予以资本化;以后发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

如果固定资产购建过程发生中断,借款利息按以下情况进行处理:

(1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建重新开始。

(2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序,则



借款费用继续资本化。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\Sigma$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(3) 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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## (十四) 职工薪酬的核算方法

### 1、职工薪酬的范围

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

### 2、职工薪酬的确认与计量

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

(1) 由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本。

(2) 由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

(3) 除上述之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的受益对象计入相关成本、费用。

#### (十五) 收入确认方法

##### 1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 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；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

## 2、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (十六) 所得税的会计核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

递延所得税的确认依据：当资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异，以很可能取得用于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所产生的递延所得税资产；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额转回。当资产、负债的账面价值与计税基础存在应纳税暂时性差异时，确认由应纳税暂时性差异所产生的递延所得税负债。

#### (十七) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

企业取得与资产相关的政府补助，不能直接确认为当期损益，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（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损益（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损益（营业外收入）。

## 五、主要税项

### 1. 企业所得税

本公司所得税适用税率为 25%。

### 2. 增值税

本公司销售收入适用增值税。按 17%征收率征收增值税。

### 3. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税等流转税为计税依据，适用税率及费率分别为 7%和 3%。地方教育费附加费率按照应交增值税的 1%计缴，2010 年 12 月 1 日起执行 2%。

### 4. 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%。

### 5. 土地使用税

本公司土地使用税适用税额为每年 8 元/平方米。

## 六、财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
现金	261,620.10	349,303.06
银行存款	60,925,338.88	25,199,773.51
合 计	61,186,958.98	25,549,076.57

2011 年 6 月 30 日银行存款余额中 34,000,000.00 元为商业汇票保证金，其

使用受到限制。其中：20,000,000.00 元为 20,000,000.00 元银行承兑汇票 100% 的保证金，4,000,000.00 元为 10,000,000.00 元商业承兑汇票 40%的保证金，10,000,000.00 元为 20,000,000.00 元商业承兑汇票 50%的保证金。

## (二) 应收票据

票据种类	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	4,837,977.51	1,188,000.01
合计	4,837,977.51	1,188,000.01

1、各报告期末余额中无用于质押的银行承兑汇票。

2、各报告期期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

## (三) 应收账款

1、账龄分析如下：

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,754,422.92	100	5,517.04	1,049,487.92	100	10,494.88
1-2年						
合计	1,754,422.92	100	5,517.04	1,049,487.92	100	10,494.88

2、2011年6月30日应收账款余额中前五名金额合计 502,210.00 元，占应收账款余额的比例为 91.03%。其具体明细如下：

单位	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
淄博齐鲁乙烯化工有限公司	250,000.00	1年以内	14.25
新泰胜原化工有限公司	196,341.18	1年以内	11.19
邹平宏信实业有限公司	148,644.00	1年以内	8.47

潍坊东方盛化工有限公司	120,000.00	1年以内	6.84
寿光宏伟	100,000.00	1年以内	5.70
合 计	814985.18		46.45

#### (四) 预付款项

1、账龄分析如下：

账 龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	3,302,279.92	100	3,714,098.09	100
合 计	3,302,279.92	100	3,714,098.09	100

2、2011年6月30日预付款项余额金额合计3,302,279.92元，主要为预付设备款，前五名金额合计2,827,411.30元，占预付款项余额的比例为85.62%。其具体明细如下：

单 位	金 额	欠款年限	占预付款项 总额比例 (%)
南京顺风-派尼尔空气和气体净化设备有限 公司	1,660,000.00	1年以内	50.27
淄博热电股份有限公司	659,175.30	1年以内	19.96
淄博开泰安装公司	111,875.00	1年以内	3.39
淄博稷丰电器有限公司	137,862.00	1年以内	4.17
安丘市腾飞玻璃钢厂	258,499.00	1年以内	7.83
合 计	2,827,411.30		85.62

#### (五) 其他应收款

1、账龄分析如下：

账龄	2011年6月30日			2010年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	888,835.69	100	29,999.41	18,064,001.18	100	180,640.01
1-2年						
2-3年						
合计	888,835.69	100	29,999.41	18,064,001.18	100	180,640.01

2、2011年6月30日其他应收款余额具体明细如下：

单位	金额	欠款年限	占其他应收款 总额比例(%)	款项内容
职工保险费	65,355.79	1年以内	7.35	应扣保险费
博泰建工有限公司	47,030.00	1年以内	5.29	暂借款
武振广	391,449.90	1年以内	44.04	暂借款
孙茂忠	250,000.00	1年以内	28.13	暂借款
刘永坤	135,000.00	1年以内	15.19	暂借款
合计	888,835.69		100.00	

## (六) 存货

1、存货分类：

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	7,075,936.25		4,575,187.12	
包装物	85,374.35		16,880.47	
库存商品	4,694,809.05		1,954,840.63	
合计	11,856,119.65			



			6,546,908.22
--	--	--	--------------

2、上述存货期末数中没有作为债务担保的存货。

3、期末存货未发生需计提减值准备的情况。

4、原材料主要为钡粉，库存商品主要为氯化钡、氯化钙。2011年6月30日存货余额较2010年12月31日余额增加较大主要是储备的需要。

### (七) 固定资产及累计折旧

1、固定资产分类列示如下：

项 目	2011年6月30日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
<b>固定资产原值：</b>				
房屋建筑物	32,280,152.15			32,280,152.15
机器设备	10,804,566.12	1,168,979.21		10,403,051.52
运输工具	546,489.75			546,489.75
电子设备	125,942.21			125,942.21
固定资产原值合计	43,757,150.23	1,168,979.21		43,355,635.63
<b>累计折旧：</b>				
房屋建筑物	519,212.64	760,479.44		263,661.44
机器设备	1,099,992.74	541,544.59		926,833.86
运输工具	71,588.43	50,333.70		53,377.61
电子设备	87,212.40	19,306.60		80,565.42
累计折旧合计	1,778,006.21	1,371,664.33		1,324,438.33
<b>固定资产净额：</b>				
房屋建筑物	31,256,011.27		760,479.44	32,016,490.71
机器设备	10,103,652.28	1,168,979.21	541,544.59	9,476,217.66
运输工具	442,778.44		50,333.70	493,112.14
电子设备	26,070.19		19,306.60	45,376.79

合 计	41,828,512.18	1,168,979.21	1,371,664.33	42,031,197.30
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

2、公司各报告期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

3、公司截止 2011 年 6 月 30 日不存在固定资产价值减少的情况，未计提固定资产减值准备。

4、房屋及建筑物产权证已办妥。

### (八) 在建工程

工程名称	2011 年年初金额		本年增加		本年减少		2011 年 6 月金额		资金来源
	余额	减值准备	合计	其中：利息资本化金额	合计	其中：转增固定资产	余额	减值准备	
二氧化碳回收工程	3,540,344.00						3,540,344.00		自筹
二期工程	6,522,108.83						6,522,108.83		自筹
天然气外围工程			367,090.00				367,090.00		
合计	10,062,452.83		367,090.00				10,429,542.83		自筹

### (九) 无形资产

1、无形资产分类：

项 目	2011 年 6 月 30 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
一、原价合计	5,999,677.98			5,999,677.98
其中：土地使用权	5,999,677.98			5,999,677.98
二、累计摊销额合计	660,001.43	51,443.67		608,557.76
其中：土地使用权	660,001.43	51,443.67		608,557.76

三、无形资产账面价值合计	5,339,676.55	51,443.67	5,391,120.22
其中：土地使用权	5,339,676.55	51,443.67	5,391,120.22

2、公司 2007 年 3 月、2008 年 4 月分别以出让方式取得两宗土地的土地使用权，土地面积共计 24338 平方米，土地性质为工业用地，使用年限分别为 29 年零 7 个月、29 年，并办理了土地使用权证书。

3、截止 2011 年 6 月 30 日，无形资产无资产减值情况。

#### (十) 递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
1、坏账准备	8,879.11	47,783.72
合 计	8,879.11	47,783.72

#### (十一) 资产减值准备

项 目	2011 年 6 月 30 日	本期增加	本期减少		2010 年 12 月 31 日
			转销	转回	
坏账准备					
其中：应收账款	5,517.04			4,977.84	10,494.88
其他应收款	29,999.41			150,640.60	180,640.01
合 计	35,516.45			155,618.44	191,134.89

#### (十二) 短期借款

##### 1、按借款类别划分

借款类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
抵押担保借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证担保借款	27,800,000.00	25,300,000.00
合 计	36,800,000.00	34,300,000.00

2、2011 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

贷款单位	金额	借款条件	起讫日期	保证人、抵押物
建行淄博西七路支行	10,000,000.00	保证担保	2011.4.2-2012.4.1	山东振昊钨钼制品有限公司
工商银行淄博张店车站分理处	9,800,000.00	保证担保	2011.4.15-2012.4.15	山东振昊钨钼制品有限公司
张店农村信用合作社	5,000,000.00	抵押担保	2010.7.19-2011.7.18	土地、房屋
张店农村信用合作社	3,000,000.00	保证担保	2011.1.5-2012.1.4	山东振昊钨钼制品有限公司、淄博陆海特种混凝土有限公司
张店农村信用合作社	5,000,000.00	保证担保	2011.4.13-2012.4.13	山东振昊钨钼制品有限公司、淄博陆海特种混凝土有限公司
张店农村信用合作社	4,000,000.00	抵押担保	2011.1.5-2011.12.6	土地、房屋
合计	36,800,000.00			

3、2011年6月30日期末抵押担保借款余额9,000,000.00元，系公司以房地产经评估作价作为抵押物；保证担保借款余额27,800,000.00元。

4、截止2011年6月30日不存在已到期未偿还的短期借款。

### (十三) 应付票据

2011年6月30日应付票据明细如下:

项目	收款单位	金额	起讫日期
商业承兑汇票	山东隆基伟业投资有限公司	10,000,000.00	2011.2.16-2011.8.16
银行承兑汇票	山东隆基伟业投资有限公司	5,000,000.00	2011.3.25-2011.8.10
银行承兑汇票	淄博市临淄杰春物资贸易有限公司	5,000,000.00	2011.4.15-2011.10.13
商业承兑汇票	山东隆基伟业投资有限公司	20,000,000.00	2011.5.26-2011.11.26
银行承兑汇票	淄博市临淄杰春物资贸易有限公司	10,000,000.00	2011.6.21-2011.12.20
	合计	50,000,000.00	

### (十四) 应付账款

1、账龄分析如下:

账龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,153,738.15	100	1,013,574.04	100
合计	1,153,738.15	100	1,013,574.04	100

2、2011年6月30日应付账款余额中前五名客户的账款金额合计1,032,621.38元,占应付账款余额的比例为89.51%。其具体明细如下:

单位	金额	欠款年限	占应付账款总额比例(%)
临淄光永实业有限公司	398,169.20	1年以内	34.51
淄博瑞龙商贸有限公司	191,143.18	1年以内	16.57
淄博飞赫化工有限公司	185,860.00	1年以内	16.11
山东隆基伟业经贸有限公司	181,000.00	1年以内	15.69

山东新华包装有限公司	76,449.00	1年以内	6.63
合 计	1,032,621.38		89.51

### (十五) 预收账款

1、账龄分析如下：

账 龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,040,234.18	100	808,193.58	100
合 计	1,040,234.18	100	808,193.58	100

2、2011年6月30日预收款项余额前五名金额合计655,150.18元，占预收款项总额比例为62.98%，其明细如下：

单 位	金 额	欠款年限	占预收款项 总额比例(%)
新泰胜原化工有限公司	196,341.18	1年以内	18.87
邹平宏信实业有限公司	148,644.00	1年以内	14.29
潍坊东方盛化工有限公司	120,000.00	1年以内	11.54
寿光宏伟	100,000.00	1年以内	9.61
连云港市四友精细化工有限	90,165.00	1年以内	8.67
合 计	655,150.18		62.98

### (十六) 应付职工薪酬

明细项目列示如下：

项 目	2011年6月30日	本期增加额	本期支付额	2010年12月31日
工资、奖金	161,538.47	1,065,263.99	903,725.52	0.00
福利费		73,454.00	73,454.00	

项 目	2011年6月30日	本期增加额	本期支付额	2010年12月31日
职工保险		157,509.61	157,509.61	
合 计	161,538.47	1,296,227.60	1,134,689.13	0.00

### (十七) 应交税费

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
企业所得税	96,620.93	543,285.92
增值税	-109,349.36	147,247.25
土地使用税	339,597.33	617,525.33
房产税	17,416.37	46,658.58
城市建设维护税	10,994.27	10,495.99
教育费附加	4,711.82	4,498.27
地方教育费附加	1,641.79	1,499.42
印花税	228.30	
合 计	361,861.45	1,371,210.76

### (十八) 其他应付款

1、账龄分析如下：

账 龄	2011年6月30日		2010年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	400,486.73	100	16,177,899.42	100
合 计	400,486.73	100	16,177,899.42	100

2、各报告期末数中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

3、2011年6月30日期末其他应付款余额前五名金额合计389,637.50元，其明细如下：

名 称	2011年6月30日	性质或内容
郭兰美	100,000.00	往来款项
泰兴市诚丰机械厂	7,550.00	往来款项
张家港市威龙机械厂	8,800.00	往来款项
王玉秀	100,000.00	往来款项
王昭霞	173,287.50	往来款项
合 计	389,637.50	

### (十九) 股本

股东 名称	2011年6月30日		2010年12月31日	
	出资金额(万元)	股权 比例	出资金额	股权 比例
褚明武	1,987.00	58.04	1,987.00	86.39
褚杰	313.00	9.14	313.00	13.61
其他股东	1,123.43	32.82		
合 计	3,423.43	100.00	2,300.00	100.00

公司各期股权变动情况详见附注一、(二)“历史沿革”。

### (二十) 资本公积

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
股本溢价	17,510,133.37	
合 计	17,510,133.37	

根据2011年1月21日创立大会决议，公司以2010年12月31日为改制基准日，以经审计确认的2010年12月31日净资产24,782,113.37元，按每股1元折股，折合股本2,300万股，其余1,782,113.37元转入资本公积。

2011年2月28日公司收到145位新股东缴纳的投资款2,696.232万元，按每股1元折股，折合股本1,123.43万股，其余1,572.802万元转入资本公积。



### (二十一) 盈余公积

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积		198,585.36
合 计		198,585.36

根据 2011 年 1 月 21 日创立大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日为改制基准日，以经审计确认的 2010 年 12 月 31 日净资产 24,782,113.37 元，按每股 1 元折股，折合股本 2,300 万股，其中：由原盈余公积转资本公积 198,585.36 元。

### (二十二) 未分配利润

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上年年末余额	1,583,528.01	161,926.33
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,583,528.01	161,926.33
本期增加额	632,938.34	1,579,557.42
其中：本期净利润转入	632,938.34	1,579,557.42
其他增加		
本期减少额		157,955.74
其中：本期提取盈余公积数		157,955.74
本期分配现金股利数		
分红转增股本数		
改制转资本公积数	1,583,528.01	
本期期末余额	632,938.34	1,583,528.01

根据 2011 年 1 月 21 日创立大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日为改制基准日，以经审计确认的 2010 年 12 月 31 日净资产 24,782,113.37 元，按每股 1 元折股，折合股本 2,300 万股，其中：由原未分配利润转资本公积 1,583,528.01 元。

### (二十三) 营业收入与营业成本

#### 1、营业收入的组成

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
主营业务收入	15,023,824.69	24,027,096.87
其中：氯化钡	14,897,195.12	23,642,507.12
氯化钙	127,629.57	351,112.83
液体氯化钡		33,476.92
合 计	15,023,824.69	24,027,096.87

#### 2、各年度营业收入、营业成本及毛利列示如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
营业收入	15,023,824.69	24,027,096.87
营业成本	10,886,795.04	17,541,673.50
毛利	4,137,029.65	6,485,423.37

### (二十四) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2011 年 1-6 月	2010 年度
城建税	营业税金的 7%	3,042.51	11,027.93
教育费附加	营业税金的 3%	1,303.93	4,726.26
地方教育费附加	营业税金的 2%	869.30	1,575.44
合 计		5,215.74	17,329.63

### (二十五) 销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度
销售费用	372,416.86	262,227.13

合 计	372,416.86	262,227.13
-----	------------	------------

明细如下：

项目	2011年1-6月	2010年度
运杂费	340,204.37	190,471.43
差旅费	28,834.90	53,587.00
其他	3,377.59	18,168.70
合计	372,416.86	262,227.13

### (二十六) 管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年度
管理费用	1,719,643.56	2,123,344.51
合 计	1,719,643.56	2,123,344.51

其中：

项目	2011年1-6月	2010年度
工资	513,842.84	783,100.48
福利费	73,454.00	68,837.42
办公费	378,809.20	154,949.49
汽车费用	57,236.37	104,542.00
折旧费		60,805.46
职工保险费	157,509.61	263,967.12
业务招待费	119,066.50	44,079.00
土地使用税	39,704.00	194,704.00

### (二十七) 财务费用

财务费用构成：

费用项目	2011年1-6月	2010年度
利息支出	936,779.18	1,894,828.73

汇兑损失		3,217.80
银行手续费	362,802.13	7,930.90
合 计	1,299,581.31	1,905,977.43

#### (二十八) 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年度
坏账准备	-155,618.44	89,615.05
合 计	-155,618.44	89,615.05

#### (二十九) 所得税费用

项 目	2011年1-6月	2010年度
本期所得税费用	262,852.28	507,372.20
合 计	262,852.28	507,372.20

#### (三十) 每股收益

项 目	2011年1-6月	2010年度
基本每股收益	0.0185	0.1215
稀释每股收益	0.0185	0.1215

其计算过程具体详见本附注“十二”。

#### (三十一) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年度
其他单位往来	17,024,524.89	3,476,782.85
合 计	17,024,524.89	3,476,782.85

#### (三十二) 支付给职工以及为职工支付的现金

项 目	2011年1-6月	2010年度
-----	-----------	--------

支付给职工以及为职工支付的现金	977,179.52	1,513,787.96
合 计	977,179.52	1,513,787.96

### (三十三) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
办公费	378,809.20	154,949.49	140,983.16
汽车费用	57,236.37	104,542.00	50,570.90
财产保险费	1,890.00	6,706.50	18,952.55
业务招待费	119,066.50	44,079.00	6,401.00
其他	214,812.43	209,566.72	125,248.78
差旅费	28,834.90	53,587.00	38,009.30
运费	340,204.37		
其他单位往来		6,462,093.91	301,554.07
合 计	1,140,853.77	7,035,524.62	681,719.76

### (三十四) 投资活动产生的现金流量

项 目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,536,069.21	37,283,695.19	4,169,406.24
合 计	1,536,069.21	37,283,695.19	4,169,406.24

### (三十五) 将利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	632,938.34		
净利润		1,579,557.42	476,921.31

	-155,618.44		
加：资产减值准备	1,371,664.33	89,615.05	101,519.84
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	51,443.67	809,619.20	380,292.30
无形资产摊销		205,774.63	205,774.63
长期待摊费用摊销		52,099.85	65,545.92
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）			
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以 “－”号填列）	977,002.43		
财务费用（收益以“－”号 填列）		1,905,977.43	1,025,742.94
投资损失（收益以“－”号 填列）	38,904.61		
递延所得税资产减少（增加 以“－”号填列）		-47,783.72	
递延所得税负债增加（减少 以“－”号填列）	-5,309,211.43		
存货的减少（增加以“－” 号填列）	12,178,910.92	-3,281,154.93	-2,742,313.13
经营性应收项目的减少 （增加以“－”号填列）	-253,018.82	-10,551,524.32	226,238.51
经营性应付项目的增加 （减少以“－”号填列）		9,218,070.33	-1,489,651.85
其他	9,533,015.61		

经营活动产生的现金流量净额		-19,749.06	-1,749,929.53
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	27,186,958.98	10,549,076.57	3,932,498.25
减：现金的期初余额	10,549,076.57	3,932,498.25	177,576.96
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	16,637,882.41	6,616,578.32	3,754,921.29

### (三十六) 现金及现金等价物

项目	2011年1-6月	2010年度	2009年度
1、现金	27,186,958.98	10,549,076.57	3,932,498.25
其中：库存现金	261,620.10	349,303.06	1,273,861.45
可随时用于支付的银行存款	26,925,338.88	10,199,773.51	2,658,636.80
2、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3、期末现金及现金等价物余额	27,186,958.98	10,549,076.57	3,932,498.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

### 七、关联方关系及其交易

## （一）关联方关系

### 1、存在控制关系的关联方：

名称	与本公司关系
褚明武	本公司股东、实际控制人

### 2、存在控制关系的关联方实收资本情况

名称	币种	2011年6月30日	2010年12月31日	2009年12月31日
褚明武	人民币	1,987.00万元	1,987.00万	325.00万元

### 3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	主要交易内容
褚杰	持有本公司9.14%的股份，本公司股东、公司法人代表	无
高军	公司董事	无
冯传西	公司董事	无
王学春	公司董事	无
曹刚	公司董事	无
郑家庆	公司董事	无
王莹	监事会主席	无
魏新范	监事会副主席	无
李红	公司监事	无
翟爱绪	财务总监、董事会秘书	无
淄博明武工贸有限公司	公司实际控制人亲属控股公司	资金往来
临淄宏武经贸有限公司	公司实际控制人控股公司	资金往来
淄博隆海石料厂	公司实际控制人个人独资企业	无
陕西省紫阳县鲁秦矿业有限公司	公司实际控制人控股公司	无

## （二）关联方交易事项

本公司与淄博明武工贸有限公司、临淄宏武经贸有限公司、褚明武关联交易的内容是资金往来。



### (三) 关联方交易金额

#### 1、其他应收款

##### (1) 2010 年度

关联方名称	年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额
淄博明武工贸有限公司		3,700,000.00		3,700,000.00

##### (3) 2011 年 1-6 月

关联方名称	年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额
淄博明武工贸有限公司	3,700,000.00		3,700,000.00	0.00

#### 2、其他应付款

##### 2011 年 1-6 月

关联方名称	年初余额	借方发生额	贷方发生额	年末余额
临淄宏武经贸有限公司	7,224,562.49	7,224,562.49		0.00
褚明武	6,280,000.00	6,280,000.00		0.00
合计	13,504,562.49	13,504,562.49		0.00

### 八、或有事项的说明

截止 2011 年 6 月 30 日本公司对外担保明细如下：

单位名称	借款银行	借款金额	借出日	到期日
淄博胜隆工贸有限公司	临淄农商行孙娄支行	148 万	2010 年 10 月	2011 年 10 月
山东百仕通橡塑有限公司	山东张店农村合作银行南定支行	200 万	2011 年 2 月	2012 年 2 月
山东长志泵业有限公司	招商银行股份有限公司淄博临淄支行	1500 万	2010 年 9 月	2011 年 9 月
淄博开发区医药化工厂	山东张店农村合作银行湖田支行	90 万	2011 年 1 月	2012 年 1 月
淄博开发区医药化工厂	齐商银行	300 万	2011 年 5 月	2012 年 5 月

淄博开发区医药化工厂	信用社	300 万	2011 年 6 月	2012 年 6 月
淄博开发区医药化工厂	山东张店农村合作银行湖田支行	100 万	2010 年 8 月	2011 年 8 月
淄博开发区医药化工厂	齐商银行	500 万	2011 年 5 月	2011 年 11 月
淄博奥思达化工有限公司	齐商银行化工区支行	500 万	2010 年 11 月	2011 年 11 月
山东振昊钨钼制品有限公司	临淄农商行孙娄支行	1000 万	2011 年 6 月	2012 年 6 月
山东振昊钨钼制品有限公司	临淄交通银行雪宫支行	1000 万	2011 年 3 月	2012 年 3 月
淄博市临淄杰春物资有限公司	临淄农村商业银行孙娄支行	300 万	2011 年 3 月	2012 年 3 月
淄博陆海特种混凝土有限公司	张店农村商业银行	300 万	2011 年 7 月	2012 年 4 月
淄博陆海特种混凝土有限公司	齐商银行公园新村支行	290 万	2010 年 9 月	2011 年 9 月
	合计	6528 万		

上述担保均为连带责任保证；如上述各被担保单位到期不能偿还有关借款，本公司将按照《担保法》承担有关保证责任。现本公司无法对上述可能发生的有关损失进行预计。

## 九、承诺事项

本公司各报告期内无重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

自 2011 年 6 月 30 日至报告日期间无重大事项。

## 十一、重要资产转让及出售的说明

本公司各报告期内无重要资产转让及出售。

## 十二、净资产收益率和每股收益

### （一）私募后和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露强调指出规则第 9 号——净

资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)及会计准则规定,公司各报告期内净资产收益率、每股收益的计算方法及计算过程如下:

#### 1、净资产收益率、每股收益的计算方法

(1) 私募后净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{私募后净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加 权 平 均 净 资 产 收 益 率} = P / ( E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0 )$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 私募后每股收益

$$\text{私募后每股收益} = P \div S$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为私募后的普通股股份数。

(4) 加权平均每股收益

$$\text{加权平均每股收益} = P \div S$$

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 2、公司各报告期内的净资产收益率、每股收益及计算过程

### (1) 2011 年 1-6 月

指标	金额	净资产收益率 (%)		调整后每股收益 (元)	
		私募后	加权平均	私募后	加权平均
报告期利润					
归属于公司普通股股东的净利润	632,938.34	1.21	1.47	0.0185	0.0208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	632,938.34	1.21	1.47	0.0185	0.0208

根据《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》(2010 年修订) 的规定计算如下：

项目	计算过程
归属于公司普通股股东的净利润	私募后= 632,938.34 ÷ 52,377,371.71 × 100%=1.21%
	加权平均 =632,938.34 ÷ (24,782,113.37+632,938.34 ÷ 2+26,962,320.00 × 4 ÷ 6) × 100%=1.47%
调整后每股收益	私募后每股收益 632,938.34 ÷ 34,234,300.00=0.0185
	加权平均每股收益= 632,938.34 ÷ (23,000,000.00+11,234,300.00 × 4 ÷ 6)=0.0208
扣除非经常性损益	私募后= 632,938.34 ÷ 52,377,371.71 × 100%=1.21%

	加权平均 =632,938.34 ÷ (24,782,113.37+632,938.34 ÷ 2+26,962,320.00 × 4 ÷ 6) × 100%=1.47%
调整后每股收 益	私募后每股收益 632,938.34 ÷ 34,234,300.00=0.0185 加权平均每股收益= 632,938.34 ÷ (23,000,000.00+11,234,300.00 × 4 ÷ 6)=0.0208

(2) 2010 年度

指标	净资产收益率 (%)		调整后每股收益 (元)		
	报告利润	金额	全面摊薄	加权平均	基本每股收
归属于公司普通股股东的净利润	1,579,557.42	6.37	11.29	0.1215	0.1215
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,579,557.42	6.37	11.29	0.1215	0.1215

根据《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》(2010 年修订) 的规定计算如下:

项目	计算过程	
归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	全面摊薄=1,579,557.42 ÷ 24,782,113.37 × 100%=6.37% 加权平均 =1,579,557.42 ÷ (13,202,555.95+1,579,557.42 ÷ 2) × 100%=11.29%
	调整后每股收益	基本每股收益=1,579,557.42 ÷ 23,000,000.00=0.1215 稀释每股收益=1,579,557.42 ÷ 23,000,000.00=0.1215
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	净资产收益率	全面摊薄=1,579,557.42 ÷ 24,782,113.37 × 100%=6.37% 加权平均 =1,579,557.42 ÷ (13,202,555.95+1,579,557.42 ÷ 2) × 100%=11.29%
	调整后每股收益	基本每股收益=1,579,557.42 ÷ 23,000,000.00=0.1215 稀释每股收益=1,579,557.42 ÷ 23,000,000.00=0.1215

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2011 年 8 月 10 日经公司董事会审议批准报出。

#### **十四、其他重要事项**

除上述事项外，无其他重要事项需要说明或披露。

山东众诚钡盐股份有限公司

二〇一一年八月十日