

附件 3

山东世拓高分子材料股份有限公司

2014 年半年度报告

股权简称：山东世拓

股权代码：100072

披露日期：2014 年 8 月 29 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十三次会议审议通过。

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、公司负责人刘清祥、主管会计工作负责人胡雪亮，保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、公司董事会建议以公司不分红。

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.....	03
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	05
第三节	股本变动及股东情况.....	07
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	09
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	15
第七节	财务报告（未经审计）.....	17
第八节	备查文件目录.....	61

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

中文名称	山东世拓高分子材料股份有限公司
注册资本	2000 万元
法定代表人	刘清祥
公司地址及邮编	山东省淄博市沂源县经济开发区 256100
公司网址	www.zbshituochem.com
经营范围	PVC 复合型抗冲改性剂生产、销售，塑料制品销售，货物进出口（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）

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	胡雪亮	胡雪亮
联系地址	沂源县经济开发区埠岭南路	沂源县经济开发区埠岭南路
电话	0533-7863336	0533-7863336
传真	0533-7863321	0533-7863321
电子信箱	zbshituo@126.com	zbshituo@126.com

三、年报备置地点：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：山东世拓 股权代码：100072

督导机构及人员：山东丰嘉投资有限公司 吴洪卿

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	2014年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4254	5698	34
营业利润	32	130	306
利润总额	113	134	19
归属于挂牌公司股东净利润	96	114	19
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	96	114	19
经营活动产生的现金流量净额	2846	-466	-116
项目	2013年6月30日	2014年6月30日	本报告期末比上年度同期增减(%)
资产总额	29324	29227	-0.3
负债总额	23479	22949	-2.26
所有者权益	5845	6278	7.41
总股本	2000	2000	0

二、主要财务指标

项目	2013年1-6月	2014年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
每股收益(元/股)	0.05	0.06	20
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.05	0.06	20
净资产收益率(%)	1.65	1.83	10.91
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	1.65	1.83	10.91
每股经营活动	1.42	-0.23	-116.20

产生的现金流量净额 (元/股)			
项目	2013年6月30日	2014年6月30日	本报告期末比上年度同期增减(%)
归属于挂牌公司股东的每股净资产 (元/股)	2.92	3.14	7.53
资产负债率 (%)	80%	78%	-2.5

三、非经常性损益项目

无。

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		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：	760	38%						2000	100
其中：发起人股权	760	38%						2000	100
高管股权									
自愿锁定股权									
2、无限制转让条件 股权：	1240	62%							
总股本	2000								

二、报告期末公司股东人数：46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(万股)	持有限制转让条件股权数量	质押或冻结的股权数量
刘清祥	自然人	38	760	760	-
谷月勤	自然人	8	160	160	-
杨道娟	自然人	5	100	100	-

四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

刘清祥与杨道娟为夫妻关系。

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

刘清祥先生，现为董事长兼总经理，持有公司股份760万股，持股比例38%，为公司的第一大股东。其曾获得沂源县政府授予的“县劳动模范”，为沂源县政协委员。

七、公司实际控制人情况

公司实际控制人为刘清祥，情况见前述。

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	年末持有本公司股份	变动原因	限制性股权数量	本年度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
刘清祥	董事长兼总经理	男	45	2010年6月	2015年6月	7600000	7600000		-	60000	否
杨道娟	董事	女	43	2010年6月	2015年6月	1000000	1000000		-	30000	否
段会玉	董事	男	26	2010年6月	2015年6月	0	0			40000	否
黄宝琴	董事	女	46	2010年6月	2015年6月	210000	210000		-	40000	否
郑功会	董事	男	44	2010年6月	2015年6月	300000	300000		-	40000	否
苏平	监事长	男	56	2010年6月	2015年6月	176550	176550		-	40000	否
胡雪亮	财务负责人兼董秘	男	33	2010年6月	2015年6月	0	0		-	40000	否

二、报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事会秘书王磊峰因个人原因辞职，由财务负责人胡雪亮兼任董事会秘书，其他公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

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 2014 年 6 月 30 日，公司共有员工 140 名，其中管理人员 12 名，专业技术人员 20 名，本年度净增员工 4 名。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的分析

1. 公司报告期内总体经营情况

报告期内，公司通过调整销售策略、强化售后服务；加强内部管理，促进增收节支；狠抓节能降耗，降低产品成本；转变融资方式，节约融资成本等多种方法，克服了诸多不利影响。

2014年1至6月份，公司实现营业总收入5698万元，较上年增长34%，实现净利润114万元，较上年增长19%。2014年上半年，在全国经济大环境的影响下，面对金融危机对经济后续的持续影响，在董事会的正确决策和各级领导班子的带领下，公司上下团结一心，较好的实现了预期目标，基本完成各项生产任务指标；销售面对产品价格的持续低迷，市场竞争激烈的不利局面，较好的完成了目标计划。报告期内，公司发展在逆境中奋进，为今后公司快速发展打下坚实的基础。报告期内，公司持续专注于主营业务的发展，稳打产品丙烯酸酯类加工改性剂，不断深化营销服务模式，加强营销队伍建设。报告期内，公司注重研发投入，积极做好老产品的升级换代工作，努力提升产品品质和技术储备，并积极寻找适合公司长期发展的新项目产品的开发。报告期内，公司加强组织董事、监事以及高级管理人员对相关法规的学习，进一步规范公司的经营管理行为，为公司长期稳定发展奠定了基础。报告期内，公司内部管理积极推进制度化、规范化管理，进一步健全管理体制和内部控制。综上所述，公司的管理优势、产品优势、销售优势得到加强，为公司经营、盈利和创新能力的连续性、稳定性和发展性奠定了良好的基础。特别是，公司在董事会的正

确决策下，产品技术改造项目的按期开工达产，使公司的生产实力大为提高，极大的提升了公司的市场竞争能力。

二、主营业务产品或服务情况

单位：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(%)
PVC 发泡调节剂	27542141.52	23192410.10	16	32	39	-20
PVC 加工助剂	14845575.11	11441100.05	23	41	42	0
PVC 润滑加工助剂	14594583.82	11930890.05	18	30	42	-28
合计	56982300.45	46564400.20				

三、主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华东地区	26871661.21	38
华北地区	14144545.10	33
西南地区	11936463.09	35
合计	52952669.40	

四、主要客户和供应商情况

(一) 主要客户情况

单位：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	8647345.07	15%	3398336.42	8%	否
第二名	6368053.05	11%	2885890.33	7%	否

第三名	4758584.04	8%	2459334.57	6%	否
第四名	3049115.02	5%	1716223.05	4%	否
第五名	2009469.01	4%	1379667.28	3%	否
合计	24832566.19	44%	11839451.65	28%	

(二) 供应商采购情况

单位：元

	采购金额	占半年度采购总额的比例 (%)	应付账款余额	占公司应付账款总额的比例 (%)	是否存在关联关系
第一名	17261950.31	27.3%	3200496.55	33%	否
第二名	12461803.57	23.5%	1198333.50	13%	否
第三名	9238845.96	12%	689318.95	7%	否
第四名	7061668.56	10.6%	584241.88	6%	否
第五名	2481916.48	7.2%	320496.57	3%	否
合计	48506184.88	80.6%	5992887.45	63%	

五、对公司 2014 年下半年发展展望

公司2014年经营计划和未来发展战略

公司仍以不断开发高新技术、增强企业持续发展动力作为战略方针，以"质量第一、信誉第一、用户至上、争创一流"作为企业精神；在现有的基础上持续加强企业文化和人才培养，诚信服务，实现可持续发展，努力成为具有技术创新、市场开拓、人才管理等多方面优势的高新技术企业。公司发展规划如下：公司的发展方向努力提高现有产品的优势地位，同时启动储备品种的发展，对核心产品进行延深开发；继续保持在现行行业领域前列，继续加强与高等院校合

作研发新产品进程，加大与山东理工大学、浙江大学、青岛大学的合作力度，尽快实现合作目标。

六、报告期内募集资金使用情况

本报告期内未募集资金。

七、报告期财务报告审计情况

公司半年度报告未经中介机构审计。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

无。

三、公司收购及出售资产、企业合并事项

无公司收购及出售资产、企业合并事项。

四、重大关联交易事项

公司无重大关联交易。

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						
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)
沂源县东源煤气有限公司	2014.01.09	800	互保	一年	否	否
山东山川果蔬食品有限公司	2014.01.13	800	互保	一年	否	否
山东锦隆达化工科技股份有限公司	2014.03.10	1000	互保	一年	否	否
山东省沂源县恒力型钢有限公司	2014.03.14	1300	互保	一年	否	否
沂源县惠通电脑有限公司	2014.03.18	470	互保	一年	否	否
淄博金环线业有限公司	2014.03.24	800	互保	一年	否	否

山东省沂源县恒力型钢有限公司	2014.05.23	800	互保	一年	否	否
淄博永华滤清器制造有限公司	2014.06.26	1000	互保	一年	否	否
山东锦隆达化工科技股份有限公司	2013.10.23	500	互保	一年	否	否
沂源县东源煤气有限公司	2013.11.08	300	互保	一年	否	否
山东省沂源县恒力型钢有限公司	2013.11.29	800	互保	一年	否	否
报告期内担保发生额合计		8570				
报告期末担保余额合计(A)		8570				

(二) 委托他人进行现金资产管理事项

本公司无委托他人进行现金资产管理事宜。

六、公在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

公司无在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

七、利润分配及资本公积转增股本预案

公司2014年半年报不进行利润分配。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

本报告期内没有改聘会计师事务所。

九、监事会在报告期内的监督意见评价

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

报告期内，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，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

资产负债表

编制单位：山东世拓高分子材料股份有限公司

2014年6月30日

单位：元

资 产	行次	2013.6	2014.6	负债及所有者权益	行次	2013.6	2014.6
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	71,652,363.06	66,080,750.11	短期借款	32	85,800,000.00	90,500,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	33		
应收票据	3	810,600.00	290,000.00	应付票据	34	85,000,000.00	86,000,000.00
应收账款	4	34,789,808.25	42,655,576.16	应付账款	35	16,766,396.89	9,561,405.04
预付款项	5	28,542,141.17	32,300,000.00	预收款项	36	35,241,251.51	32,252,141.25
应收利息	6			应付职工薪酬	37	191,258.09	357,107.32
应收股利	7			应交税费	38	306,040.71	409,766.01
其他应收款	8	47,770,546.89	42,064,320.72	应付利息	39		
存货	9	50,999,803.48	48,234,572.00	应付股利	40		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	41	11,487,523.15	10,416,191.60
其他流动资产	11			一年内到期的非流动负债	42		
流动资产合计	12	234,565,262.85	231,625,218.99	其他流动负债	43		
				流动负债合计	44	234,792,470.35	229,496,611.22
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	13			长期借款	45		
持有至到期投资	14			应付债券	46		
长期应收款	15			长期应付款	47		
长期股权投资	16	4,298,500.68	4,290,374.35	专项应付款	48		
投资性房地产	17			预计负债	49		
固定资产	18	21,483,578.16	24,157,733.81	递延所得税负债	50		
工程物资	19	1,239,591.31	196,884.94	其他非流动负债	51		
在建工程	20	27,030,361.67	27,499,774.52	非流动负债合计	52		
固定资产清理	21			负债合计	53	234,792,470.35	229,496,611.22
生产性生物资产	22						
油气资产	23			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	24	3,740,160.85	3,617,298.49	实收资本（或股本）	54	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出	25			资本公积	55	27,481,465.25	27,481,465.25
商誉	26			减：库存股	56		
长期待摊费用	27			专项储备	57		
递延所得税资产	28	887,235.97	887,235.97	盈余公积	58	1,001,326.73	1,415,963.25
其他非流动资产	29			未分配利润	59	9,969,429.16	13,880,481.35

非流动资产合计	30	58,679,428.64	60,649,302.08	所有者权益（或股东权益）合计	60	58,452,221.14	62,777,909.85
资产总计	31	293,244,691.49	292,274,521.07	负债及所有者权益总计	61	293,244,691.49	292,274,521.07

单位负责人：刘清祥

主管会计工作负责人：胡雪亮

会计机构负责人：孙行美

利 润 表

编制单位：山东世拓高分子材料股份有限公司

单位：元

项目	2013 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
一、营业收入	42,540,418.57	56,982,300.45
减：营业成本	32,627,956.42	46,564,400.20
营业税金及附加	123,793.24	173,902.89
销售费用	2,752,973.51	2,218,079.28
管理费用	2,668,197.91	2,744,251.88
财务费用	4,225,985.07	4,113,826.23
资产减值损失	0.00	0.00
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)	177,434.96	133,076.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	318,947.38	1,300,916.19
加：营业外收入	807,600.00	56,000.00
减：营业外支出	600.00	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	1,125,947.38	1,336,916.19
减：所得税费用	168,892.11	200,537.43
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	957,055.27	1,136,378.76
五、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.05	0.06
(二)稀释每股收益	0.05	0.06

六、其他综合收益		
七、综合收益总额	957,055.27	1,136,378.76

单位负责人：刘清祥

主管会计工作负责人：胡雪亮

会计机构负责人：孙行美

现金流量表

编制单位：山东世拓高分子材料股份有限公司

2013 年度

单位：元

项 目	行次	2013 年度 1-6 月	2014 年度 1-6 月
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	1	57,761,112.32	63,252,411.52
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,241,547.11	3,524,124.89
现金流入小计	9	59,002,659.43	66,776,536.41
购买商品、接受劳务支付的现金	10	23,521,414.72	52,329,392.10
支付给职工以及为职工支付的现金	12	1,089,436.85	1,618,623.00
支付的各项税费	13	1,405,239.36	2,147,697.41
支付的其他与经营活动有关的现金	18	4,525,693.17	15,344,158.00
现金流出小计	20	30,541,784.10	71,439,870.51
经营活动产生的现金流量净额	21	28,460,875.33	-4,663,334.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	-1,316,874.56	2,161,523.48
投资所支付的现金	31		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	-1,316,874.56	2,161,523.48
投资活动产生的现金流量净额	37	1,316,874.56	-2,161,523.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	65,800,000.00	59,800,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	65,800,000.00	59,800,000.00
偿还债务所支付的现金	45	69,800,000.00	50,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	4,025,124.50	4,113,826.23
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	73,825,124.50	54,913,826.23
筹资活动产生的现金流量净额	54	-8,025,124.50	4,886,173.77
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	21,752,625.39	-1,938,683.81
加：期初现金及现金等价物余额	57	49,899,737.67	68,019,433.92
六、期末现金及现金等价物余额	58	71,652,363.06	66,080,750.11

单位负责人：刘清祥 主管会计工作负责人：胡雪亮 会计机构负责人：孙行美

所有者权益（股东权益）增减变动表

编制单位：山东世拓高分子材料股份有限公司

2014年6月

项目	本金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	27,481,465.25			1,415,963.25	12,744,102.59	61,641,531.09
加：会计政策变更							
其他因素调整							
二、本年初余额	20,000,000.00	27,481,465.25			1,415,963.25	12,744,102.59	61,641,531.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,136,378.76	1,136,378.76
（一）净利润						1,136,378.76	1,136,378.76
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,136,378.76	1,136,378.76
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配							
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							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	20,000,000.00	27,481,465.25			1,415,963.25	13,880,481.35	62,777,909.85
单位负责人：刘清祥 主管会计工作负责人：胡雪亮 会计机构负责人：孙行美							

2014年半年报财务报表附注

一、公司基本情况

山东世拓高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”）的前身淄博世拓高分子材料有限公司于2006年4月26日在沂源县工商行政管理局注册成立，注册号为3703232801003，注册资本为人民币300万元；根据公司2010年3月30日的股东会决议和修改后的章程，公司注册资本变更为1200万元；2010年4月16日，淄博世拓高分子材料有限公司召开股东会，全体股东一致同意将淄博世拓高分子材料有限公司整体变更为股份有限公司，以2010年3月31日经山东正源和信有限责任会计师事务所审计的公司净资产19,536,905.25元整体变更为股份有限公司，各股东所持股份比例与其在原淄博世拓高分子材料有限公司的股权结构相同，注册资本为1,200万元，股本总额1,200万股。2010年4月30日公司召开创立大会，同日在淄博市工商行政管理局完成变更登记，注册号为370323228010038。2010年6月2日公司根据股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币800万元。2010年6月7日山东正源和信有限责任会计师事务所出具鲁正信验字（2010）第0012号验资报告，变更注册资本后公司注册资本2000万元，股本2000万元。

公司经营范围：PVC复合型抗冲改性剂生产、销售，塑料制品销售、货物进出口（以上经营范围需审批或许可经营的凭审批手续或许可证经营）。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司的会计期间分为会计年度和会计中期，会计中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币 公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司的库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务核算方法

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，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。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。以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

② 金融工具的确认依据

当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

③ 金融工具的计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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的公允价值变动计入当期损益。处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益）。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股

利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，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）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应划分为其他金融负债。

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确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

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

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法和减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但是转回后的账面价值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。

② 对于可供出售金融资产，若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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

8、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：

单项金额重大的款项指：应收款项余额前五名。

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：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。

(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：

对于单项金额不重大的应收款项，公司按账龄划分为若干组合，其中对账龄3年以上的应收款项和经个别认定认为风险较大的应收款项作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。对账龄3年以上的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但经个别认定认为风险较大的应收款项单独进行减值测试并计提坏账准备。

(3) 账龄分析法:

对单项非重大以及经过单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0%	0%
1—2年	5%	5%
2—3年	10%	10%
3年以上	20%	20%

对其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的,采用个别认定法计提坏账准备。

9、存货

- (1) 存货的分类 公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。
- (2) 发出存货的计价方法 发出存货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的计提方法

于资产负债表日,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。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产成本或者当期损益。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资初始计量

a、企业合并形成的长期股权投资：

①同一控制下的企业合并，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。

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。

②非同一控制下的企业合并，区别下列情况确定长期股权投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，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企业合并，为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入长期股权投资成本。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，将其计入长期股权投资成本。

b、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资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。

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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利

或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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。

在权益法核算时，当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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，公司对被投资企业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，投资企业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。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响，是指对一个企业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。重大影响的确定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查,如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值,按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。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。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3%	4.85%
机械设备	10	3%	9.70%
运输设备	5	3%	19.40%
电子设备	5	3%	19.40%

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于其账面价值的,按单项或资产组预计可收回金额,并按其与账面价值的差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确定,在以后会计期间不转回。

12、在建工程

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出,由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用,并于达到

预定可使用状态时转入固定资产。

期末,对在建工程进行全面检查,按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确定,在以后会计期间不转回。

13、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

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 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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的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确定。

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

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用,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之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件

的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

14、无形资产

(1) 无形资产是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 研究开发支出

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(5) 期末，逐项检查无形资产，如存在可收回金额低于其账面价值，按该项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确定，在以

后会计期间不转回。

15、应付职工薪酬

(1) 公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；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支出。

(2) 职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬(包括货币性薪酬和非货币性福利)确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

16、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

17、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 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 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公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在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，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

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公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

18、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

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

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

资产负债表日，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以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、主要会计政策、会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的主要会计政策和会计估计变更。

21、前期会计差错更正

报告期内，公司无需披露的前期会计差错更正。

三、主要税项及附加

(一) 增值税

按销项税(商品销售收入的 17% 计算)抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。

(二) 城市维护建设税

按照实际缴纳流转税额的 5% 计缴。

(三) 教育费附加

按照实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

(四) 地方教育费附加

按照实际缴纳流转税额的 2% 计缴。

(五) 地方水利建设基金

按照实际缴纳流转税额的 1% 计缴。

(六) 企业所得税

按照实际纳税所得额的 15% 计缴。

(七) 税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2012]38 号文，公司被认定为高新技术企业(证书编号：GR201137000387)，发证日期为 2011 年 11 月 30 日，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司自 2011 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

四、财务报表主要项目注释

注释 1、货币资金

(1) 明细情况

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年 06 月 30 日
现金	129,954.50	115,241.84
银行存款	5,089,479.42	9,965,508.27
其他货币资金	62,800,000.00	56,000,000.00
合 计	<u>68,019,433.92</u>	<u>66,080,750.11</u>

(2) 2014 年 06 月 30 日银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注释 2、应收票据

(1) 明细情况

项目	2013 年 12 月 31 日	2014 年 06 月 30 日
银行承兑汇票	1,065,000.00	290,000.00
合 计	<u>1,065,000.00</u>	<u>290,000.00</u>

(2) 2014 年 06 月 30 日公司无已质押的应收票据。

注释 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

2014 年 06 月 30 日

分类	账面余款	比例%	坏账准备	账面价值	坏账 计提比例 (%)
单项金额重大的应收 款项	2,425,141. 84	5.57	271,257. 09	2,153,884. 75	11.18
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	1,624,111. 67	3.73	194,908. 67	1,429,203. 00	12.00
其他不重大应收款项	39,492,118 .74	90.70	419,630. 33	39,072,488 .41	1.06
合 计	<u>43,541,372 .25</u>	<u>100.00</u>	<u>885,796. 09</u>	<u>42,655,576 .16</u>	<u>2.03</u>

2013 年 12 月 31 日

分类	账面余款	比例%	坏账准备	账面价值	坏账 计提比例 (%)
----	------	-----	------	------	-------------------

单项金额重大的应收款项	4,316,275.72	21.04	44,288.49	4,271,987.23	1.03
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	3,476,331.18	16.95	695,266.24	2,781,064.94	20.00
其他不重大应收款项	12,722,128.20	62.01	193,839.24	12,528,288.97	1.52
合计	<u>20,514,735.10</u>	<u>100.00</u>	<u>933,393.97</u>	<u>19,581,341.13</u>	<u>4.55</u>

(2) 账龄分析:

账龄	2013 年 12 月 31 日			2014 年 06 月 30 日		
	金额	账面余额 比例 (%)	坏账准备	金额	账面余额 比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,877,684.92	67.65%	0	36,253,204.96	83.26	0
1—2 年	1,558,883.50	7.60%	77,944.18	2,651,241.21	6.09	132,562.06
2—3 年	1,601,835.50	7.81%	160,183.55	1,741,511.87	4.00	174,151.19
3 年以上	3,476,331.18	16.94%	695,266.24	2,895,414.21	6.65	579,082.84
合计	<u>20,514,735.10</u>	<u>100.00</u>	<u>933,393.97</u>	<u>43,541,372.25</u>	<u>100.00</u>	<u>885,796.09</u>

(3) 截至 2013 年 06 月 30 日, 应收账款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)
台州新双登板业有限公司	非关联方	2,421,541.00	1 年以内	5.68
杭州潇丹塑业有限公司	非关联方	1,524,624.51	1 年以内	3.57
石家庄市田禾塑木科技开发公司	非关联方	1,321,525.88	1 年以内	3.10

司	辽宁新赞海板材制造有限公司	非关联方	982,541.49	1年以内	2.30
	西安高科建材有限公司	非关联方	754,465.44	1-2年	1.77
	合计		<u>7,004,698.32</u>		<u>16.42</u>

(4)截至 2014 年 06 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

注释 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

分类	2014 年 06 月 30 日				
	账面余款	比例%	坏账准备	账面价值	坏账 计提比例 (%)
单项金额重大的应收 款项	29,524,654.45	67.23	1,061,948.64	28,462,705.81	3.60
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后该组 合的风险较大的应收款项	1,582,411.69	3.60	285,492.33	1,296,919.36	18.04
其他不重大应收款项	12,810,601.48	29.17	505,905.93	12,304,695.55	3.95
合计	<u>43,917,667.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,853,346.90</u>	<u>42,064,320.72</u>	<u>4.22</u>

分类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余款	比例%	坏账准备	账面价值	坏账 计提比例 (%)
单项金额重大的 应收款项	27,963,441.26	68.21	1,200,993.16	26,762,448.10	4.29
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	2,493,464.10	6.08	498,692.82	1,994,771.28	20
其他不重大应 收款项	10,538,980.21	25.71	353,843.57	10,185,136.64	3.36
合计	<u>40,995,885.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,053,529.55</u>	<u>38,942,356.02</u>	<u>6.06</u>

(2) 账龄分析

账龄	2013年12月31日			2014年06月30日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	19,733,249.00	48.13	0	22,597,068.10	51.45	0
1—2年	12,061,610.24	29.42	603,080.51	13,724,125.71	31.25	686,206.29
2—3年	3,897,562.23	9.51	389,756.22	3,521,541.44	8.02	352,154.14
3—4年	4,624,722.73	11.28	924,944.55	3,524,411.87	8.02	704,882.37
4—5年	519,370.85	1.27	103,874.17	415,778.54	0.95	83,155.71
5年以上	159,370.52	0.39	31,874.10	134,741.96	0.31	26,948.39
合计	<u>40,995,885.57</u>	<u>100.00</u>	<u>2,053,529.55</u>	<u>43,917,667.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,853,346.90</u>

(3) 截至2014年06月30日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关 系	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例(%)
山东稀土药业有限公司	关联方	15,241,241.11	3年以内	36.23
王传喜	非关联方	3,954,541.65	4年以内	9.40
彭宝明	非关联方	1,900,000.00	3年以内	4.51
柳希峰	非关联方	1,235,541.41	3年以内	2.94
杨道娟	非关联方	1,021,521.10	2年以内	2.43
合 计		<u>23,352,845.27</u>		<u>55.52</u>

(4) 截至2014年06月30日，其他应收关联方款项情况见本财务报表附注五、(二)。

注释5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

类别	2013年12月31日		2014年06月30日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,969,178.00	40.81	24,412,541.37	75.58
1-2年(含2年)	18,022,554.96	29.46	4,524,684.44	14.01
2-3年(含3年)	14,695,000.07	24.02	2,056,288.19	6.37

3年以上	3,495,632.92	5.71	1,306,486.00	4.04
合计	<u>61,182,365.95</u>	<u>100.00</u>	<u>32,300,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2014年06月30日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
淄博明卓工贸有限公司	非关联方	11,524,624.12	1年以内	预付材料款
莱芜世拓化学科技有限公司	非关联方	7,903,053.00	1年以内	预付土地款
莱芜金富源经贸有限公司	非关联方	3,700,637.00	3年以内	预付材料款
嘉和工贸有限公司	非关联方	2,871,561.00	1年以内	预付材料款
淄博市兴鲁化工有限公司	非关联方	2,141,506.59	1年以内	预付材料款
合计		<u>28,141,361.71</u>		

(3) 2014年06月30日预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款或关联方欠款。

注释6、存货

项目	2013年12月31日		2014年06月30日	
	账面余额	跌价准备 账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
原材料	37,841,135.67	37,841,135.67	22,475,351.86	22,475,351.86
在产品	371,576.84	371,576.84	383,541.51	383,541.51
库存商品	110,126,615.07	110,126,615.07	25,173,024.16	25,173,024.16
低值易耗品	162,669.13	162,669.13	115,241.89	115,241.89
包装物	237,721.90	237,721.90	87,412.58	87,412.58
合计	<u>148,739,718.61</u>	<u>148,739,718.61</u>	<u>48,234,572.00</u>	<u>48,234,572.00</u>

注：截至2014年06月30日，未发现减值情况。

注释7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	2013年12月31日	本年增减变动	2014年06月30日	持股比例
沂源县农村信用合作联社	成本法	2,051,004.00	-	2,051,004.00	

山东世拓稀土药业股份有限公司	权益法	2,239,370.35	-	2,239,370.35	40%
合计		<u>4,290,374.35</u>		<u>4,290,374.35</u>	

注释 8、固定资产
(1) 固定资产情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 06 月 30 日
一、账面原值合计	25,461,483.92	6,402,890.26		31,864,374.18
其中：房屋及建筑物	9,468,716.34	697,288.73		10,166,005.07
机器设备	13,124,396.53	5,212,010.62		18,336,407.15
运输工具	2,526,392.95	327,784.34		2,854,177.29
电子设备	341,978.10	165,806.57		507,784.67
二、累计折旧合计	6,362,995.83	1,343,644.54		7,706,640.37
其中：房屋及建筑物	1,363,463.38	297,916.28		1,661,379.66
机器设备	4,127,971.48	871,684.73		4,999,656.21
运输工具	548,466.06	115,817.05		664,283.11
电子设备	323,094.91	58,226.48		381,321.39
三、固定资产账面净值合计	19,098,488.09			24,157,733.81
其中：房屋及建筑物	8,105,252.96			8,504,625.41
机器设备	8,996,425.05			13,336,750.94
运输工具	1,977,926.89			2,189,894.18
电子设备	18,883.19			126,463.28
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	19,098,488.09			24,157,733.81
其中：房屋及建筑物	8,105,252.96			8,504,625.41
机器设备	8,996,425.05			13,336,750.94
运输工具	1,977,926.89			2,189,894.18
电子设备	<u>18,883.19</u>			126,463.28

注：截至 2014 年 06 月 30 日，未发现减值情况。

- (2) 2014年1月至6月计提折旧额1,343,644.54元。
- (3) 2014年06月30日余额中无闲置和未使用固定资产。
- (4) 2014年06月30日余额中无融资租赁、经营租赁及持有待售的固定资产。
- (5) 2014年06月30日用于抵押的固定资产情况详见本附注四、13

注释9、工程物资

项目名称	2013年12月31日	2014年06月30日
钢材等	<u>158,625.59</u>	<u>196,884.94</u>

注释10、在建工程

工程名称	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年06月30日
厂房、仓库等	<u>30,435,756.11</u>		<u>2,935,981.59</u>	<u>27,499,774.52</u>

注：截至2014年06月30日，未发现减值情况。

截至2014年06月30日，在建工程余额中无资本化的借款费用

注释11、无形资产

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年06月30日
账面原值合计	4,065,532.83			4,065,532.83
其中：土地使用权	3,585,105.65			3,585,105.65
国际域名	300,000.00			300,000.00
软件	180,427.18			180,427.18
累计摊销合计	448,234.34			448,234.34
其中：土地使用权	353,863.30			353,863.30
国际域名	46,250.00			46,250.00

软件	48,121.04		48,121.04
减值准备合计	-	-	-
其中：土地使用			
权	-	-	-
软件	-	-	-
账面价值合计	3,617,298.49		3,617,298.49
其中：土地使用			
权	3,231,242.35		3,231,242.35
国际域名	253,750.00		253,750.00
软件	<u>132,306.14</u>		<u>132,306.14</u>

注：截至 2014 年 06 月 30 日，未发现减值情况。

注释 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	<u>2013年12月31日</u>	<u>2014年06月30日</u>
应收款项	448,038.53	887,235.97
合计	<u>448,038.53</u>	<u>887,235.97</u>

注释 13、短期借款

(1) 分类情况

借款条件	<u>2013年12月31日</u>	<u>2014年12月31日</u>
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
担保借款	68,800,000.00	77,800,000.00
质押借款	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	81,500,000.00	90,500,000.00

(2) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从中国工商银行股份有限公司沂源支行借入抵押借款 10,000,000.00 元，抵押物为期末账面价值为 7,341,683.05 元的房屋建筑物和期末账面价值为 3,306,061.99 元的土地使用权。

(3) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从沂源县农村信用社借入担保借款 11,000,000.00 元，保

证人为山东沂源县恒力型钢有限公司、山东锦隆达化工科技股份有限公司和沂源县惠通电脑有限公司。

(4) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从沂源县农村信用社借入担保借款 10,000,000.00 元, 保证人为山东沂源县恒力型钢有限公司、沂源县东源煤气有限公司和沂源县源冠商贸有限公司。

(5) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从沂源县农村信用社借入担保借款 8,800,000.00 元, 保证人为山东沂源县恒力型钢有限公司、山东锦隆达化工科技股份有限公司和山东新力环保材料有限公司。

(6) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从沂源县农村信用社借入质押借款 2,700,000.00 元, 质押物为沂源县农信联社 300 万元存单

(7) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从齐商银行沂源支行借入担保借款 5,000,000.00 元, 保证人为淄博金环线业有限公司和沂源县惠通电脑有限公司。

(8) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从中国建设银行股份有限公司沂源支行借入担保借款 10,000,000.00 元, 保证人为淄博永华滤清器制造有限公司。

(9) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从中国建设银行股份有限公司沂源支行借入担保借款 20,000,000.00 元, 保证人为淄博永华滤清器制造有限公司。

(10) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从交通银行博山支行借入担保借款 10,000,000.00 元, 保证人为淄博永华滤清器制造有限公司。

(11) 截止 2013 年 06 月 30 日公司从中国工商银行股份有限公司沂源支行借入担保借款 3,000,000.00 元, 保证人为淄博金环线业有限公司。

(12) 2014 年 06 月 30 日短期借款余额中不存在已逾期未偿还的借款。

注释 14、应付票据

(1) 明细情况

种类	2013年12月31日	2014年06月30日
银行承兑汇票	103,000,000.00	86,000,000.00
合 计	<u>103,000,000.00</u>	<u>86,000,000.00</u>

(2) 截至 2013 年 06 月 30 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的票据。

注释 15、应付账款

(1) 余额情况

项目	2013年12月31日	2014年06月30日
应付账款	27,391,956.42	9,561,405.04
其中: 账龄1年以上的余额	<u>170,581.50</u>	<u>152,441.55</u>

(2) 截至2014年06月30日，无应付持公司5%(含5%)以上表决权的股份股东或关联方款项。

注释 16、预收账款

(1) 余额情况

项目	2013年12月31日	2014年06月30日
预收账款	76,298,972.25	32,252,141.25
其中：账龄1年以上的余额	<u>39,904,900.19</u>	<u>7,705,676.82</u>

(2) 2014年06月30日预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

注释 17、应付职工薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年06月30日
工资、奖金、补贴	276,847.84	1,698,882.48	1,618,623.00	357,107.32
职工福利费		28,020.00	28,020.00	
社会保险费		380,636.75	380,636.75	
住房公积金				
职工教育经费		24,400.00	24,400.00	
工会经费		27,050.00	27,050.00	
非货币性福利				
合计	<u>276,847.84</u>	<u>2,158,989.23</u>	<u>2,078,729.75</u>	<u>357,107.32</u>

注释 18、应交税费

税种	2013年12月31日	2014年06月30日
增值税	319,849.73	319,254.95
城建税	15,992.46	15,962.75
企业所得税	3,587,893.04	
房产税	12,806.37	12,806.37
土地使用税	37,599.45	37,599.45
教育费附加	9,595.48	9,577.65

地方教育费附加	6,396.95	6,385.10
地方水利建设基金	3,198.49	3,192.55
个人所得税	-126.18	0
印花税	4,420.38	4,987.19
合 计	<u>3,997,626.17</u>	<u>409,766.01</u>

注：公司上述税项的法定税率详见 附注三。

注释 19、其他应付款

(1) 余额情况

项目	2013年12月31日	2014年06月30日
其他应付款	41,471,863.02	10,416,191.60
其中：账龄1年以上的余额	<u>5,128,146.08</u>	<u>2,524,111.58</u>

(2) 截至 2014 年 06 月 30 日，无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

注释 20、股本

(1) 公司股份变动情况表

数量单位：股

项 目	2013 年 12 月 31 日		本期增减变动	2014 年 06 月 30 日	
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)
刘清祥	7,600,000.00	38.00		7,600,000.00	38.00
谷月勤	1,600,000.00	8.00		1,600,000.00	8.00
杨道娟	1,000,000.00	5.00		1,000,000.00	5.00
山东丰嘉投资有限 公司	333,000.00	1.67		333,000.00	1.67

其他 42 名自然人股	9,467,000.	47.3		9,467,000.0	47.3
东	00	3		0	3
股 份 总 数	<u>20,000,000</u>	<u>100.</u>	<u>0</u>	<u>20,000,000.</u>	<u>100.</u>
	<u>.00</u>	<u>00</u>		<u>00</u>	<u>00</u>

注释 21、资本公积

项目	2013年12月31日	本期变动	2014年06月30日
股本溢价	<u>27,481,465.25</u>	<u>=</u>	<u>27,481,465.25</u>

注释 22、盈余公积

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年06月30日
法定盈余公积	1,415,963.25	-	-	1,415,963.25
金				
合 计	<u>1,415,963.25</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>1,415,963.25</u>

注释 23、未分配利润

项目	2013年12月31日	2014年06月30日
上年年末未分配利润	9,012,373.89	12,744,102.59
年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润		
加：本期净利润	4,146,365.22	1,136,378.76
减：提取法定盈余公积	414,636.52	
(10%)		

提取任意盈余公积

转作股本的普通股股利

利润归还投资

期末未分配利润	<u>12,744,102.59</u>	<u>13,880,481.35</u>
---------	----------------------	----------------------

注释 24、营业收入/营业成本

(1) 营业收入 / 营业成本

项目	2013年度	2014年度1-6月
营业收入	109,160,800.56	56,982,300.45
营业成本	<u>83,310,126.15</u>	<u>46,564,400.20</u>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2013年度		2014年度1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PVC抗冲改性剂	109,160,800.56	83,310,126.15	56,982,300.45	46,564,400.20
合计	<u>109,160,800.56</u>	<u>83,310,126.15</u>	<u>56,982,300.45</u>	<u>46,564,400.20</u>

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	
刘清祥	公司股东，董事	持有公司 38%股份
杨道娟	公司股东，董事	持有公司 5%股份
谷月勤	公司股东，董事	持有公司 8%股份
山东世拓稀土药业股份有限公司	参股公司	持 40%股份

(二) 关联方资金往来余额

项目名称	关联方名称	2014年06月30日
其他应收款	刘清祥	62,841.89
其他应收款	杨道娟	1,021,521.00
其他应收款	山东世拓稀土药业股份有限公司	15,241,241.11

六、承诺事项

截至 2014 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

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、其他有关材料。

山东世拓高分子材料股份有限公司

2014年8月27日