

附件 3

青岛奥盖克化工股份有限公司

2013 年半年度报告

股权简称：C 奥盖克

股权代码：100130

披露日期：2013 年 8 月 19 日

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本报告经公司第一届董事会第二次会议审议通过。

3、所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经审计。

5、公司负责人王在军、主管会计工作负责人朱春龔及会计机构负责人王杰华，保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、公司董事会建议不分配、不转增。

7、本报告中如有涉及未来的计划、预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。

目 录

第一节 公司基本情况.....	0
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	0
第三节 股本变动及股东情况.....	3
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	5
第五节 董事会报告.....	5
第六节 重要事项.....	9
第七节 财务报告（未经审计）.....	13
第八节 备查文件目录.....	13

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

中文名称	青岛奥盖克化工股份有限公司
注册资本	5370 万元
法定代表人	王在军
公司地址及邮编	266000
公司网址	18765415166@163.com
经营范围	染料中间体及镁化工系列产品

二、公司联系人及联系方式

项目	董事会秘书	财务负责人
姓名	朱春龔	朱春龔
联系地址	青岛平度市新河生态化工产业 基地丰水路 5 号	青岛平度市新河生态化工产业 基地丰水路 5 号
电话	0532-68081868	0532-68081868
传真	0532-68081858	0532-68081858
电子信箱	18765415166@163.com	18765415166@163.com

三、半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

登载年报网址：[www.qlotc.com](http://www qlotc.com)

四、股权挂牌交易地点：齐鲁股权托管交易中心

股权简称： C 奥盖克

股权代码： 100130

督导机构及人员：山东齐鲁中小企业投融资有限公司徐春辉

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：万元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本报告期比上年同期 增减 (%)
----	--------------	--------------	---------------------

营业收入	7347	2461	198
营业利润	192	-174	210
利润总额	192	-176	210
归属于挂牌公司 股东净利润	144	-176	181
归属于挂牌公司 股东的扣除 非经常性损益 后的净利润	144	-176	181
经营活动产生 的现金流量净 额	-676	-308	-119.48
项目	2013年6月30日	2012年12月31日	本报告期末比上年度 期末增减(%)
资产总额	13919	11325	22.9
负债总额	6752	6827	-1
所有者权益	7167	4498	59.3
总股本	5370	3831.82	40.1

二、主要财务指标

万元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	本报告期比上年同期 增减(%)
每股收益 (元/股)	0.03	-0.06	150
扣除非经常性损益后的 每股收益 (元/股)	0.03	-0.06	150
净资产收益率 (%)	2	-2.5	180
扣除非经常性损益后的 净资产收益率 (%)	2	-2.5	180
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	-0.126	-0.1	26
项目	2013年6月30 日	2012年12月 31日	本报告期末比上年度 期末增减(%)
归属于挂牌公司股东的 每股净资产 (元/股)	1.33	1.17	13.7
资产负债率 (%)	48.51	60	-11.49

三、非经常性损益项目

单位：万元

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	说明
.....	0	0	
.....			
非经常性损益对所得税的影响合计			
合计	0	0	

第三节 股本变动及股东情况

一、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		报告期内增减 (+/-)					本报告期末股数	
	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：	3252.5	85		1538.18				4452.5	82.91
其中：发起人股权	3000	78						3000	55.80
高管股权									
自愿锁定股权	252.5	6.6						252.50	4.70
其他									
2、无限制转让条件股权：	579.32	15						917.5	17
总股本	3831.82	100		1538.18				5370	100

二、报告期末公司股东人数

71人

三、持股 5%以上股东情况

持股 5%以上股东情况					
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权数量	质押或冻结的股权数量
王在军	发起人	50.28	2700	2700	0
林伟	自然人	11.17	600	600	0
浙江安诺	法人股	11.17	600	600	0

四、持股 5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

上述股东之间无关联关系。

五、公司控股股东、实际控制人变动情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

六、公司控股股东情况：

王在军先生，持有公司50.28%的股份

七、公司实际控制人情况：

公司实际控制人王在军先生，持有公司50.28%的股份

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持有本公司股份	本报告期末持有本公司股份	变动原因	限制性股权数量	本报告期从公司领取报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
王在军	董事长	男	50	2012	2022	2700	2700	无	2700	9	无
刘武	总裁	男	44	2012	2015	63	63	无	63	8	无
李宗泉	董事	男	43	2012	2015	35	35	无	35	4	无
王秀国	董事	男	47	2012	2015	11	11	无	11	4	无
朱春龔	董事	男	47	2012	2015	5	5	无	5	4	无
李华	监事	女	41	2012	2015	150	150	无	150	0	无
刘淑香	监事	女	41	2012	2015	150	150	无	150	0	无
唐玉迁	监事	男	51	2012	2015	18	18	无	18	3	无
王新港	总经理	男	47	2013	2015	0	0	0	0	6	无
腾俊峰	副总	男	48	2012	2015	7	7	无	7	4	无
张茂华	副总	男	36	2012	2015	18	18	无	18	4	无

二、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，原总经理刘武任执行总裁，任命王新港为总经理

三、报告期核心技术人员变动情况

报告期内核心技术人员未发生变化。

四、员工情况

截止2013年06月30日，公司共有员工211名，其中管理人员28名，专业技术人员8名，本报告期内净增加员工13名。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

2013年1—6月，通过各位同仁的不懈努力，公司生产、经营实现了质的飞跃：2013年3月公司二次增发顺利募集资金2614万元，使得募投项目进展顺利，新项目的建设顺利完成。目前公司主营产品供不应求，随着国家对化工企业环保要求的不断提高，公司的毛利率不断提高，公司将给各位投资者提供满意的回报。

二、主营业务产品或服务情况

单位：万元

产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
间 双	3459	2932	15	60	56	-1
硫酸镁	210	249	-18	32	-8	-26
1-4 酸	145	142	2	0	0	0
合计	3814	3323	-	-	-	-

三、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
上海	3596	202
江苏	1256	112
湖北	880	325
浙江	420	102
合计	6152	--

四、主要客户和供应商情况

(一) 主要客户情况

单位：万元

	销售金额	占半年度销售收入的比例 (%)	应收账款余额	占公司应收账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
第一名	上海溯创	39	0	0	是
第二名	泰兴锦云	18	385	30	无
第三名	上海科华	14	77	7	是
第四名	湖北华丽	13	263	22	无
第五名	浙江亿德	6	103	9	无
合计		90	828		无

(二) 供应商采购情况

单位：万元

	采购金	占半年度采	应付账款	占公司应付账	是否存在关联
--	-----	-------	------	--------	--------

	额	购总额的比 例 (%)	余额	款总额的比 例 (%)	关系
浙江安诺芳胺化学 有限公司	4450	72	918	42	是
山东新家园	563	9	0	0	否
莱州春鸿商贸	288	5	83	4	否
九江长宁化工	155	3	155	7	否
青州正通氨水	137	2	73	3	否
合计	5593	91	1229	56	

五、对公司下半年发展展望

(一) 公司所处行业、经营区域、产品、竞争对手分析：

随着国家对化工企业环保要求的提高，公司的循环经济优势将进一步显现，伴随着中小化工企业的批量退出，公司将进入发展的快车道：原有品种地位将更加牢固，客户会进一步增加，毛利率也会有大的提高。下半年，公司的新产品陆续上马，更能增加公司的盈利渠道和空间，如果三次融资顺利实现，公司将稳步发展，逐渐释放自己的盈利能力，为股东带来的收益将在下半年展现出来。

(二) 可能对公司未来发展产生重大不利影响的风险：

公司目前最大的风险来自于对重大客户的依赖，由于公司发展初期产品品种单一，该类产品的大客户比较集中，存在对公司下一年度发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。但它从另一方面规避了原料大幅波动带来的经营风险。

(三) 未来公司发展机遇和挑战以及拟开发的新产品、拟投资的新项目：

随着美丽中国概念的进一步发酵，环保问题将成为中国下一步经济发展首要解决的问题，而本公司成立之初恰恰把解决环保问题放在了第一位。公司的生产做到了无污染、零排放。

公司第二次募集资金新上氢氧化镁和硫酸氨项目，不仅拓宽了产品和盈利渠道，更使企业的整个循环更趋完整，产品组合更合理。

(四) 为实现未来发展战略所需要的资金及使用计划、资金来源情况等：

为确保公司战略的顺利实施，公司已进行二次增发，募集资金 2600 万元，用于完成新上氢氧化镁和硫酸氨项目及配套的流动资金，为实现完整的产业循环打下坚实的基础。

六、报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	2614.91	报告期内投入募集资金 总额	2600
报告期内变更用途的募集 资金总额	0	累计投入的募集资金总 额	4029
累计变更用途的募集资金 总额	0		

募集资金承诺项目	是否发生变更	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	累计投入总额	项目达到预定可使用状态的日期	本报告期实现的效益	是否达到预定效益	项目可行性是否发生重大变化
氢氧化镁项目	否	3000			3000				

七、报告期财务报告

本报告期内公司财务报告未经审计机构审计。

八、对会计师事务所出具非标准审计报告的说明

无

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度及以前年度没有发生持续至本年度的重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

公司或相关分公司、子公司、参股公司无破产事项。

三、公司收购及出售资产、企业合并事项

公司拟收购关联企业无棣万龙化工有限公司的经营性资产以消除同业竞争和关联交易情况，目前正在进行中。

四、重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	同类交易市场价格	交易金额	占同类交易金额比例 (%)	结算方式
平阴广利化工厂	产品	市价	2.58	2.59	743	21.48	现金
无棣万龙化工有限公司	产品	市价	2.44	2.45	1496	100	现金
实际交易价格与市场价格差异说明 (分关联方)	交易价与市场价相符						

(二) 资产、股权转让发生的关联交易

单位：万元

关联交易方	交易内容	定价原则	资产账面价值	资产评估价值	交易价格	结算方式	获得转让收益
实际交易价格与账面							

价值、评估价值差异说明（分关联方）							
-------------------	--	--	--	--	--	--	--

(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
平阴广利化工厂	2009	488	570	0
平阴奥盖克	307	307	489	0
山东无棣万龙	2983	608	1855	0
济南奥盖克	83	83	60	0
合计	5382	1486	2974	0

五、重大合同及履行情况

(一) 对外担保合同

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	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）
济南润原化工	2013/02/14	400		1年	否	否
济南润原化工	2013/03/05	400		1年	否	否
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）		800		1年	否	否
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						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)						
公司担保总额 (包括对子公司的担保)						
担保总额 (A+B)		800				
担保总额占净资产的比例 (%)		11.16%				
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额						

(二) 委托他人进行现金资产管理事项

单位: 万元

委托人名称	委托金额	委托期限	报酬确定方式	当年实现收益	是否经过法定程序	计提投资减值金额

六、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况
无承诺未履行情况

七、利润分配及资本公积转增股本实施情况

公司分配预案：不分配不转增。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

审计财务报告的会计师事务所名称：

山东天恒信有限责任会计师事务所有限公司

注册会计师的姓名：裴广峰 孟令军

审计费用：人民币：伍万元整

九、监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司及其董事、监事、高级管理人员受调查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任的情况。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位:青岛奥盖克化工股份有限公司

单位:人民币元

资 产	注释	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	四、1	3,180,443.95	6,814,638.80
交易性金融资产			
应收票据	四、2	590,000.00	210,000.00
应收账款	四、3	10,024,377.72	5,921,043.99
预付款项	四、4	14,618,665.82	15,135,737.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	10,851,429.80	1,202,509.01
存货	四、6	15,580,599.10	9,572,158.95
待摊费用		159,660.25	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		55,005,176.64	38,856,088.61
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		2,000,000.00	
长期投资合计		2,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	四、7	56,121,703.04	39,546,895.40
在建工程	四、8	6,069,319.66	9,374,480.05
工程物资	四、9	2,578,973.57	1,002,422.80
固定资产清理			
固定资产合计		57,540,336.93	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、10	24,516,957.22	24,949,740.87
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		124,974.43	
递延所得税资产	四、11		19,856.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,641,931.65	74,893,395.24
资产总计		139,187,445.22	113,749,483.85

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: 青岛奥盖克化工股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	注释	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	四、13	46,000,000.00	34,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	四、14	3,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	四、15	18,057,783.40	24,342,589.89
预收款项	四、16		1,397,422.48
应付职工薪酬	四、17	-312,866.96	1,265,320.97
应交税费	四、18	671,046.13	240,197.32
应付利息			
其他应付款		5,314.91	
应付股利			
其他应付款	四、19	96,324.77	1,368,217.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		67,517,602.25	69,613,748.43
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		67,517,602.25	69,613,748.43
所有者权益:			
股本	四、20	53,700,000.00	38,318,200.00
资本公积	四、21	16,010,176.89	5,550,974.59

减：库存股			
盈余公积			90,988.84
未分配利润	四、22	1,959,666.08	175,571.99
所有者权益合计		71,669,842.97	44,135,735.42
负债和所有者权益总计		139,187,445.22	113,749,483.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

损益表

单位：青岛奥盖克化工股份有限公司

损益表

2013年06月

项目	行次	2013年1—6月	2012年度
一、主营业务收入	1	73,472,202.65	86,720,048.10
减：主营业务成本	4	67,248,988.34	78,760,424.59
主营业务税金及附加	5	43,156.35	2,159.79
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10	6,180,057.96	7957463.72
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11		
减：营业费用	14	637,356.94	841,845.07
管理费用	15	2,450,171.87	4,430,533.50
财务费用	16	1,172,219.15	2,640,084.58
资产减值损失			28,629.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	1,920,310.00	16371.4
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19		
补贴收入	22		
营业外收入	23		4,500,000.00
减：营业外支出	25		20,390.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	1,920,310.00	4495981.4
减：所得税	28	480,077.50	484,771.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	1,440,232.50	4,011,210.17
补充资料			
项目	行次		
1.出售、处理部门或被投资单位所得收益	31		
2.自然灾害发生的损失	32		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额	33		
4.会计政策变更增加（或减少）利润总额	34		
5.债务重组损失	35		
6.其他	36		

现金流量表

编制单位: 青岛奥盖克化工股份有限公司

单位:人民币元
2013年1-6月

项 目	注 释	金 额	
		本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,154,247.54	53,626,737.44
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		2,264,807.31	9,767,936.67
经营活动现金流入小计		82,419,054.85	63,394,674.11
购买商品、接受劳务支付的现金		82,447,422.33	49,106,748.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,138,080.29	4,791,988.70
支付的各项税费		447,324.70	208,647.84
支付其他与经营活动有关的现金		1,143,785.01	7,544,109.26
经营活动现金流出小计		89,176,612.33	61,651,494.59
经营活动产生的现金流量净额		-6,757,557.48	1,743,179.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		0.00	
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,643,633.89	22,498,034.21
投资支付的现金		12,884,268.68	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		33,527,902.57	24,498,034.21
投资活动产生的现金流量净额		-33,527,902.57	-24,498,034.21
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		26,149,060.00	14,140,940.00
取得借款收到的现金		43,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,805,620.52	6,729,935.19
筹资活动现金流入小计		72,954,680.52	54,870,875.19
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,207,202.45	2,596,049.73
支付其他与筹资活动有关的现金		710,000.00	8,471,705.00
筹资活动现金流出小计		32,917,202.45	29,067,754.73
筹资活动产生的现金流量净额		40,037,478.07	25,803,120.46
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			
		-247,981.98	3,048,265.77

加：期初现金及现金等价物余额		3,416,505.80	368,240.03
六、期末现金及现金等价物余额		3,168,523.82	3,416,505.80

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：青岛奥盖克化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2013 年度 1-6 月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	38,318,200.00	5,550,974.59		90,988.84	175,571.99	44,135,735.42
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	38,318,200.00	5,550,974.59		90,988.84	175,571.99	44,135,735.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,381,800.00	10,767,260.00			1440232.5	1440232.5
（一）净利润					1440232.5	1440232.5
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					1440232.5	1440232.5
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本	15,381,800.00	10,767,260.00				26,149,060.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	53,700,000.00	16,318,234.59		90,988.84	1615804.49	71725027.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

所有者权益变动表

编制单位：青岛奥盖克化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	2012 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	234,728.00			-3,101,321.75	27,133,406.25
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	234,728.00			-3,101,321.75	27,133,406.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,318,200.00	5,316,246.59		90,988.84	3,276,893.74	17,002,329.17
（一）净利润					4,008,343.17	4,008,343.17
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					4,008,343.17	4,008,343.17
（三）所有者投入和减少资本	8,318,200.00	4,675,786.00				12,993,986.00
1.所有者投入资本	8,318,200.00	4,675,786.00				12,993,986.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				90,988.84	-90,988.84	
1. 提取盈余公积				90,988.84	-90,988.84	
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转		640,460.59			-640,460.59	
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他		640,460.59			-640,460.59	
四、本年年末余额	38,318,200.00	5,550,974.59		90,988.84	175,571.99	44,135,735.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛奥盖克化工股份有限公司

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

青岛奥盖克化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原青岛奥盖克化工有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司，公司于 2012 年 11 月 20 日在青岛市工商行政管理局办理了工商登记，注册号：370283230011842，公司实收资本：3000 万元，法定代表人：王在军。

公司前身青岛奥盖克化工有限公司系由王在军、李华、刘淑香共同出资组建的有限责任公司，成立时注册资金 1000 万元，其中：李华出资 150 万元，占注册资本的 15%；刘淑香出资 150 万元，占注册资本的 15%；王在军出资 700 万元占注册资本的 70%，于 2010 年 4 月 1 日取得平度市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：370283230011842。公司成立时实收资本已经北京红日会计师事务所有限责任公司山东分所以鲁红日内验字（2010）第 0277 号验资报告验证到位。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2011 年 11 月 28 日公司增加注册资本人民币 600 万元，李华出资现金人民币 300 万元、刘淑香出资人民币 300 万元，增资后公司注册资本变更为 1600 万元，本次出资已经青岛信通有限责任会计师事务所以（2011）青信会内验字第 0225 号验资报告验证到位。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2011 年 12 月 16 日公司增加注册资本人民币 1400 万元，实收资本人民币 1400 万元，资本公积 23.4728 万元，王在军以经评估后的专利技术及设备出资。增资后公司注册资本变更为 3000 万元，本次出资已经青岛信通有限责任会计师事务所以（2011）青信会内验字第 0231 号验资报告验证到位。本次增资后王在军共出资人民币 2100 万元，占总股本的 70%，李华出资人民币 450 万元，占总股本的 15%，刘淑香出资人民币 450 万元，占总股本的 15%。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2012 年 10 月 29 日股东李华将持有公司 10% 股权以 300 万元的价格转让给股东王在军，股东刘淑香放弃购买权；股东刘淑香将持有公司 10% 股权以 300 万元的价格转让给股东王在军，股东李华放弃购买权，本次变更后王在军共持有股权 2700 万元，占总股本的 90%，李华持有股权 150 万元，占总股本的 5%，刘淑香

持有股权 150 万元，占总股本的 5%，2012 年 10 月 31 日完成工商变更登记。

根据青岛奥盖克化工股份有限公司股东会决议和修改后的章程的规定，2012 年 11 月 20 日青岛奥盖克化工有限公司整体变更为青岛奥盖克化工股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 3000 万元，变更后股东仍然是王在军、李华和刘淑香。山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所对公司注册资本实收情况进行了审验，并于 2012 年 11 月 14 日出具天恒信验报字【2012】第 32002 号《验资报告》。

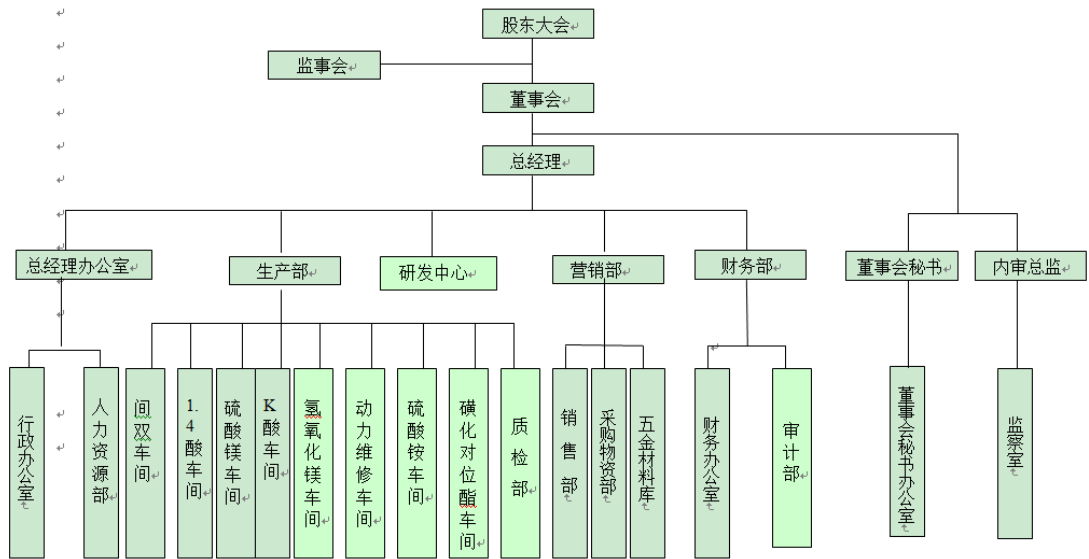
根据贵公司 2012 年 11 月 29 日股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 8,318,200.00 元，实收资本人民币 8,318,200.00 元，变更后的注册资本人民币 38,318,200.00 元，新增注册资本由杭州鼎盛化工有限公司、山东齐鲁中小企业投融资有限公司及黄桂新等 55 位自然人以货币资金认缴。本次增资已经由山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验，并于 2012 年 12 月 6 日出具天恒信验字【2012】第 32009 号验资报告。

根据贵公司 2013 年 3 月 1 日股东大会决议和修改后的章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 15,381,800.00 元，实收资本人民币 15,381,800.00 元，变更后的注册资本人民币 53,700,000.00 元，新增注册资本由林伟、庞玉霞等 13 个自然人股东及法人股东浙江安诺芳胺化学品有限公司以货币资金认缴。本次出资已经由山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所审验，并于 2013 年 3 月 27 日出具天恒信验字【2013】第 32003 号验资报告。

公司地址：青岛平度市新河生态化工科技产业基地丰水路 5 路。

公司经营范围：一般经营项目：氰酸钠、2,4-二氨基苯磺酸钠、磺化对位脂、间氨基乙酰苯胺、1-氨基萘-4-磺酸钠、七水硫酸镁、脱水物、2-氨基-3.6.8-萘三磺酸、轻质氧化镁、氢氧化镁（以上范围不含危险化学品）的生产、销售。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

公司组织架构图如下：



二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司财务报表按照财政部 2010 年颁布《企业会计准则》规定进行编制。

(二) 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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计年度

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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。

(六) 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、非同一控制下的企业合并、非货币性资产交换(具有商业实质且公允价值能可靠计量)、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

(七) 现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务的核算方法及折算方法

外币业务按业务发生时即期汇率的近似汇率折算，期末对各种外币账户余额按资产负债表日即期汇率折合为记账本位币。对各种外币账户的外币期末余额，按资产负债表日即期汇率进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（九）金融资产

1、金融资产的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产等四类。

2、金融资产的计量

（1）初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩

并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

3、金融资产公允价值的确定：

（1）存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

（2）不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

4、金融资产减值

在资产负债表日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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化,使本公司可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

5、金融资产减值损失的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

(2) 持有至到期投资的减值损失的计量:按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备;

(3) 可供出售的金融资产减值:期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降,或在综合考虑各种相关因素后,预计这种下降趋势非暂时性的,就应该认定其已经发生减值,将原已经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,确认资产减值损失。

6、金融资产转移

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,或已放弃对该金融资产的控制时,终止确认该金融资产。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项是指期末余额大于 50 万元的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日,公司对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),逐项进行减值测试,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计提坏账准备。经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征组合,按账龄分析法计提坏账准备。

2、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的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	公司将账龄 3 年以上的应收款项中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大,但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
---------------	---

根据信用风险特征组合确定的计提方法

应收账款余额百分比法计提的	同单项金额重大的	其他应收款余额百分比	同单项金额重大
---------------	----------	------------	---------

比例(%)	应收款项	法计提的比例(%)	的应收款项
-------	------	-----------	-------

3、以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1%	1%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(十一) 存货

1、存货的分类：本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

2、存货发出的计价及摊销

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

3、存货盘存制度及存货跌价准备计提方法

存货盘存制度采用永续盘存制；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因导致可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

4、存货可变现净值的确认方法

本公司存货可变现净值确定方法：库存材料按市价确定，在产品、库存商品、低值易耗品等按预计售价减去预计成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。为执行销售合同而持有的库存材料、在产品、库存商品，其可变现净值以合同价格为基础计算，数量多于销售合同订购数量的，超出部分可变现净值以一般合同销售价格为基础计算。

(十二) 长期股权投资核算方法

1、初始计量

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为

长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量。合并成本大于公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，小于合并方可辨认净资产公允价值份额的差额计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期投资

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；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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量；通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2、长期股权投资的后续计量及收益确定方法

（1）能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

（2）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；

（3）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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。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。

采用权益法核算的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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

资产负债表日，公司对长期股权投资逐项进行减值测试，如资产的可收回金额低于其

账面价值则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。

可收回金额根据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较高者确定。

3、具有共同控制、重大影响的确 定依据

(1) 共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动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时存在。

(2) 重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

(3) 在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十三)投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

1、投资性房地产按照成本进行初始计量

(1) 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；

(2) 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；

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、折旧及减值准备比照“二、(十四) 固定资产”执行。

(十四) 固定资产

1、固定资产标准及计价

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过 1 年；(3)单位价值较高。

固定资产的原值按取得时实际成本计价。

2、固定资产折旧

本公司固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备及家具。固定资产折旧采用直线法计提，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限，扣除残值(原值的5%)，确定其折旧率。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑	20-30	3.17-4.75
机器设备	10	9.50
运输工具	5	19.00
电子设备	3	31.67
其他设备	5	19.00

3、固定资产减值准备：减值准备按照“二、(十八)资产减值计提依据及方法”规定处理。

(十五) 在建工程

本公司在建工程按各项工程所发生的实际支出及为工程所发生的准予资本化借款利息支出核算，并在办理交付使用后，按工程的实际成本转入固定资产。工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，根据相关预算、合同金额暂估转入固定资产，并按规定计提折旧。

在建工程减值准备按照“二、(十八)资产减值计提依据及方法”规定处理。

(十六) 无形资产的计量、摊销和减值准备

1、无形资产的计价、使用寿命和摊销

公司无形资产包括专利技术、土地使用权等，按照成本进行初始计量，本公司土地使用权采用直线法按预计使用年限摊销，其他无形资产按在其使用寿命内摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

2、无形资产的减值准备

无形资产减值准备按“二、(十八)资产减值计提依据及方法”规定处理。

3、研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准

(1) 研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的

材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益方式，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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

(十七) 长期待摊费用的摊销政策

1、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；

2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 资产减值计提依据及方法

1、减值测试的范围

对于存在下列迹象表明资产可能发生了减值资产进行减值测试：

(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。

2、资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

3、预计可收回金额的确定方法

根据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较高者确定，估计其可收回金额。

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

（十九）金融负债的核算方法

1、金融负债的分类

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）和其他金融负债两类。

2、金融负债的计量

(1) 初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

（二十）预计负债的核算方法

1、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：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的计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

2、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基

本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

（二十一）借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

按月计算借款费用资本化金额。

3、借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）收入实现的确认原则

1、销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，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计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的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，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（二十四）所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

（1）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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司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。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(二十五) 会计政策、会计估计变更及会计差错的更正及其影响

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

3、会计差错的更正及影响

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设资金	应缴流转税额	1%

说明：地方教育费附加从 2010 年 12 月 1 日开始，本公司所在地开始执行 2% 的税率。
其他税项按国家规定执行。

2、企业所得税

公司执行 25% 的企业所得税法定税率。

四、财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金			
人民币	57011.66	267,967.26	316,744.55
二、银行存款			
人民币	123,432.29	1,546,671.54	51,495.48
三、其他货币资金			
人民币	3,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,180,443.95	6,814,638.80	2,368,240.03

说明：

- 1、银行存款中无存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。
- 2、期末其他货币资金余额主要系公司为办理银行承兑汇票而交存于银行保证金。

注释 2、应收票据

1、应收票据按种类列示如下：

票据种类	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	590,000.00	210,000.00	1,830,000.00
商业承兑汇票			
合 计	590,000.00	210,000.00	1,830,000.00

2、期末无应收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东票据。

3、本会计年度无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、期末余额中无已质押的应收票据。

注释3、应收账款

1、应收账款按照账龄分类

账龄结构	2013年6月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,702,576.09	97.39	117,025.76
1-2年	313,259.57	2.61	31,325.96
小计	12,015,835.66	100.00	148,351.72
净额	11,867,483.94		
账龄结构	2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5,980,852.52	100.00	59,808.53
1-2年			
小计	5,980,852.52	100.00	59,808.53
净额	5,921,043.99		
账龄结构	2011年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,351,727.58	100.00	43,517.28
1-2年			
小计	4,351,727.58	100.00	43,517.28
净额	4,308,210.30		

2、应收账款按种类列示如下：

类 别	2013年6月30日			
	应收账款余额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备金额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	12,015,835.66	100.00	1.23	148,351.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,015,835.66	100.00	1.23	148,351.72
	2012 年 12 月 31 日			
类 别	应收账款余额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	5,980,852.52	100.00	1.00	59,808.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,980,852.52	100.00	1.00	59,808.53
	2011 年 12 月 31 日			
类 别	应收账款余额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	4,351,727.58	100.00	1.00	43,517.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,351,727.58	100.00	1.00	43,517.28

应收账款种类说明：

应收账款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之（十）应收账款。

3、本期无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

4、本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5、期末余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6、截止期末应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
秦兴锦云染料有限公司	非关联方	3,853,308.52	1年以内	32.07
湖北华丽染料工业有限公司	非关联方	2,631,543.84	1年以内	21.90
浙江亿得化工有限公司	非关联方	1,026,902.23	1年以内	8.55
常州市春港化工有限公司	非关联方	958,612.50	1年以内	7.97
江苏永庆化工有限公司	非关联方	937,343.20	1年以内、1-2年	7.80
合计		9,407,710.29		78.29

注释 4、预付款项

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,809,287.13	82.09	14,093,259.27	93.11	6,352,169.42	99.77
1-2年	3,012,174.92	17.91	1,042,478.59	6.89	14,567.53	0.23
合计	16,821,462.05	100.00	15,135,737.86	100.00	6,366,736.95	100.00

说明：1、期末余额主要系预付工程款、原材料款等，无账龄超过一年的大额预付款。

2、期末余额中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项详见五、关联方关系及其交易（三）关联方应收、应付款项。

3、截至2012年12月31日预付账款前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	款项性质
山东无棣万龙化工有限公司	关联关系	9,100,000.00	1年以内	设备款
山东福瑞德科技有限公司	非关联关系	1,063,244.00	1年以内	工程款
平度杨忠	非关联关系	361,305.84	1年以内、1-2年	运费
山东景津环保设备有限公司	非关联关系	313,683.76	1年以内	设备款
青岛华泰蒸汽锅炉	非关联关系	300,000.00	1年以内	设备款
合计		11,138,233.60		

注释 5、其他应收款

1、其他应收款按照账龄分类

账龄	2013年6月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	23,353,745.83	97.58	233,537.46
1-2年	578,331.77	2.42	57,833.18
小计	23,932,077.60	100.00	291,370.64
净额	23,640,706.96		
账龄	2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,073,406.10	87.83	4,744.06
1-2年	148,718.86	12.17	14,871.89
小计	1,222,124.96	100.00	19,615.95
净额	1,202,509.01		

2、其他应收款按种类列示如下：

类 别	2013年6月30日			
	其他应收款余额	占总额比例(%)	坏账计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	23,932,077.60	100.00	1.22	291,370.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,932,077.60	100.00	1.22	291,370.64
类 别	2012年12月31日			
	其他应收款余额	占总额比例(%)	坏账计提比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	1,222,124.96	100.00	1-10.00	19,615.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,222,124.96	100.00	1-10.00	19,615.95

其他应收款种类说明：

其他应收款的分类标准详见本附注“二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错”之（十）应收账款。

3、本期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期

又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

4、本期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5、期末余额中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项详见五、关联方关系及其交易（三）关联方应收、应付款项。

6、期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东无棣万龙化工有限公司	关联方	13,432,992.25	1 年以内	56.13
平阴广利化工厂	关联方	4,846,829.58	1 年以内	20.25
山东汇染经贸有限公司	关联方	4,637,000.00	1 年以内	19.38
张茂华	关联方	250,330.00	1 年以内	1.05
济南奥盖克化工有限公司	关联方	186,000.00	1 年以内	0.78
合计		23,353,151.83		

注释 6、存货

存货种类	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	9,312,633.66		9,312,633.66
库存商品	7,186,247.04		7,186,247.04
低值易耗品	270,922.48		270,922.48
包装物	432,186.90		432,186.90
生产成本	207,838.94		207,838.94
合计	17,409,829.02		17,409,829.02
存货种类	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	6,013,354.02		6,013,354.02
库存商品	3,031,966.84		3,031,966.84
低值易耗品	145,028.33		145,028.33
包装物	253,067.75		253,067.75
生产成本	128,742.01		128,742.01
合计	9,572,158.95		9,572,158.95

注释 7、固定资产

1、分类情况列示如下：

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
一、账面原值合计：	44,954,819.44	11,166,883.60		56,121,703.04
房屋建筑物	21,995,186.82	1,104,135.92		23,099,322.74
机器设备	22,253,599.13	9,536,986.93		31,790,586.06
运输设备	146,039.45	113,214.45		259,253.90
电子设备	172,067.90	81,523.24		253,591.14
其他设备	387,926.14	331,023.06		718,949.20
二、累计折旧合计：	5,407,924.04	1,821,735.30		7,229,659.34
房屋建筑物	1,661,276.18	520,091.24		2,181,367.41
机器设备	3,585,236.42	1,199,366.30		4,784,602.73
运输设备	48,353.31	17,879.45		66,232.76
电子设备	32,260.58	30,420.57		62,681.14
其他设备	80,797.55	53,977.75		134,775.30
三、固定资产账面价值合计：	39,546,895.40			48,892,043.70
房屋建筑物	20,333,910.60			20,917,955.33
机器设备	18,668,362.71			27,005,983.33
运输设备	97,686.14			193,021.14
电子设备	139,807.32			190,910.00
其他设备	307,128.59			584,173.90

2、公司本期内不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

3、根据公司与中国建设银行股份有限公司上虞支行签订的贷款合同，公司以机器设备等动产作为抵押物，抵押物的总价值为 2776.1610 万元。借款金额 1000 万元，借款期限 2013 年 4 月 27 日至 2014 年 4 月 26 日。

4、根据公司与青岛农村商业银行股份有限公司平度新河支行签订的贷款合同，以青房地权平房私字第 16553 号作为抵押，取得借款 2500 万元，借款期限 2013 年 4 月 1 日至 2014 年 3 月 15 日。

5、期末固定资产未存在减值迹象。

注释 8、在建工程

项目	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面数	减值准备 账面净值	账面数	减值准备 账面净值	账面数	减值准备 账面净值
氰酸钠车间	292,302.57		28,822.17			
K 酸生产线	414,848.88		425,906.69		150,753.21	150,753.21
磺化生产线	438,294.28		1,656,148.45		639,353.43	639,353.43
硫酸镁煅烧车间	600,652.93		2,266,925.91		1,220,933.33	1,220,933.33
硫酸镁煅烧生产线	2,597,823.97					
1-4 酸车间	69,790.84		1,169,100.74		1,257,839.84	1,257,839.84
1-4 酸生产线			3,645,081.48		1,162,267.79	1,162,267.79
办公大楼等设施	148,070.00		182,494.61			
维修车间	21,032.38					
氢氧化镁车间	573,510.69					
间双车间	157,063.39					
硫酸镁车间	109,233.09					
供热系统	26,822.24					
厂区道路水渠	191,839.47					
院墙						
其他待摊支出	428,034.93					
合计	6,069,319.66		9,374,480.05		4,431,147.60	4,431,147.60

注释 9、工程物资

项目	2012年12月31日	本期增加数	本期减少数	2013年6月30日
----	-------------	-------	-------	------------

工程材料	1,002,422.80	1,840,206.87	263,656.10	2,578,973.57
合计	1,002,422.80	1,840,206.87	263,656.10	2,578,973.57
项目	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年12月31日
工程材料	583,895.50	1,740,219.72	1,321,692.42	1,002,422.80
合计	583,895.50	1,740,219.72	1,321,692.42	1,002,422.80

注释 10、无形资产

项目	2012年12月31日	本期增加数	本期减少数	2013年6月30日
一、账面原值	26,069,036.54	11,111.11		26,080,147.65
土地使用权	13,870,175.00			13,870,175.00
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”	9,830,000.00			9,830,000.00
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法	2,360,000.00			2,360,000.00
财务软件	6,400.00	11,111.11		17,511.11
易制毒软件	2,461.54			2,461.54
二、累计摊销	1,119,295.67	545,941.12		1,665,236.79
土地使用权	254,444.81	138,701.75		393,146.56
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”	696,669.80	327,666.67		1,024,336.47
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法	167,257.45	78,666.67		245,924.12
财务软件	667.05	782.95		1,450.00
易制毒软件	256.56	123.08		379.64
三、减值准备				
土地使用权				
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”				
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法				
财务软件				
易制毒软件				
四、账面价值	24,949,740.87			24,414,910.86
土地使用权	13,615,730.19			

				13,477,028.44
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”	9,133,330.20			8,805,663.53
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法	2,192,742.55			2,114,075.88
财务软件	5,732.95			16,061.11
易制毒软件	2,204.98			2,081.90
项目	2011年12月31日	本期增加数	本期减少数	2012年12月31日
一、账面原值	12,198,861.54	13,870,175.00		26,069,036.54
土地使用权		13,870,175.00		13,870,175.00
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”	9,830,000.00			9,830,000.00
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法	2,360,000.00			2,360,000.00
财务软件	6,400.00			6,400.00
易制毒软件	2,461.54			2,461.54
二、累计摊销	68,386.85	1,050,908.82		1,119,295.67
土地使用权		254,444.81		254,444.81
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”	54,611.11	642,058.69		696,669.80
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法	13,111.11	154,146.34		167,257.45
财务软件	480.00	187.05		667.05
易制毒软件	184.63	71.93		256.56
三、减值准备				
土地使用权				
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”				
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法				
财务软件				
易制毒软件				
四、账面价值	12,130,474.69			24,949,740.87
土地使用权				13,615,730.19
“2-氨基-3,6,8-萘三磺酸制备工艺”	9,775,388.89			9,133,330.20
一种磺化产品废硫酸的综合利用方法	2,346,888.89			2,192,742.55

财务软件	5,920.00			5,732.95
易制毒软件	2,276.92			2,204.98

说明：根据公司与青岛农村商业银行股份有限公司平度新河支行签订的贷款合同，平国用 2013 第 0057 号土地使用权用于抵押取得借款，借款金额 2500 万元，借款期限 2013 年 4 月 1 日至 2014 年 3 月 15 日。

注释 11、递延所得税资产

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
坏账准备影响	107,434.34	19,856.12
存货跌价准备影响		
合计	107,434.34	19,856.12

注释 12、资产减值准备

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	79,424.48	360,297.88			439,722.36
存货跌价准备影响					
合计	79,424.48	360,297.88			439,722.36

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	50,795.31	28,629.17			79,424.48
存货跌价准备影响	649,362.49			649,362.49	
合计	700,157.80	28,629.17		649,362.49	79,424.48

注释 13、短期借款

借款类别	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	11,000,000.00	16,000,000.00
质押、保证借款	35,000,000.00	18,000,000.00
合计	46,000,000.00	34,000,000.00

说明：无已到期未偿还的短期借款情况。

注释 14、应付票据

票据种类	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票	3,000,000.00	7,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,000,000.00	7,000,000.00

说明：无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位或关联方的款项。

注释 15、应付账款

1、应付账款按照账龄列示如下：

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	20,393,309.46	73.05	20,461,116.97	84.05
1-2年	5,968,253.22	21.38	3,881,472.92	15.95
2-3年	1,555,474.99	5.57		
合计	27,917,037.67	100.00	24,342,589.89	100.00

2、期末余额中持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项详见五、关联方关系及其交易（三）关联方应收、应付款项。

3、期末余额主要系欠付供应商材料款和基建款，账龄超过一年的大额应付账款如下：

单位名称	与本公司关系	金额
新河化工产业园管委会	非关联方	3,142,135.00
合计		3,142,135.00

4、截至2013年6月30日应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	时间	业务性质
浙江安诺芳胺化学品有限公司	关联方	9,183,613.46	1年以内	货款
新河化工产业园管委会	非关联方	3,142,135.00	1-2年	土地款
平阴广利化工厂	关联方	2,332,509.99	1年以内	货款
九江常宇化工厂	非关联方	1,552,500.00	1年以内	货款
辽宁东大粉体工程技术有限	非关联方	1,240,000.00	1年以内	设备款

公司				
合计		17,450,758.45		

注释 16、预收款项

项目名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
货款	3,239,595.86	1,397,422.48
合 计	3,239,595.86	1,397,422.48

说明：期末余额中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项详见五、关联方关系及其交易（三）关联方应收、应付款项。

注释 17、应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期支付数	本期增加数	2013 年 6 月 30 日
工资	1,129,368.51	4,702,352.92	4,203,833.01	630,848.60
社会保险	135,952.46	419,070.41	434,169.83	151,051.88
合计	1,265,320.97	5,121,423.33	4,638,002.84	781,900.48
项目	2011 年 12 月 31 日	本期支付数	本期增加数	2012 年 12 月 31 日
工资	1,333,378.15	4,790,797.53	4,586,787.89	1,129,368.51
社会保险	39,014.72	332,531.84	429,469.58	135,952.46
合计	1,372,392.87	5,123,329.37	5,016,257.47	1,265,320.97

注释 18、应交税费

税费项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-3,611.41	-91,973.25
企业所得税	231,880.66	329,587.90
土地使用税	42,952.20	
房产税	3,033.92	0.01
印花税	560.70	
城市维护建设税	8,640.25	
教育费附加	4,388.32	
地方教育费附加	2,365.85	
个人所得税	7,726.32	2,582.66
地方水利建设资金	1,062.98	
合计	298,999.79	240,197.32

注释 19、其他应付款

1、其他应付款按照账龄列示如下：

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,739,364.03	87.49	1,002,537.77	73.27
1-2年	534,501.77	12.51	365,680.00	26.73
合计	4,273,865.80	100.00	1,368,217.77	100.00

2、期末余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

单位名称	金额	账龄	备注
王在军	3,063,370.66	1年以内	暂借款
合计	3,063,370.66		

3、其他应付款2013年6月30日期末余额中金额较大明细：

单位名称	金额	账龄	备注
王在军	3,063,370.66	1年以内	暂借款
刘武	531,492.50	1年以内	暂借款
石艳	215,800.00	2年以内	暂借款
上海永庆化工有限公司	200,000.00	2年以内	暂借款
济南李宗泉	136,284.00	2年以内	暂借款
合计	4,146,947.16		

注释 20、股本

1、本期股本情况如下：

投资者名称	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例
王在军	27,000,000.00	50.2793	27,000,000.00	70.4626	21,000,000.00	70.00
李华	1,500,000.00	2.7933	1,500,000.00	3.9146	4,500,000.00	15.00
刘淑香	1,500,000.00	2.7933	1,500,000.00	3.9146	4,500,000.00	15.00
黄桂新	900,000.00	1.6760	900,000.00	2.3488		
刘武	630,000.00	1.1727	630,000.00	1.6441		
关小平	600,000.00	1.1173	600,000.00	1.5658		
李智慧	480,000.00	0.8939	480,000.00	1.2527		
李宗泉	350,000.00	0.6518	350,000.00	0.9134		
李振华	300,000.00	0.5587	300,000.00	0.7829		
卢海	300,000.00	0.5587	300,000.00	0.7829		
刘文	840,000.00	1.5642	840,000.00	2.1922		

贾文凯	300,000.00	0.5587	300,000.00	0.7829		
路 浩	240,000.00	0.4469	240,000.00	0.6263		
张 丽	221,200.00	0.4119	221,200.00	0.5773		
初京生	510,000.00	0.9497	210,000.00	0.5480		
侯春花	120,000.00	0.2235	120,000.00	0.3132		
耿建林	120,000.00	0.2235	120,000.00	0.3132		
杭州鼎盛化工有限公司	120,000.00	0.2235	120,000.00	0.3132		
王子荣	120,000.00	0.2235	120,000.00	0.3132		
张茂华	180,000.00	0.3352	180,000.00	0.4698		
唐玉迁	180,000.00	0.3352	180,000.00	0.4698		
王秀国	110,000.00	0.2048	110,000.00	0.2871		
山东齐鲁中小企业投融资有限公司	120,000.00	0.2235	120,000.00	0.3132		
刘成霞	100,000.00	0.1862	100,000.00	0.2610		
王 岩	80,000.00	0.1490	80,000.00	0.2088		
滕俊峰	70,000.00	0.1304	70,000.00	0.1827		
张 洲	80,000.00	0.1490	80,000.00	0.2088		
杨升英	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
高 波	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
黄志强	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
胡 国	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
秦洪花	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
田 青	560,000.00	1.0428	60,000.00	0.1566		
田 芳	120,000.00	0.2235	60,000.00	0.1566		
李 涛	70,000.00	0.1304	70,000.00	0.1827		
杜通军	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
任帅昌	40,000.00	0.0745	40,000.00	0.1044		
代玉峰	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
刘焕祥	40,000.00	0.0745	40,000.00	0.1044		
唐小琪	75,000.00	0.1397	75,000.00	0.1957		
黄思伦	40,000.00	0.0745	40,000.00	0.1044		
于光军	40,000.00	0.0745	40,000.00	0.1044		
姜海滨	40,000.00	0.0745	40,000.00	0.1044		

罗焕英	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
杨海军	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
张卫兵	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
王杰华	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
张广福	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
孙文升	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
陈刚	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
陶丰云	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
潘鸿光	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
李杰	20,000.00	0.0372	20,000.00	0.0522		
朱春龔	50,000.00	0.0931	50,000.00	0.1305		
高书信	180,000.00	0.3352	180,000.00	0.4698		
沈允涛	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
李炳康	60,000.00	0.1117	60,000.00	0.1566		
李再柱	30,000.00	0.0559	30,000.00	0.0783		
苗便弟	10,000.00	0.0186	10,000.00	0.0261		
任方金	12,000.00	0.0223	12,000.00	0.0313		
浙江安 诺芳胺 化学品 有限公 司	6,000,000.00	11.1732				
林伟	6,000,000.00	11.1732				
牟洁	1,202,000.00	2.2384				
庞玉霞	600,000.00	1.1173				
刘祥宇	300,000.00	0.5587				
刘建平	120,000.00	0.2235				
付红艳	60,000.00	0.1117				
匡淑梅	60,000.00	0.1117				
李启国	60,000.00	0.1117				
綦伟燕	60,000.00	0.1117				
穆淑琴	59,800.00	0.1114				
合计	53,700,000.00	100.00	38,318,200.00	100.00	30,000,000.00	100.00

2、股本变动情况说明：

公司前身青岛奥盖克化工有限公司于 2010 年 4 月 1 日取得平度市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：370283230011842，成立时注册资本为人民币 1000

万元。

青岛奥盖克化工有限公司是由王在军、李华、刘淑香共同出资兴建的有限责任公司，注册资金 1000 万元，其中：李华出资 150 万元，占注册资本的 15%；刘淑香出资 150 万元，占注册资本的 15%；王在军出资 700 万元占注册资本的 70%。公司成立时实收资本已经北京红日会计师事务所有限责任公司山东分所以鲁红日内验字（2010）第 0277 号验资报告验证到位。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2011 年 11 月 28 日公司增加注册资本人民币 600 万元，李华出资现金人民币 300 万元、刘淑香出资人民币 300 万元，增资后公司注册资本变更为 1600 万元，本次出资已经青岛信通有限责任会计师事务所（2011）青信会内验字第 0225 号验资报告验证到位。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2011 年 12 月 16 日公司增加注册资本人民币 1400 万元，实收资本人民币 1400 万元，资本公积 23.4728 万元，王在军以经评估后的专利技术及设备出资。增资后公司注册资本变更为 3000 万元，本次出资已经青岛信通有限责任会计师事务所（2011）青信会内验字第 0231 号验资报告验证到位。本次增资后王在军共出资人民币 2100 万元，占总股本的 70%，李华出资人民币 450 万元，占总股本的 15%，刘淑香出资人民币 450 万元，占总股本的 15%。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，2012 年 10 月 29 日同意股东李华将持有公司 10%股权以 300 万元的价格转让给股东王在军，股东刘淑香放弃购买权；同意股东刘淑香将持有公司 10%股权以 300 万元的价格转让给股东王在军，股东李华放弃购买权，本次变更后王在军共持有股权 2700 万元，占总股本的 90%，李华持有股权 150 万元，占总股本的 5%，刘淑香持有股权 150 万元，占总股本的 5%，2012 年 10 月 31 日完成工商变更登记。

根据青岛奥盖克化工股份有限公司股东会决议和修改后的章程的规定，2012 年 11 月 20 日青岛奥盖克化工有限公司整体变更为青岛奥盖克化工股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 3000 万元，变更后股东仍然是王在军、李华和刘淑香。山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所对公司注册资本实收情况进行了审验，并于 2012 年 11 月 14 日出具天恒信验报字【2012】第 32002 号《验资报告》。

根据贵公司 2012 年 11 月 29 日股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请增加

注册资本人民币 8,318,200.00 元，实收资本人民币 8,318,200.00 元，变更后的注册资本人民币 38,318,200.00 元，新增注册资本由杭州鼎盛化工有限公司、山东齐鲁中小企业投融资有限公司及黄桂新等 55 位自然人以货币资金认缴。本次增资已经由山东天恒信有限责任公司会计师事务所济南分所审验，并于 2012 年 12 月 6 日出具天恒信验字【2012】第 32009 号验资报告。

根据贵公司 2013 年 3 月 1 日股东大会决议和修改后的章程的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 15,381,800.00 元，实收资本人民币 15,381,800.00 元，变更后的注册资本人民币 53,700,000.00 元，新增注册资本由林伟、庞玉霞等 13 个自然人股东及法人股东浙江安诺芳胺化学品有限公司以货币资金认缴。本次出资已经由山东天恒信有限责任公司会计师事务所济南分所审验，并于 2013 年 3 月 27 日出具天恒信验字【2013】第 32003 号验资报告。

注释 21、资本公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
资本溢价	5,550,974.59	10,767,260.00		16,318,234.59
其他资本公积				
合 计	5,550,974.59	10,767,260.00		16,318,234.59
项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
资本溢价	234,728.00	5,316,246.59		5,550,974.59
其他资本公积				
合 计	234,728.00	5,316,246.59		5,550,974.59

说明：2012 年 11 月 14 日，青岛奥盖克化工有限公司股东王在军、李华和刘淑香作为发起人签署《发起人协议书》，约定以青岛奥盖克化工有限公司 2012 年 10 月 31 日为基准日经山东天恒信会计师事务所济南分所出具天恒信审报字【2012】第 32040 号《审计报告》审计的净资产值 30,875,188.59 元折为 30,000,000 股，其余部分 875,188.59 元计入资本公积。根据股份公司 2012 年 11 月 29 日召开的 2012 年度第一次临时股东大会会议决议和公司章程修正案的规定，公司申请增加股本人民币 831.82 万元，由公司新股东杭州鼎盛化工有限公司、山东齐鲁中小企业投融资有限公司及黄桂新等 55 位自然人，以现金方式认购 831.82 万股，每股 1.7 元，合计新增股本款 1,414.094 万元，其中 831.82 万元计入

股本,其余 582.274 万元扣除本次发行费用 114.6954 万元后的余额 467.5786 万元计入了资本公积。

注释 22、未分配利润

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	175,571.99	-3,101,321.75	-249,331.87	
调整年初未分配利润合计数				
调整后年初未分配利润	175,571.99	-3,101,321.75	-249,331.87	
加: 净利润	-230,262.85	4,008,343.17	-2,851,989.88	
减: 提取法定盈余公积金		90,988.84		10%
分配现金股利				
转作股本的普通股股利				
其他		640,460.59		
期末未分配利润	-54,690.86	175,571.99	-3,101,321.75	

注释 23、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下:

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
主营业务收入	38,977,322.75	50,196,091.30
其他业务收入	32,071,538.02	36,523,956.80
营业收入合计	71,048,860.77	86,720,048.10
主营业务成本	35,209,256.07	43,828,095.53
其他业务成本	30,409,745.17	34,932,329.06
营业成本合计	65,619,001.24	78,760,424.59

说明: 其他业务收入主要是公司外购的产成品间酸、间脲和外购的材料间苯二胺等销售收入。

2、主营业务收入按收入类别分类

项目	主营业务收入	主营业务成本
间双	34,594,861.92	30,577,754.82
硫酸镁	2,102,631.14	2,566,235.79
1-4 酸钠	1,445,098.28	1,463,000.76

磺化对位酯	834,731.41	602,264.70
2012 年度		
间双	43,305,453.57	37,585,959.58
硫酸镁	6,219,268.96	5,379,216.27
脱水物	671,368.77	862,919.68
合 计	50,196,091.30	43,828,095.53
2011 年度		
间双	25,204,688.31	22,223,358.93
硫酸镁	1,923.08	2,200.00
脱水物	13,177,156.65	16,107,024.38
合 计	38,383,768.04	38,332,583.31

3、2013 年 1-6 月公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例
上海溯创贸易有限公司	19,671,782.89	27.69
泰兴锦云染料有限公司	10,091,808.21	14.20
上海科华上虞分公司	8,069,306.07	11.36
湖北华丽染料工业有限公司	5,911,263.85	8.32
浙江亿得化工有限公司	3,592,663.62	5.06
合计	47,336,824.64	66.63

注释 24、营业税金及附加

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
城建税	25,500.77	1,162.96
教育费附加	12,221.88	498.41
地方教育费附加	7,092.00	332.28
水利建设基金	3,319.72	166.14
合 计	48,134.37	2,159.79

注释 25、销售费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
电信费	753.00	7,706.00
差旅费	6,986.50	14,413.80
工资	133,000.00	325,359.00
广告费		100.00
运费	693,867.46	340,673.80
业务费	26,041.40	0.00

汽车费用	2,070.00	30,804.00
其他	9,699.71	122,788.47
合计	872,418.07	841,845.07

注释 26、管理费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
办公费	37,401.90	116,228.42
保险费	23,177.02	88,769.13
差旅费	119,294.01	186,567.56
低值易耗品摊销		2,455.00
电信费	33,482.48	51,946.39
	857,767.38	495,127.35
其他费用	149,964.70	177,536.79
汽车费用	166,382.61	239,566.70
水电卫生费	28,362.96	21,295.42
税金	150,324.87	194,201.42
统筹基金		112,694.08
无形资产累计摊销	545,941.12	1,050,908.82
业务费	16,840.00	5,300.00
业务招待费	73,387.50	175,255.60
印花税	20,765.00	10,900.69
员工福利费	162,603.51	122,254.26
员工生活费	39,618.33	108,557.17
折旧费	628,845.24	1,219,549.30
职工教育经费		6,784.00
咨询费	20,000.00	47,502.40
开办费		
租赁费	200,000.00	
合计	3,274,158.63	4,433,400.50

注释 27、财务费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
利息支出	1,207,202.45	2,596,049.73

减：利息收入	80,542.01	146,982.17
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	44,731.54	191,017.02
合计	1,171,391.98	2,640,084.58

注释 28、资产减值损失

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
坏账损失		28,629.17
存货跌价损失		
合计		28,629.17

注释 29、营业外收入

1、营业外收入明细：

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助		4,500,000.00
违约金收入		
无需支付应付款转收入		
其他收入		
合 计		4,500,000.00

2、政府补助明细

项 目	2012 年度	2011 年度	说明
科技奖励		800,000.00	根据青岛市财政局青财企指[2011]13 号文件《关于下达第一批地方特色产业中小企业项目扶持资金的通知》，公司收到平度市财政局扶持资金 800,000.00 元。
科技奖励	4,500,000.00		根据青岛新河生态化工科技产业基地管理委员会《关于给予青岛奥盖克化工有限公司奖励补贴资金的函》，给予扶持资金奖励。

注释 30、营业外支出

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		

捐赠支出		1,000.00
工伤赔款支出		
滞纳金支出		
其他支出		19,390.00
合 计		20,390.00

注释 31、所得税费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
当期所得税费用	21,299.67	329,587.90
递延所得税调整	-87,578.22	155,183.33
合计	-66,278.55	484,771.23

说明:计算暂时性差异对所得税费用的影响时,采用预期收回该资产或清偿该负债期间税法规定的适用税率计量, 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-6 月采用的税率为 25%。

注释 32、每股收益

1、计算结果:

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
基本每股收益	0.0031	0.13
稀释每股收益	0.0031	0.13

2、每股收益的计算过程如下:

项 目	序号	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	1449232.50	4,008,343.17	-2,851,989.88
期初股份总数	2	38,318,200.00	30,000,000.00	10,000,000.00
因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	3			
发行新股或债转股等增加股份数	4	15,381,800.00	8,318,200.00	20,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	5	3	0	1
报告期因回购或缩股等减少股份数	6			
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	7			

报告期月份数	8	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$9=2+3+4 \times 5 \div 8 - 6 \times 7 \div 8$	46,009,100.00	30,000,000.00	10,500,000.00
基本每股收益	$10=1 \div 9$	0.031	0.13	-0.27
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	11			
稀释每股收益	$12=1 \div (9+11)$	0.031	0.13	-0.27

(1)、基本每股收益的计算过程

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益的计算过程

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

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

注释 33、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
存款利息收入	80,542.01	146,982.17
收到的政府拨款		4,500,000.00

收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款	2,000,000.00	3,000,000.00
收到往来等款项	3,990,270.83	2,120,954.50
合计	6,070,812.84	9,767,936.67

说明:收到的往来款项主要系公司收回的对外部单位或个人暂借款。

注释 34、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款	3,000,000.00	5,000,000.00
支付的期间费用等	1,497,353.02	1,747,399.31
暂付往来等款项		1,398,576.95
合计	4, 497, 353.02	8,145,976.26

注释 35、现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-230,262.85	3,940,093.17
加: 资产减值准备	360,297.88	119,629.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,821,735.30	3,162,896.20
无形资产摊销	545,941.12	1,050,908.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,207,202.45	2,596,049.73
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-87,578.22	132,433.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,837,670.07	-5,203,724.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-32,665,065.58	-2,224,139.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,221,813.33	-2,432,833.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,663,586.64	1,141,312.52

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	173,768.07	4,814,638.80
减：现金的期初余额	4,814,638.80	368,240.03
现金及现金等价物净增加额	-4,640,870.73	4,446,398.77

五、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司的实际控制人情况

名称	持股金额	持股比例	关联方性质
王在军	27,000,000.00	50.28%	实际控制人

2、同一控制人控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	注册资本(万元)	法定代表人
平阴广利化工厂	平阴县刁山坡镇刁山坡村	2,4-二氨基苯磺酸钠、磺基水杨酸制造、销售，2,4-二氨基苯磺酸销售，酸性腐蚀品等	同一控制人	400	王在军
山东汇染经贸有限公司	济南市高新区正丰路554号6号科研楼418-2室	化工产品销售	同一控制人	500	刘武
山东无棣万龙化工有限公司	无棣县新海工业园	2-氨基-3、6、8-萘三磺酸、间脲、稀硫酸生产	同一控制人	2000	王在军
济南奥盖克化工科技开发有限公司	济南市高新区正丰路环保科技园国际商务中心F座四层F18室	化工技术的开发、咨询及相关技术服务	同一控制人	50	刘武

3、本公司的其他关联方情况：

名称	关联方性质
石艳	实际控制人妻子

刘武	公司股东、总经理
张茂华	公司股东、副总经理
浙江安诺芳胺化学品有限公司	公司股东

(二) 关联交易

1、本期关联方销售情况如下：

关联单位名称	交易类型	定价方式及决策依据	2013年1-6月		2012年度	
			发生额	占同类交易金额比例(%)	发生额	占同类交易金额比例(%)
山东无棣万龙化工有限公司	销售材料	协议价	10,829,593.30	67.37	7,086,666.68	42.14
平阴广利化工厂	销售材料	协议价	3,655,970.09	22.74	9,729,057.77	57.86
平阴广利化工厂	销售产品(间双)	协议价			1,754,742.52	4.05
上海溯创贸易有限公司	销售产品	协议价	19,671,782.89	27.69		
上海科华上虞分公司	销售产品	协议价	8,069,306.07	11.36		
合计			42,226,652.35		18,570,466.97	

2、本期关联方采购情况如下：

关联单位名称	交易类型	定价方式及决策依据	2013年1-6月		2012年度	
			发生额	比例(%)	发生额	比例(%)
山东无棣万龙化工有限公司	采购产成品	协议价	13,568,505.91	100.00	9,700,922.47	100.00
浙江安诺芳胺化学	采购原材料	协议价	20,348,290.60	100.00		

品有限公司						
平阴广利化工厂	采购产成品	协议价	3,262,837.67	100.00	13,339,622.14	100.00
合计			37,179,634.18		23,040,544.61	

(三) 关联方应收、应付款项

关联单位名称	2013年6月30日	比例(%)	2012年12月31日	比例(%)
应收账款				
上海科华上虞分公司	770,960.00	11.04		
其他应收款				
平阴广利化工厂	4,397,918.68	19.55		
山东无棣万龙化工有限公司	13,432,992.25	56.13		
山东汇染经贸有限公司	4,637,000.00	20.62		
张茂华	250,330.00	1.11	50,000.00	8.02
刘武			102,507.50	16.45
王在军			73,569.69	11.81
预付账款				
无棣万龙化工有限公司	9,100,000.00	54.10	9,100,000.00	60.12
预收账款				
上海溯创贸易有限公司	1,000,000.00	30.87		
应付账款				
平阴广利化工厂	2,332,509.99	8.36		
其他应付款				
王在军	3,063,370.66	49.93		
刘武	547,492.50	8.66		
石艳	215,800.00	3.52	215,800.00	15.77
济南奥盖克化工科技开发有限公司				
平阴广利化工厂				

六、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

七、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露资产负债表日后事项

九、其他重要事项

本公司无需要披露其他重要事项

十、财务报告批准

本财务报告于 2013 年 8 月 17 日由公司董事会批准报出。

第八节 备查文件目录

- 一、法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；
- 二、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、监事、高级管理人员对年报签署的书面确认意见；
- 四、督导机构审核意见；
- 五、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本（如有）；
- 六、；其他有关材料。

青岛奥盖克化工股份有限公司

2013 年 8 月 17 日