



旭业新材

NEEQ:831238

山东旭业新材料股份有限公司

(SHANDONG XUYE NEW
MATERIALS.CO.,LTD.)

年度报告

2014

公 司 年 度 大 事 记



2014 年 10 月 27 日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，2014 年 11 月 28 日，公司董事长刘旭思先生在挂牌仪式上致词。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 公司治理及内部控制	32
第十节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、旭业新材	指	山东旭业新材料股份有限公司
旭业有限	指	东营旭业化工有限公司（由东营旭业塑胶材料有限公司更名而来）
股东大会	指	山东旭业新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东旭业新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东旭业新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《山东旭业新材料股份有限公司股东大会议事规则》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《山东旭业新材料股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
德润化学	指	潍坊德润化学有限公司
思科泽商	指	苏州思科泽商投资中心（有限合伙）
思科富优	指	苏州思科富优投资创业中心（有限合伙）
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
《内部审计制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司内部审计制度》
《子公司管理制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司子公司管理制度》
《董事会秘书工作细则》	指	《山东旭业新材料股份有限公司董事会秘书工作细则》
《总经理工作细则》	指	《山东旭业新材料股份有限公司总经理工作细则》
《投资者关系管理制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司投资者关系管理制度》
《信息披露事务管理制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司信息披露事务管理制度》
《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》
《关联交易管理制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司对外投资管理制度》
《董事会议事规则》	指	《山东旭业新材料股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《山东旭业新材料股份有限公司监事会议事规则》
《独立董事制度》	指	《山东旭业新材料股份有限公司独立董事制度》

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、受下游行业波动影响的风险	公司主要产品为氯化聚乙烯、三单体、氯化聚氯乙烯，主要应用于化学纤维行业、塑料制品行业、电线电缆行业。若下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。
2、原材料价格波动风险	公司产品氯化聚乙烯主要原材料为高密度聚乙烯，三单体的主要原材料为间苯二甲酸，原材料成本占生产成本比重较大。如果公司主要原材料的价格上涨，公司能够通过上调产品价格的方式转嫁一部分原材料成本上涨的压力，但产品价格上调的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度，则可能对公司利润产生不利影响；如果公司主要原材料下跌导致产品价格下跌，公司备货的产成品未能在价格下跌前对外出售，亦会对公司利润产生不利影响。
3、现有房产未办理权属证书可能导致的风险	公司全资子公司德润化学和昌邑市沿海经济开发办公室于 2009 年 11 月 12 日签署《项目投资协议》，约定德润化学在昌邑市沿海经济开发区建设化纤用助剂项目，用地面积为 93 亩。其后，德润化学就上述地块中 14,313.00 平方米的土地取得了土地使用证，其余部分至今未取得土地使用证。 德润化学依据《项目投资协议》，在上述 93 亩土地范围内建设的全部建筑物均在开工建设前书面函告昌邑市沿海经济开发办公室，但其中数处建筑物因无对应土地使用证，未按照《中华人民共和国城乡规划法》和《中华人民共和国建筑法》的规定申请办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，建设后无竣工验收文件，因此亦未申请办理房屋所有权证。 针对上述事项，昌邑滨海（下营）经济开发区管理委员会出具确认函，确认该等建设不属于重大违法违规，该等建筑物对应地块的国有土地使用权出让手续后续将根据政府规划指标履行。公司控股股东、实际

	控制人刘旭思出具承诺函，承诺如果该等建筑物被拆除或者公司因该等建筑物受到处罚，对德润化学的正常生产经营构成不利影响，其本人将无条件承担由此给德润化学造成的全部经济损失，上述责任不可撤销且为连带责任。但德润化学自建房屋手续不全，不符合现行法律法规的规定，依然存在一定的风险。
4、对外担保的风险	截至 2014 年 12 月 31 日，公司对外担保金额为 9,000,000.00 元。分别为 2014 年 6 月 3 日和 2014 年 3 月 18 日为山东仙河药业有限公司提供担保，金额分别为 4,000,000.00 元和 5,000,000.00 元，保证期间分别为 2014 年 6 月 3 日至 2015 年 6 月 2 日和 2014 年 3 月 18 日至 2015 年 3 月 17 日。如果被担保方发生违约，公司存在承担连带担保责任的风险。
5、税收优惠政策变化风险	公司于 2013 年获得高新技术企业证书，2013 年、2014 年及 2015 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策条件，将会对公司业绩产生一定的影响。
6、实际控制人不当控制的风险	截至 2014 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人刘旭思直接持有公司 52.60% 股份，刘旭思现任公司董事长兼总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 本期重大风险的重大变化为： 1、公司正在办理《危险化学品安全使用许可证》存在的风险已经解除 根据《危险化学品安全使用许可实施办法》，列入危险化学品安全使用许可适用行业目录、使用危险化学品从事生产并且达到危险化学品使用量的数量标准的化工企业，应当取得《危险化学品安全使用许可

证》。旭业新材和德润化学中，仅旭业新材使用液氯达到危险化学品使用量的数量标准，需要办理《危险化学品安全使用许可证》。《危险化学品安全使用许可证实施办法》于 2013 年 5 月 1 日起施行，根据该办法第四十八条规定：“本办法施行前已经进行生产的企业，应当自本办法施行之日起 18 个月内，依照本办法的规定向发证机关申请办理安全使用许可证；逾期不申请办理安全使用许可证，或者经审查不符合本办法规定的安全使用条件，未取得安全使用许可证，继续进行生产的，依照本办法第三十七条的规定处罚。”

截至 2014 年 12 月 31 日，公司已经取得《危险化学品安全使用许可证》，该公司正在办理《危险化学品安全使用许可证》存在的风险相应解除。

2、流动资金不足的风险已经解除

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-4 月经营活动产生的现金流量净额分别为-974.05 万元、1,868.10 万元、-1,334.07 万元。公司 2014 年 1-4 月经营活动产生的现金流量净额为负数，主要系公司调整部分供应商后供应商的账期缩短。如果供应商给予公司的账期继续缩短，公司未来可能面临流动资金不足的风险。

公司 2014 年经营活动产生的现金流量净额为 10.95 万元，已经变为正数，公司面临的流动资金不足的风险相应解除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东旭业新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xuye New Materials Co.,Ltd.
证券简称	旭业新材
证券代码	831238
法定代表人	刘旭思
注册地址	山东省东营市河口区黄河口高新技术企业创业园
办公地址	山东省东营市河口区河庆路 2 号
主办券商	天风证券股份有限公司
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴强、高丽
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室

二、联系方式

董事会秘书、信息披露负责人	吴斌
电话	0546-3633129
传真	0546-3637919
电子邮箱	wubin74@vip.sina.com
公司网址	http://www.xuyechem.com
联系地址	山东省东营市河口区河庆路 2 号
邮政编码	257200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-10-27
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	氯化聚乙烯、三单体、氯化聚氯乙烯的生产、研发和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,000,000
控股股东	刘旭思
实际控制人	刘旭思

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370503228005206	否
税务登记证号码	370503754471837	否
组织机构代码	75447183-7	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	288,184,195.81	298,352,039.06	-3.41%
毛利率%	12.62	15.56	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	5,484,160.15	15,596,155.59	-64.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,020,741.64	12,887,874.77	-61.04%
加权平均净资产收益率%	4.37	13.58	-
基本每股收益（元/每股）	0.12	0.35	-65.71%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	210,653,896.68	220,791,281.15	-4.59%
负债总计（元）	82,554,928.32	98,176,472.94	-15.91%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	128,098,968.36	122,614,808.21	4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.85	2.72	4.47%
资产负债率%	39.19	44.47	-
流动比率	1.27	1.21	-
利息保障倍数	3.06	6.53	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	109,513.29	18,681,023.30	-
应收账款周转率	7.57	9.69	-
存货周转率	9.04	8.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.59	10.46	-
营业收入增长率%	-3.41	24.44	-
净利润增长率%	-64.84	13.37	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	45,000,000	45,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-

带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	511,752.66
所得税影响数	48,334.15
非经常性损益净额	463,418.51

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业。公司专业从事氯化聚乙烯、三单体、氯化聚氯乙烯等化学原料和化学制品的生产、研发和销售。公司通过不断研发，改良氯化聚乙烯、三单体、氯化聚氯乙烯的生产工艺，降低原材料消耗，提高产品收率，保持公司产品的市场竞争力。公司产品主要用于制造塑料管材型材、电线电缆和作为化学纤维的改性剂，主要客户包括吴江赴东舜星合成纤维有限公司、绍兴润扬化工有限公司、Sundow Polymers Co. Ltd.、上海海螺型材有限责任公司以及JET SCHMEIDT CHEMICAL CO.LIMITED等公司。公司通过直销为主、经销为辅的方式销售。

公司产品属于石化中间品，原材料占成本比重较大，产品价格紧跟原材料价格波动。氯化聚乙烯方面，与主要竞争对手亚星化学和杭州科利相比，公司规模偏小，氯化聚乙烯不具有产品定价权和原材料议价优势，但公司注重管理、研发和产品质量，因此毛利率处于行业平均水平；三单体方面，公司产品质量和市场占有率均处于细分行业前列，具有三单体市场价格的主导权，产品价格处于行业中偏高的水平；氯化聚氯乙烯方面，目前国内生产厂家较少，公司具备将生产氯化聚乙烯的设备经调整后用于生产氯化聚氯乙烯的技术，公司生产的氯化聚氯乙烯产品质量稳定，在市场上具有一定的市场地位，产品价格处于行业平均水平。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

2014 年，公司以年初制定的经营计划为指引，进一步完善经营管理体系，加大了污水处理方面的投入，通过持续降低有害物质的排放提高公司的综合竞争力。

伴随着国内经济下行，下游产业的需求萎缩，行业竞争加剧，公司主要产品价格持续下降，使公司 2014 年度的营业收入较上一年度下降 3.41%，净利润较上一年度下降 64.84%。公司通过控制产品产量、加强营销等措施，基本实现了 2014 年的产销平衡。虽然公司产品内销有所下降，但外销 2014 年度较 2013 年度增长 39.78%，使公司产能利用率处于较高水平，2014 年仍处于盈利水平。

1、主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	288,184,195.81	-3.41%	100.00%	298,352,039.06	24.44%	100.00%
营业成本	251,807,421.55	-0.04%	87.38%	251,919,298.76	27.13%	84.44%
管理费用	15,585,138.62	5.31%	5.41%	14,798,731.58	-3.70%	4.96%
销售费用	8,938,474.79	-7.57%	3.10%	9,670,195.08	44.31%	3.24%
财务费用	3,785,462.99	-1.79%	1.31%	3,854,301.66	-1.44%	1.29%
营业利润	6,958,275.26	-56.40%	2.41%	15,959,878.15	8.39%	5.35%
资产减值损失	47,611.09	-95.20%	0.02%	992,324.05	1500.68%	0.33%
营业外收入	639,294.33	-82.27%	0.22%	3,605,541.81	-2.89%	1.21%
营业外支出	127,541.67	-60.60%	0.04%	323,710.67	273.17%	0.11%
所得税费用	1,985,867.77	-45.53%	0.69%	3,645,553.70	-20.63%	1.22%
净利润	5,484,160.15	-64.84%	1.90%	15,596,155.59	13.37%	5.23%
经营活动产生的现金流量净额	109,513.29	-99.41%	-	18,681,023.30	-291.79%	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,692,593.62	-30.81%	-	-2,446,351.57	-18.55%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,119,228.82	5.84%	-	-5,781,738.18	-136.01%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

伴随着国内经济下行，下游产业的需求萎缩，公司主要产品价格持续下降，使公司 2014 年度的营业收入较上一年度下降 3.41%，而行业竞争的加剧使公司产品的毛利率下降。

公司净利润 2014 年较 2013 年下降，主要系：第一，公司产品毛利率下降；第二，公司政府补助收入减少。

现金流量分析：

2014 年，公司经营活动产生的现金流量金额为 109,513.29 元，净利润为 5,484,160.15 元，经营活动产

生的现金流量低于净利润，主要系公司 2014 年采购的原材料对应的账期较短，2014 年末应付账款余额较 2014 年初减少 12,676,464.90 元。

（2）收入构成分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
氯化聚乙烯	129,492,924.71	44.93	149,364,589.08	50.06
三单体	129,994,839.82	45.11	132,519,624.21	44.42
氯化聚氯乙烯	24,790,969.76	8.60	15,502,569.35	5.20
其他业务收入	3,905,461.52	1.36	965,256.42	0.32
合计	288,184,195.81	100.00	298,352,039.06	100.00

收入构成变动的原因

2014 年，公司氯化聚乙烯的占比有所下降，主要系氯化聚乙烯为充分竞争的产品，市场竞争较为激烈且毛利率较低，从而导致公司氯化聚乙烯的收入下降，使占比下降；氯化聚氯乙烯的占比有所上升，主要系氯化聚氯乙烯为新产品，公司具有将生产氯化聚乙烯的设备经调整后用于生产氯化聚氯乙烯的技术，通过市场推广，氯化聚氯乙烯的销售呈现一定幅度的增长。

（3）营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司产品主要用于制造塑料管材型材、电线电缆和作为化学纤维的改性剂，主要客户包括吴江赴东舜星合成纤维有限公司、绍兴润扬化工有限公司、Sundow Polymers Co. Ltd.、上海海螺型材有限责任公司以及 JET SCHMEIDT CHEMICAL CO.LIMITED 等公司。公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五大客户中占有权益。

主要供应商的基本情况：

公司产品的主要原材料为高密度聚乙烯、间苯二甲酸，高密度聚乙烯主要向中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司、LG Chem Ltd.等公司采购；间苯二甲酸主要向中国石化化工销售有限公司燕山经营部、甲基贸易（上海）有限公司等公司采购。公司与上述几家供应商保持稳定合作关系，前五大供应商采购占比较高。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五名供应商中占有权益。

重要合同的基本情况：

公司一般会在年初与供应商签订框架协议，具体的采购按照订单执行。2015 年年初，公司已经与中

国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司、中国石化化工销售有限公司燕山经营部签署了《采购框架合同》。公司与客户之间由于合作时间较长，客户需要公司产品时以订单的形式传真至公司，公司再安排发货，目前销售情况良好。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	16,796,352.83	-31.50%	7.97%	24,521,820.53	69.86%	11.11%	-3.13%
应收账款	37,407,428.63	-3.40%	17.76%	38,722,760.29	69.58%	17.54%	0.22%
存货	26,833,226.44	-7.01%	12.74%	28,857,454.42	-8.20%	13.07%	-0.33%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	96,275,852.91	0.25%	45.70%	96,037,901.10	9.33%	43.50%	2.21%
在建工程	4,248,517.28	461.53%	2.02%	756,591.72	-84.67%	0.34%	1.67%
短期借款	40,800,000.00	-5.77%	19.37%	43,300,000.00	-5.04%	19.61%	-0.24%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	210,653,896.68	-4.59%	-	220,791,281.15	10.46%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末较期初减少 31.50%，主要系支付供应商货款所致；在建工程期末较期初增加 461.53%，主要系公司 2014 年新增污水处理、设备安装等工程项目。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司分析

截至报告期末，公司仅拥有一家全资子公司，即德润化学。德润化学成立于 2009 年 12 月 10 日，注册资本 1,000 万元，实缴资本 1,000 万元，注册地址为昌邑市沿海经济发展区，法定代表人为隋福龙，经营范围为：生产销售间苯二甲酸二甲酯-5-磺酸钠（简称三单体）及其副产品：间苯二甲酸-5-磺酸钠、间苯二甲酸-5-磺酸锂、硫酸钠；销售化工产品（不含危险化学品）；货物进出口与技术进出口。

德润化学主要从事三单体的生产和销售，2014 年营业收入和净利润分别为 82,400,748.07 元和 5,761,619.90 元。

（2）对外股权投资情况

无

（3）委托理财及衍生品投资情况

无

委托贷款情况：

无

（三）外部环境的分析

1、有机化学原料制造业的下游行业一般为传统行业，若下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业的需求，对行业内公司的经营成果造成不利影响。

2、随着国家环保政策的逐步深入和落实，对公司的污水治理和危险品管理提出了极高的要求，公司下一步必将加大在这方面的投入，确保安全绿色生产；公司于 2014 年已经取得了危险品使用许可证。

3、目前氯化聚乙烯、氯化聚氯乙烯行业竞争加剧，特别是氯化聚乙烯行业产能过剩的问题一直没有解决，限制了公司产能的释放，公司将在确保现有市场份额不减少的情况下，通过技术创新，开发多牌号多用途产品，稳定扎实的推进新领域新市场。

4、三单体行业处在稳步增长期，周期波动较小，市场竞争较激烈。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

公司作为“高新技术企业”、“东营市科技型企业”，拥有5项发明专利，10项实用新型专利。公司自成立以来，通过自主研发、产学研合作等途径，形成先进有效的企业技术创新体系，遵照生产一代、研发一代、储备一代的技术方针，先后研发成功生产氯化聚乙烯、氯化聚氯乙烯、三单体、间苯二甲酸-5-磺酸钠、间苯二甲酸-5-磺酸锂等产品的先进工艺并取得相应的专利。

2、市场营销优势

通过多年的市场推广和客户开发，公司已经积聚了一定的客户量，公司通过定期走访客户，了解客户产品使用过程中存在的问题，改良公司的产品以满足客户需求，提升了公司老客户的忠诚度；同时，公司按照产品的主要特点和需求客户的分布状况，界定重点区域，将销售计划层层细化，分析每一个潜在大客户每年对公司产品的总需求及其采购来源，通过销售计划的不断细化，公司更加贴近市场、贴近客户，各产品的市场占有率均保持稳中有升的态势。

3、管理优势

公司细致的管理和严格的执行力是市场开拓和客户服务的保证，公司的管理深入到每个细节：采购环节，公司选择优质供应商，保证原材料的质量经得住考验；生产环节，公司根据客户订单详细安排生产计划，保证客户供货时间，同时，公司定期检查生产设备，以保证公司能稳定生产出高质量的产品；质量检测环节，公司每天从产品中抽取一定比例的样本，检测产品是否达标；销售环节，公司将市场层层细分，详细分析每一个客户的需求以及公司主要竞争对手的情况；售后环节，公司设立技术支持部解决产品使用中存在的问题并对客户定期回访。通过精细化的管理，公司在市场开拓、成本控制、产品质量、供货时间以及售后服务的表现优于同行业公司，增强了公司品牌形象的美誉度，让公司累积了一批忠诚度较高的客户，为公司带来了稳定的经营收入。

（五）持续经营评价

公司拥有独立经营所需的资源和完善的公司治理机制，所属行业未发生重大变化。本年度公司产品市场占有率稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、受下游行业波动影响的风险

公司主要产品为氯化聚乙烯、三单体、氯化聚氯乙烯，主要应用于化学纤维行业、塑料制品行业、电线电缆行业。若下游行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。

针对下游行业波动可能对公司业绩造成的影响，公司一方面坚持向客户提供具有较高性价比和优良性能的产品，以推动收入规模的稳定持续增长；另一方面坚持技术创新，通过间苯二甲酸系列、氯化聚合物系列新产品，引导更多的下游行业和国内企业形成市场需求，从而优化公司产品结构，提升公司盈利能力，降低公司业绩受下游行业波动影响所引致的风险。

2、原材料价格波动风险

公司产品氯化聚乙烯主要原材料为高密度聚乙烯，三单体的主要原材料为间苯二甲酸，原材料成本占生产成本比重较大。如果公司主要原材料的价格上涨，公司能够通过上调产品价格的方式转嫁一部分原材料成本上涨的压力，但产品价格上调的幅度若达不到原材料价格上涨的幅度，则可能对公司利润产生不利影响；如果公司主要原材料下跌导致产品价格下跌，公司备货的产成品未能在价格下跌前对外出售，亦会

对公司利润产生不利影响。

公司针对原材料价格波动，采取了如下管理措施：第一，与主要供应商建立合作关系，根据国内外价格波动实时调整采购计划；第二，加强公司品牌管理，以良好的口碑赢得市场，尽可能转嫁原材料价格波动的风险；第三，公司制定了严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；第四，加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

3、现有房产未办理权属证书可能导致的风险

公司全资子公司德润化学和昌邑市沿海经济开发办公室于 2009 年 11 月 12 日签署《项目投资协议》，约定德润化学在昌邑市沿海经济开发区建设化纤用助剂项目，用地面积为 93 亩。其后，德润化学就上述地块中 14,313.00 平方米的土地取得了土地使用证，其余部分至今未取得土地使用权证。

德润化学依据《项目投资协议》，在上述 93 亩土地范围内建设的全部建筑物均在开工建设前书面函告昌邑市沿海经济开发办公室，但其中数处建筑物因无对应土地使用权证，未按照《中华人民共和国城乡规划法》和《中华人民共和国建筑法》的规定申请办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，建设后无竣工验收文件，因此亦未申请办理房屋所有权证。德润化学自建房屋手续不全，不符合现行法律法规的规定，存在一定的风险。

针对上述事项，昌邑滨海（下营）经济开发区管理委员会出具确认函，确认该等建设不属于重大违法违规，该等建筑物对应地块的国有土地使用权出让手续后续将根据政府规划指标履行。公司控股股东、实际控制人刘旭思出具承诺函，承诺如果该等建筑物被拆除或者公司因该等建筑物受到处罚，对德润化学的正常生产经营构成不利影响，其本人将无条件承担由此给德润化学造成的全部经济损失，上述责任不可撤销且为连带责任。

4、对外担保的风险

截至 2014 年 12 月 31 日，公司对外担保金额为 9,000,000.00 元。分别 2014 年 6 月 3 日和 2014 年 3 月 18 日为山东仙河药业有限公司提供担保金额为 4,000,000.00 元和 5,000,000.00 元，保证期间分别为 2014 年 6 月 3 日至 2015 年 6 月 2 日和 2014 年 3 月 18 日至 2015 年 3 月 17 日。如果被担保方发生违约，公司存在承担连带担保责任的风险。

为了规范公司的对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，保证公司资产安全，公司制定了《对外担保管理制度》，对担保的条件、对外担保的批准程序、担保合同的审查和订立、担保风险的管理做出了规定。

5、税收优惠政策变化风险

公司于 2013 年获得高新技术企业证书，2013 年、2014 年及 2015 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企

业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

公司在持续经营中将遵循高新技术企业的要求，及时进行高新技术企业复核，并及时申请获得高新技术企业资格。

6、实际控制人不当控制的风险

截至 2014 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人刘旭思直接持有公司 52.60%股份，刘旭思现任公司董事长兼总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

股份公司成立后，公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度，以控制该风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、 抵押、质 押）	责任类型 （一般或 者连带）	是否 履行 必要 决策 程序	是否 关联 担保	是否 发生 代偿
山东仙河药业有限公司	4,000,000.00	2014 年 6 月 3 日至 2015 年 6 月 2 日	保证	连带	是	否	否
山东仙河药业有限公司	5,000,000.00	2014 年 3 月 18 日至 2015 年 3 月 17 日	保证	连带	是	否	否
潍坊德润化学有限公司	5,000,000.00	2014 年 6 月 27 日至 2015 年 6 月 26 日	保证	连带	是	是	否
总计	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	9,000,000.00
公司对子公司提供担保	5,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	无
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	无
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	无

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘旭思	为公司向银行借款提供担保	1,480 万元	是
刘旭思	为公司向银行借款提供担保	1,500 万元	是
隋福龙、刘继芬	为公司向银行借款提供担保	500 万元	是
总计	-	3,480 万元	-

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人刘旭思先生针对《危险化学品安全使用许可证》出具了《关于办理<危险化学品安全使用许可证>的说明及承诺》，目前公司已经取得《危险化学品安全使用许可证》。

2、公司控股股东、实际控制人刘旭思先生针对德润化学现有房产未办理权属证书于 2014 年 6 月 14 日出具承诺函：“2009 年 11 月 12 日，潍坊德润化学有限公司与昌邑市沿海经济开发办公室签订了项目投资协议，在该投资协议约定的 93 亩项目用地范围内，潍坊德润化学有限公司建设数处建筑物，该等建筑物在开工建设前，潍坊德润化学有限公司按照投资协议书面函告了政府有关部门，该等建筑物因无对应土地使用权证，未按照《中华人民共和国城乡规划法》和《中华人民共和国建筑法》的规定申请办理建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建设工程施工许可证，建设后无竣工验收文件，因此亦未申请办理房屋所有权证。如果该等建筑物被拆除或者公司因该等建筑物受到处罚，对潍坊德润化学有限公司的正常

生产经营构成不利影响，本人将无条件承担由此给潍坊德润化学有限公司造成的全部经济损失，上述责任不可撤销且为连带责任。”

3、公司股东、董事、监事、高级管理人员按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定出具的《股份自愿锁定承诺函》。

4、公司整体变更时的所有股东出具《有关股份公司整体变更设立涉税事项的承诺》：“对于东营旭业化工有限公司于 2012 年以净资产折股方式整体变更设立山东旭业新材料股份有限公司过程中涉及的个人所得税事项，我们所有股东承诺，在相关税务部门明确要求缴纳时，将严格按照税务部门的要求履行纳税义务并自行承担由此引发的全部责任。”

5、公司控股股东、实际控制人刘旭思先生于 2014 年 8 月 14 日出具承诺：“本人作为山东旭业新材料股份有限公司实际控制人，现就股份公司前身旭业有限 2006 年股东 2,800 万实物增资事项作出承诺：此增资事项不存在任何与他方纠纷或潜在纠纷，若就该增资事项可能导致山东旭业新材料股份有限公司招致任何损失，本人将全额承担该部分损失并且不向公司主张追偿。”

6、公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

《关于避免同业竞争的承诺函》主要内容如下：

“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何、形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人担任股份公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

7、公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免或减少关联交易的承诺函》

《关于避免或减少关联交易的承诺函》具体内容如下：

“在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人能力所及范围内，本人承诺将尽量减少与公司发生的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，本人与公司发生全部的关联交易将按公平、公开的市场化原则进行，并保证按照市场价格公允定价，按照《公司章程》和《关联交易管理制度》及有关规定履行公司法定的决策程序、交易程序并及时履行信息披露义务。本人承诺、并确保本人及本人实际控制的公司及对公司经营有重大影响的其他公司不通过与公司之间的关联交易谋求任何个人利益，也不会进行任何有损公司及公司中小股东利益的关联交易。”

公司及公司股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员及其他信息披露义务人均严格按照上述承诺函履行相应义务。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限 类型	账面价值 (元)	占总资产的 比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	16,759,885.58	7.96%	公司向银行借款
土地使用权	抵押	4,574,241.39	2.17%	公司向银行借款
累计值	-	21,334,126.97	10.13%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量（股）	比例%		数量（股）	比例%
无限售 条件股 份	1、控股股东、实际控制人	5,917,504	13.15	-	5,917,504	13.15
	2、董事、监事及高级管理人员	1,766,255	3.93	-1,000.00	1,765,255	3.92
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	21,948,715	48.77	-	21,948,715	48.77
有限售 条件股 份	1、控股股东、实际控制人	17,752,512	39.45	-	17,752,512	39.45
	2、董事、监事及高级管理人员	5,298,773	11.78	-	5,298,773	11.78
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	23,051,285	51.23	-	23,051,285	51.23
总股本		45,000,000	-	-	45,000,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股 数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量 (股)	期末持有无限 售股份数量 (股)
1	刘旭思	23,670,016	-	23,670,016	52.60	17,752,512	5,917,504
2	邵莹	3,465,003	-	3,465,003	7.70	-	3,465,003
3	张私礼	3,465,003	-	3,465,003	7.70	2,598,753	866,250
4	纪成亮	2,250,058	-	2,250,058	5.00	1,687,544	562,514
5	苏州思科 泽商投资 中心（有限 合伙）	5,174,982	-	5,174,982	11.50	-	5,174,982
6	苏州思科 富优创业 投资中心 （有限合 伙）	3,104,989	-	3,104,989	6.90	-	3,104,989
7	丁裕强	2,069,993	-	2,069,993	4.60	-	2,069,993
8	刘成志	449,989	-	449,989	1.00	-	449,989
9	李铭舜	449,989	-	449,989	1.00	337,492	112,497

10	隋福龙	449,989	-	449,989	1.00	337,492	112,497
合计		44,550,011	-	44,550,011	99	22,713,793	21,836,218

前十名股东间相互关系说明：公司股东思科泽商与思科富优之间的关联关系为：苏州思科投资管理企业（有限合伙）为思科泽商的普通合伙人，上海思科瑞新投资管理中心（有限合伙）为思科富优的普通合伙人，苏州思科投资管理企业（有限合伙）和上海思科瑞新投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人均为公司董事瞿绪标。除思科泽商与思科富优之间存在关联关系外，不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

刘旭思先生直接持有公司 52.60%股权，为公司控股股东、实际控制人。刘旭思先生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 8 月至 1992 年 10 月，任潍坊亚星集团设备技术员、工艺技术员、研究所中试车间主任；1992 年 10 月至 1996 年 12 月，任潍坊高分子材料公司副总经理；1997 年 5 月至 2003 年 9 月，任潍坊旭业塑胶材料有限公司总经理；2003 年 9 月至 2011 年 11 月，任旭业有限执行董事、总经理；2011 年 11 月至 2012 年 8 月，任旭业有限董事长、总经理；2012 年 8 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。报告期内，公司控股股东无变化。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否存在偿付风险
银行借款	山东河口农村商业银行股份有限公司开发区支行	14,800,000	2014 年 2 月 27 日至 2015 年 2 月 26 日	否
银行借款	山东河口农村商业银行股份有限公司开发区支行	15,000,000	2014 年 4 月 11 日至 2015 年 4 月 10 日	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司东营河口支行	6,000,000	2014 年 6 月 23 日至 2015 年 6 月 10 日	否
银行借款	中国银行股份有限公司昌邑支行	5,000,000	2014 年 6 月 27 日至 2015 年 6 月 26 日	否
合计	-	40,800,000	-	-

四、报告期内普通股利润分配情况

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘旭思	董事长、总经理	男	52	大专	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
瞿绪标	董事	男	47	硕士	2012 年 8 月-2015 年 8 月	否
纪成亮	董事、副总经理	男	45	大专	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
李铭舜	董事、副总经理	男	57	高中	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
寇晓菊	董事、财务负责人	女	42	中专	2015 年 1 月-2015 年 8 月	是
肖祥骅	独立董事	男	74	本科	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
刘云华	独立董事	男	58	本科	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
隋福龙	副总经理	男	50	中专	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
吴斌	副总经理、董事会秘书	男	52	本科	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
张私礼	监事会主席	男	48	大专	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
曹永春	职工监事	男	44	大专	2014 年 12 月-2015 年 8 月	是
王保国	职工监事	男	35	大专	2012 年 8 月-2015 年 8 月	是
董事会人数：7						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：6						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司控股股东、实际控制人刘旭思先生为公司董事长、总经理。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数（股）	数量变动（股）	年末持普通股股数（股）	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘旭思	董事长、总经理	23,670,016	-	23,670,016	52.60	-
张私礼	监事会主席	3,465,003	-	3,465,003	7.70	-
纪成亮	董事、副总经理	2,250,058	-	2,250,058	5.00	-
李铭舜	董事、副总经理	449,989	-	449,989	1.00	-

隋福龙	副总经理	449,989	-	449,989	1.00	-
吴斌	副总经理、董事会秘书	449,989	-1,000	448,989	1.00	-
合计	-	30,735,044	-1000	30,734,044	68.30	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
谭峰	职工监事	离任	无	辞职
曹永春	未任董事、监事、高级管理人员	新任	职工监事	监事不足三人

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

曹永春先生 1993 年 8 月至 1997 年 1 月，历任潍坊化工二厂供应科科长、副科长；1997 年 2 月至 1998 年 8 月，任潍坊化工二厂销售科科长；1998 年 9 月至 2013 年 7 月，历任山东海化天际化工有限公司销售科副科长、科长；2013 年 8 月至 2014 年 12 月，任公司营销部销售经理；2014 年 12 月至今，任公司营销部销售经理、职工监事。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	17	博士	-	-
生产人员	290	254	硕士	-	-
销售人员	11	11	本科	12	9
技术人员	24	24	专科	27	29
财务人员	8	7	专科以下	311	275
员工总计	350	313	需公司承担费用的离退休职工人数	-	-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司员工相对稳定，未发生重大变化。

公司有针对性的招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

公司一直重视员工的培训和发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化培训、试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实

的保障。

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等，公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	4	26,820,052	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员包括刘旭思、纪成亮、李铭舜、隋福龙等 4 人，报告期内未发生变化。

刘旭思先生，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 9 月出生，大专学历。1985 年 8 月至 1992 年 10 月，任潍坊亚星集团设备技术员、工艺技术员、研究所中试车间主任；1992 年 10 月至 1996 年 12 月，任潍坊高分子材料公司副总经理；1997 年 5 月至 2003 年 9 月，任潍坊旭业塑胶材料有限公司总经理；2003 年 9 月至 2011 年 11 月，任旭业有限执行董事、总经理；2011 年 11 月至 2012 年 8 月，任旭业有限董事长、总经理；2012 年 8 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

纪成亮先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 9 月出生，大专学历。1992 年 12 月至 1997 年 5 月，任潍坊高分子公司技术员；1997 年 5 月至 1999 年 10 月，任潍坊东大化工有限公司副经理；1999 年 10 月至 2003 年 9 月，任潍坊旭业塑胶材料有限公司副经理；2003 年 9 月至 2011 年 11 月，任旭业有限副总经理；2011 年 11 月至 2012 年 8 月，任旭业有限董事、副总经理；2012 年 8 月至今，任公司董事、副总经理，任期三年。

李铭舜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年 9 月出生，高中学历。1978 年 6 月到 2003 年 8 月，任职于潍坊亚星化学股份有限公司，历任氯化聚乙烯车间副主任、氯化聚乙烯销售中心科长、处长；2003 年 8 月到 2011 年 11 月，任潍坊明林塑胶科技有限公司总经理；2011 年 11 月至 2012 年 8 月，任旭业有限董事、副总经理；2012 年 8 月至今，任公司董事、副总经理，任期三年。

隋福龙先生，公司副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 11 月出生，中专学历。1986 年 8 月至 1992 年 10 月，就职于潍坊化工二厂，历任科员、技术主管；1992 年 10 月至 1996 年 5 月，任寿光纪台化工厂技术科长；1996 年 5 月至 1998 年 8 月，任潍坊华远化工有限公司开发部经理、副总经理；1998 年 8 月至 2002 年 3 月，任潍坊化工二厂车间主任、副厂长；2002 年 3 月至 2003 年 7 月，任潍坊顺达油脂有限公司总经理；2003 年 7 月至 2004 年 5 月，任潍坊天合化工有限公司一分厂副厂长；2004 年 6 月至 2009 年 12 月，任旭业有限副总经理；2009 年 12 月至 2011 年 11 月，任旭业有限副总经理兼德润化学总经理；

2011 年 11 月至 2012 年 8 月，任旭业有限董事、副总经理兼德润化学总经理；2012 年 8 月至今，任公司副总经理兼德润化学总经理，任期三年。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司修订或制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《子公司管理制度》和《内部审计制度》等规章制度。公司“三会”决议能够得到较好的执行。

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》，并严格按照该等规定执行，确保全体股东享有合法、平等权利。报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，公司能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在监事变动、银行借款、对外担保事项，具体如下：

- 1、监事变动，公司通过职工代表大会选举产生新的职工监事；
- 2、报告期内，公司单笔银行借款金额均在 2,000 万元以下，由公司总经理审批同意；
- 3、报告期内，公司为山东仙河药业有限公司提供担保，单次审批的担保额度超过公司最近一期经审计净资产 10%，由公司董事会、股东大会审议通过。

公司依《公司章程》规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共进行了两次公司章程的修订：

- 1、公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌前，按照《公司法》、《业务规则》、《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》等法律、法规和规范性文件的规定，重新拟定了公司的《公司章程》。《公司章程》规定了“三会”议事规则，并对关联交易、对外担保、回避表决等事项进行了规定，“三会一层”的法人治理结构完善。
- 2、为节约成本，公司将《公司章程》中股东大会需要律师出具法律意见变更为仅公司年度股东大会需要律师出具法律意见。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、年度报告及对外担保的审议； 2、在全国中小企业股份系统挂牌； 3、公司股票在全国中小企业股份转让系统采用协议转让方式交易； 4、半年度报告的审议； 5、公司股票在全国中小企业股份转让系统采用做市转让方式交易
监事会	3	1、年度报告的审议； 2、在全国中小企业股份系统挂牌； 3、半年度报告的审议。

股东大会	5	1、年度报告及对外担保的审议； 2、在全国中小企业股份系统挂牌； 3、公司股票在全国中小企业股份转让系统采用协议转让方式交易； 4、半年度报告的审议； 5、公司股票在全国中小企业股份转让系统采用做市转让方式交易。
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，严格按照法律、法规及其他规范性文件的要求履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进公司规范运营的水平提高。公司通过电话、网站、邮件、来访接待等途径与股权投资人和潜在投资者保持沟通联系，积极答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度依据法律、法规和规范性文件的规定，并结合公司实际情况制定，符合现代企业的内部控制制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，具体如下：

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部控制制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司将根据《中华人民共和国会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，在第一届董事会第八次会议中审议通过了《山东旭业新材料股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2015] 1524 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室
审计报告日期	2015 年 4 月 6 日
注册会计师姓名	吴强、高丽
审计报告正文： 山东旭业新材料股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的山东旭业新材料股份有限公司（以下简称“旭业新材料公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是旭业新材料公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，旭业新材料公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了旭业新材料公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。	
华普天健会计师事务所	中国注册会计师：吴强

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高丽

中国·北京
二〇一五年四月七日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	16,796,352.83	24,521,820.53
交易性金融资产			
应收票据	五、2	18,114,712.28	21,046,472.86
应收账款	五、3	37,407,428.63	38,722,760.29
预付款项	五、4	3,750,166.87	3,794,863.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	44,668.20	376,372.81
存货	五、6	26,833,226.44	28,857,454.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,886,456.07	1,395,274.56
流动资产合计		104,833,011.32	118,715,019.11
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	五、8	96,275,852.91	96,037,901.10
在建工程	五、9	4,248,517.28	756,591.72
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	五、10	4,862,985.47	4,911,801.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	433,529.70	369,967.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,820,885.36	102,076,262.04
资产总计		210,653,896.68	220,791,281.15

流动负债：			
短期借款	五、13	40,800,000.00	43,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据	五、14	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、15	35,213,090.11	47,889,555.01
预收款项	五、16	95,773.44	841,342.21
应付职工薪酬	五、17	3,206,684.21	2,299,104.54
应交税费	五、18	1,135,821.20	1,656,401.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	103,559.36	190,070.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,554,928.32	98,176,472.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,554,928.32	98,176,472.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、20	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	五、21	48,999,752.41	48,999,752.41
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,986,006.80	1,986,006.80
未分配利润	五、23	32,113,209.15	26,629,049.00
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		128,098,968.36	122,614,808.21
少数股东权益			
所有者权益合计		128,098,968.36	122,614,808.21
负债和所有者权益总计		210,653,896.68	220,791,281.15

法定代表人：刘旭思 主管会计工作负责人：寇晓菊 会计机构负责人：寇晓菊

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			

货币资金		10,762,804.18	19,168,571.72
交易性金融资产			
应收票据		15,064,712.28	15,969,455.70
应收账款	十一、1	30,062,182.23	35,479,370.94
预付款项		2,214,385.55	2,402,795.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	14,094,174.52	16,311,524.62
存货		19,223,815.21	25,699,010.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,886,456.07	1,395,274.56
流动资产合计		93,308,530.04	116,426,003.36
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	十一、3	14,572,685.20	14,572,685.20
投资性房地产			
固定资产		64,590,149.94	64,212,908.41
在建工程		2,504,927.54	235,010.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,284,651.45	1,255,009.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		336,179.47	281,208.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,288,593.60	80,556,821.81
资产总计		176,597,123.64	196,982,825.17
流动负债：			
短期借款		35,800,000.00	38,300,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,168,248.87	41,831,266.06
预收款项		46,729.65	840,712.21
应付职工薪酬		1,866,022.88	1,622,730.41
应交税费		182,077.27	542,448.56
应付利息			
应付股利			

其他应付款		549.90	34,713.11
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,063,628.57	83,171,870.35
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		63,063,628.57	83,171,870.35
所有者权益：			
实收资本（或股本）		45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积		53,572,437.61	53,572,437.61
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,523,851.72	1,523,851.72
未分配利润		13,437,205.74	13,714,665.49
所有者权益合计		113,533,495.07	113,810,954.82
负债和所有者权益合计		176,597,123.64	196,982,825.17

法定代表人：刘旭思 主管会计工作负责人：寇晓菊 会计机构负责人：寇晓菊

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		288,184,195.81	298,352,039.06
其中：营业收入	五、24	288,184,195.81	298,352,039.06
二、营业总成本		281,225,920.55	282,392,160.91
其中：营业成本	五、24	251,807,421.55	251,919,298.76
营业税金及附加	五、25	1,061,811.51	1,157,309.78
销售费用	五、26	8,938,474.79	9,670,195.08
管理费用	五、27	15,585,138.62	14,798,731.58
财务费用	五、28	3,785,462.99	3,854,301.66
资产减值损失	五、29	47,611.09	992,324.05
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）		6,958,275.26	15,959,878.15
加：营业外收入	五、30	639,294.33	3,605,541.81
减：营业外支出	五、31	127,541.67	323,710.67
其中：非流动资产处置损失			155,206.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,470,027.92	19,241,709.29
减：所得税费用	五、32	1,985,867.77	3,645,553.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,484,160.15	15,596,155.59
归属于母公司所有者的净利润		5,484,160.15	15,596,155.59
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、33	0.12	0.35
（二）稀释每股收益	五、33	0.12	0.35
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,484,160.15	15,596,155.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,484,160.15	15,596,155.59
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘旭思 主管会计工作负责人：寇晓菊 会计机构负责人：寇晓菊

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	210,158,661.43	234,217,595.77
减：营业成本	十一、4	188,091,845.45	196,782,383.89
营业税金及附加		587,134.78	1,011,994.36
销售费用		6,628,743.09	7,914,918.14
管理费用		12,374,330.47	12,724,236.50
财务费用		3,429,487.03	3,439,910.66
资产减值损失		13,246.28	712,923.03
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-966,125.67	11,631,229.19
加：营业外收入		634,894.33	3,045,541.81
减：营业外支出		1,199.52	173,617.40
其中：非流动资产处置损失			155,206.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-332,430.86	14,503,153.60
减：所得税费用		-54,971.11	2,386,156.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-277,459.75	12,116,996.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-277,459.75	12,116,996.87

法定代表人：刘旭思

主管会计工作负责人：寇晓菊

会计机构负责人：寇晓菊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		169,374,882.29	164,100,002.75
收到的税费返还		557,955.56	658,399.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	945,024.65	3,912,295.36
经营活动现金流入小计		170,877,862.50	168,670,698.06
购买商品、接受劳务支付的现金		140,759,940.43	116,104,437.76
支付给职工以及为职工支付的现金		15,101,395.85	13,138,194.36
支付的各项税费		10,686,618.62	14,765,388.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	4,220,394.31	5,981,654.38
经营活动现金流出小计		170,768,349.21	149,989,674.76
经营活动产生的现金流量净额		109,513.29	18,681,023.30
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,692,593.62	2,446,351.57
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			
投资活动现金流出小计		1,692,593.62	2,446,351.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,692,593.62	-2,446,351.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,800,000.00	48,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,800,000.00	48,300,000.00
偿还债务支付的现金		43,300,000.00	50,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,619,228.82	3,481,738.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,919,228.82	54,081,738.18
筹资活动产生的现金流量净额		-6,119,228.82	-5,781,738.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,158.55	-367,704.76
五、现金及现金等价物净增加额	五、35	-7,725,467.70	10,085,228.79
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	24,521,820.53	14,436,591.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	16,796,352.83	24,521,820.53

法定代表人：刘旭思 主管会计工作负责人：寇晓菊 会计机构负责人：寇晓菊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		130,820,970.32	141,846,917.51
收到的税费返还		90,518.22	90,518.22
收到其他与经营活动有关的现金		907,923.74	3,077,413.87
经营活动现金流入小计		131,819,412.28	145,014,849.60
购买商品、接受劳务支付的现金		110,432,160.95	97,065,368.70
支付给职工以及为职工支付的现金		110,432,160.95	97,065,368.70
支付的各项税费		9,675,269.84	9,262,607.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,456,434.64	12,051,764.51
经营活动现金流出小计		3,503,896.89	5,097,063.10
经营活动产生的现金流量净额		128,067,762.32	123,476,803.88
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			4,100,000.00
投资活动现金流入小计		-	4,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,011,061.63	780,251.54
投资支付的现金			8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,400,000.00	
投资活动现金流出小计		6,411,061.63	8,780,251.54
投资活动产生的现金流量净额		-6,411,061.63	-4,680,251.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,800,000.00	43,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		35,800,000.00	43,300,000.00
偿还债务支付的现金		38,300,000.00	50,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,234,378.83	3,300,088.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,534,378.83	53,900,088.18
筹资活动产生的现金流量净额		-5,734,378.83	-10,600,088.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,977.04	-215,167.09
五、现金及现金等价物净增加额	十一、5	-8,405,767.54	6,042,538.91
加：期初现金及现金等价物余额	十一、5	19,168,571.72	13,126,032.81
六、期末现金及现金等价物余额	十一、5	10,762,804.18	19,168,571.72

法定代表人：刘旭思

主管会计工作负责人：寇晓菊

会计机构负责人：寇晓菊

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,000,000.00	48,999,752.41			1,986,006.80	26,629,049.00		122,614,808.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	45,000,000.00	48,999,752.41	-	-	1,986,006.80	26,629,049.00	-	122,614,808.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	5,484,160.15	-	5,484,160.15
（一）净利润						5,484,160.15	-	5,484,160.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（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、本期期末余额	45,000,000.00	48,999,752.41	-	-	1,986,006.80	32,113,209.15	-	128,098,968.36

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	45,000,000.00	48,999,752.41			774,307.11	12,244,593.10		107,018,652.62	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	45,000,000.00	48,999,752.41	-	-	774,307.11	12,244,593.10	-	107,018,652.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,211,699.69	14,384,455.90	-	15,596,155.59	
（一）净利润						15,596,155.59	-	15,596,155.59	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（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					1,211,699.69	-1,211,699.69			
1．提取盈余公积					1,211,699.69	-1,211,699.69			
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、本期期末余额	45,000,000.00	48,999,752.41	-	-	1,986,006.80	26,629,049.00	-	122,614,808.21

法定代表人：刘旭思

主管会计工作负责人：寇晓菊

会计机构负责人：寇晓菊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	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	45,000,000.00	53,572,437.61			1,523,851.72	13,714,665.49	113,810,954.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	45,000,000.00	53,572,437.61	-	-	1,523,851.72	13,714,665.49	113,810,954.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-277,459.75	-277,459.75
(一) 净利润						-277,459.75	-277,459.75
(二) 其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
(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、本期期末余额	45,000,000.00	53,572,437.61	-	-	1,523,851.72	13,437,205.74	113,533,495.07

项目	上年同期金额						
	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	45,000,000.00	53,572,437.61			312,152.03	2,809,368.31	101,693,957.95
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	45,000,000.00	53,572,437.61	-	-	312,152.03	2,809,368.31	101,693,957.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,211,699.69	10,905,297.18	12,116,996.87
（一）净利润						12,116,996.87	12,116,996.87
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（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					1,211,699.69	-1,211,699.69	
1．提取盈余公积					1,211,699.69	-1,211,699.69	
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、本期期末余额	45,000,000.00	53,572,437.61	-	-	1,523,851.72	13,714,665.49	113,810,954.82

法定代表人：刘旭思

主管会计工作负责人：寇晓菊

会计机构负责人：寇晓菊

山东旭业新材料股份有限公司

财务报表附注

截止 2014 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

山东旭业新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由东营旭业化工有限公司（以下简称“旭业有限”）以整体变更方式设立的股份有限公司，公司注册资本 4,500.00 万元，于 2012 年 8 月 7 日在东营市工商行政管理局完成工商变更登记，企业法人营业执照注册号为 370503228005206。

旭业有限成立于 2003 年 9 月 17 日，取得东营市工商行政管理局河口分局核发的 3705032800520 号《企业法人营业执照》；设立时注册资本为 200 万元。设立时股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘旭思	140.00	70.00
纪成亮	20.00	10.00
张私礼	20.00	10.00
邵 莹	20.00	10.00
合计	200.00	100.00

2006 年 1 月 13 日，旭业有限召开股东会，决议增加注册资本 2,800 万元。增资后注册资本变更为 3,000 万元。此次注册资本变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘旭思	2,100.00	70.00
纪成亮	300.00	10.00
张私礼	300.00	10.00
邵 莹	300.00	10.00
合计	3,000.00	100.00

2011 年 11 月 10 日，旭业有限召开临时股东会，决议增加注册资本 896.10 万元，增资后注册资本变更为 3,896.10 万元。此次注册资本变更后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘旭思	2,100.00	53.90
纪成亮	300.00	7.70
张私礼	300.00	7.70
邵 莹	300.00	7.70
苏州思科泽商投资中心（有限合伙）	448.05	11.50
苏州思科富优创业投资中心（有限合伙）	268.83	6.90
丁裕强	179.22	4.60
合计	3,896.10	100.00

2012 年 5 月 21 日，旭业有限召开股东会，决议同意股东刘旭思将其持有股权中的 50.65 万元分别转让给隋福龙 38.96 万元和刘成志 11.69 万元；股东纪成亮将其持有股权中的 105.19 万元分别转让给李铭舜 38.96 万元、吴斌 38.96 万元和刘成志 27.27 万元。此次股权转让后股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘旭思	2,049.35	52.60
纪成亮	194.81	5.00
张私礼	300.00	7.70
邵 莹	300.00	7.70
苏州思科泽商投资中心（有限合伙）	448.05	11.50
苏州思科富优创业投资中心（有限合伙）	268.83	6.90
丁裕强	179.22	4.60
吴斌	38.96	1.00
李铭舜	38.96	1.00
隋福龙	38.96	1.00
刘成志	38.96	1.00
合计	3,896.10	100.00

2012 年 5 月 28 日，旭业有限召开临时股东会，决议同意公司拟整体变更为股份有限公司。2012 年 7 月 20 日，股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会，同意公司以 2012 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。由原全体股东作为股份有限公司的

发起人，并以其拥有的 2012 年 5 月 31 日止的净资产 9,857.24 万元按 1: 0.4565 的折股比例折合股本 4,500.00 万元，净资产超出股本的部分计入资本公积。股改后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘旭思	2,367.0016	52.60
张私礼	346.5003	7.70
纪成亮	225.0058	5.00
邵莹	346.5003	7.70
苏州思科泽商投资中心（有限合伙）	517.4982	11.50
苏州思科富优创业投资中心（有限合伙）	310.4989	6.90
丁裕强	206.9993	4.60
吴斌	44.9989	1.00
李铭舜	44.9989	1.00
隋福龙	44.9989	1.00
刘成志	44.9989	1.00
合 计	4,500.00	100.00

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，股东吴斌将其持有股权中的 0.10 万元转让给殷海宁，截至 2014 年 12 月 31 日的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
刘旭思	2,367.0016	52.60
张私礼	346.5003	7.70
纪成亮	225.0058	5.00
邵莹	346.5003	7.70
苏州思科泽商投资中心（有限合伙）	517.4982	11.50
苏州思科富优创业投资中心（有限合伙）	310.4989	6.90
丁裕强	206.9993	4.60
吴斌	44.8989	1.00
李铭舜	44.9989	1.00
隋福龙	44.9989	1.00
刘成志	44.9989	1.00
殷海宁	0.10	0.00
合 计	4,500.00	100.00

法定代表人：刘旭思。公司的经营地址：东营市河口区黄河口高新技术企业创业园。

公司经营范围：塑胶材料（不含危险品）、化工产品（不含危险品）、管件管材生产、销售；经营本企业自产产品的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。公司的主要产品为氯化聚乙烯、间苯二甲酸二甲酯-5-磺酸钠（简称“三单体”）和氯化聚氯乙烯。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 6 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
潍坊德润化学有限公司	全资子公司	潍坊市昌邑市	工业生产	1,000.00	生产销售间苯二甲酸二甲酯-5-磺酸钠（简称三单体）及其附产品：间苯二甲酸-5-磺酸钠、间苯二甲酸-5-磺酸锂、硫酸钠；销售化工产品（不含危险化学品）

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额（元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
潍坊德润化学有限公司	14,572,685.20	-	100.00	100.00	是	-

一、 财务报表的编制基础

1. 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》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

二、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允

价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

- ④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

- ① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4)合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时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但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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。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 贷款和应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照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。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指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。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售

或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产的转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产与金融负债的抵消

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 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；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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进行总体评价后发现，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；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，

且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到 或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 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，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：对纳入合并范围内的关联方的应收款项，本公司不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 资产负债表日按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，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。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，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，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 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投资成本：

A. 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投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B. 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投资成本；

C. 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投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

E. 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。

(3) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 固定资产

(1) 确认条件：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使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有

权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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，停止其借

款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为

零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再

转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，

对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

⑥ 其他短期薪酬

公司将上述薪酬以外的其他为获得职工提供的服务而给予的短期薪酬作为其他短期薪酬。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果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：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

公司的产品主要是按照合同或订单的约定来生产，并通过约定交货地点，来最终实现产品的主要风险和报酬的转移，所以公司通常以产品签收时或出口报关完成后，并同时满足上述销售商品收入确认条件时作为确认销售商品收入的时点。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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:

- 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,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。

(3) 让渡资产使用权收入

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

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

22. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助,确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，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，计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。递延所得税资产的确认

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

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，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本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以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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

24. 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期发生的会计政策、会计估计变更事项如下：

(1) 重要会计政策变更

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行财政部于 2014 年 1 月至 7 月发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列

报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，新会计准则对当期和列报前期财务报表金额无影响。

本公司本次执行前述会计准则不涉及追溯调整事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

25. 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期差错更正事项。

三、 税项

1. 主要税种和税率

(1) 增值税

本公司和子公司潍坊德润化学有限公司销售货物均执行 17% 的增值税率，出口产品执行“免、抵、退”出口退税政策。

(2) 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%，子公司潍坊德润化学有限公司企业所得税的适用税率为 25%。

(3) 城建税和教育费附加

本公司和子公司潍坊德润化学有限公司城建税均按应纳流转税额的 7% 计缴。

本公司和子公司潍坊德润化学有限公司教育费附加和地方教育费附加均分别按应纳流转税额的 3% 和 2% 计缴。

(4) 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

2. 税收优惠

本公司于 2013 年 12 月 11 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201337000237，有效期三

年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，高新技术企业享受 15% 的优惠税率。本公司 2014 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

四、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算	人民币金额	外币金额	折算	人民币金额
现金：	-	-	48,156.25	-	-	36,038.45
人民币	-	-	48,156.25	-	-	36,038.45
美元	-	-		-	-	-
银行存款：	-	-	11,146,664.55	-	-	
人民币	-	-	2,585,807.97	-	-	
美元	1,399,061.38	6.1190	8,560,856.58	1,015,201.72	6.0969	6,189,583.37
英镑	-	-	-	-	-	-
其他货币资	-	-	5,601,532.03	-	-	3,226,298.86
人民币	-	-	5,601,532.03	-	-	3,226,298.86
美元	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	16,796,352.83	-	-	

(1) 其他货币资金中 5,601,532.03 元系公司为开具信用证及银行承兑汇票存入的保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险及存放在境外的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初下降 31.50%，主要系公司预付和偿还原材料采购款所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,114,712.28	21,046,472.86
合 计	18,114,712.28	21,046,472.86

(2) 期末应收票据无因质押或冻结等权利受限的情况。

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据总额是 70,805,379.28 元。

3. 应收账款

(1) 应收款账按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	39,656,000.49	100.00	2,248,571.86	5.67
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	39,656,000.49	100.00	2,248,571.86	5.67
组合小计	39,656,000.49	100.00	2,248,571.86	5.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	39,656,000.49	100.00	2,248,571.86	5.67

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	40,916,857.45	100.00	2,194,097.16	5.36
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	40,916,857.45	100.00	2,194,097.16	5.36
组合小计	40,916,857.45	100.00	2,194,097.16	5.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	40,916,857.45	100.00	2,194,097.16	5.36

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	36,483,275.29	92.00	1,824,163.76	38,120,703.20	93.17	1,906,035.16
1 至 2 年	2,665,507.32	6.72	266,550.73	2,753,921.38	6.73	275,392.14
2 至 3 年	478,757.88	1.21	143,627.37	42,232.87	0.10	12,669.86

3 至 4 年	28,460.00	0.07	14,230.00	-	-	-
合 计	39,656,000.49	100.00	2,248,571.86	40,916,857.45	100.00	2,194,097.16

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东日丰电缆股份有限公司	6,501,236.65	16.39	325,061.83
绍兴润扬化工有限公司	5,377,241.94	13.56	268,862.10
乌鲁木齐科新利达国际贸易有限公司	4,341,603.32	10.95	333,980.33
吴江赴东舜星合成纤维有限公司	3,916,762.23	9.88	195,838.11
杭州荣顺化工有限公司	2,232,795.00	5.63	111,639.75
合 计	22,369,639.14	56.41	1,235,382.12

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,175,933.93	84.69	3,132,840.81	82.55
1 至 2 年	4,331.84	0.12	555,822.83	14.65
2 至 3 年	549,901.10	14.66	28,000.00	0.74
3 年以上	20,000.00	0.53	78,200.00	2.06
合 计	3,750,166.87	100.00	3,794,863.64	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司	金额	账龄	未结算原
昌邑滨海（下营）经济开发区管理委员会	非关联方	895,000.00	0-3 年	预付土地款
中国石油天然气股份有限公司化工销售华北分公司	非关联方	812,086.71	1 年以内	尚未发货
东营圣昊化工有限公司	非关联方	646,622.95	1 年以内	尚未发货
昌邑渤海公用事业有限责任公司	非关联方	270,484.24	1 年以内	尚未发货
国网山东东营河口区供电公司	非关联方	210,573.57	1 年以内	尚未发货
合 计	-	2,834,767.47	-	-

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	73,466.00	100.00	28,797.80	39.20
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	73,466.00	100.00	28,797.80	39.20
组合小计	73,466.00	100.00	28,797.80	39.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	73,466.00	100.00	28,797.80	39.20

(续上表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	412,034.22	100.00	35,661.41	8.65
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	412,034.22	100.00	35,661.41	8.65
组合小计	412,034.22	100.00	35,661.41	8.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	412,034.22	100.00	35,661.41	8.65

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	39,500.00	53.77	1,975.00	378,568.22	91.88	18,928.41
1 至 2 年	500.00	0.68	50.00			
2 至 3 年	-	-				
3 至 4 年	-	-		33,466.00	8.12	16,733.00
4 至 5 年	33,466.00	45.55	26,772.80			

合 计	73,466.00	100.00	28,797.80	412,034.22	100.00	35,661.41
-----	-----------	--------	-----------	------------	--------	-----------

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 期末大额其他应收款的明细情况如下:

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东营市河口区建设局	33,466.00	4-5 年	45.55	26,772.80
尹东杰	30,000.00	1 年以内	40.84	1,500.00
刘学思	8,000.00	1 年以内	10.89	400.00
合 计	71,466.00	-	97.28	28,672.80

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	12,086,780.44	-	12,086,780.44	14,331,554.89	-	14,331,554.89
在产品	486,846.10	-	486,846.10	1,502,144.63	-	1,502,144.63
产成品	14,259,599.90	-	14,259,599.90	12,992,716.98	-	12,992,716.98
周转材料	-	-	-	31,037.92	-	31,037.92
合 计	26,833,226.44	-	26,833,226.44	28,857,454.42	-	28,857,454.42

(2) 存货跌价准备情况

截至2014年12月31日,经测试存货的可变现净值高于成本,无减值迹象,故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,886,456.07	1,395,274.56
合 计	1,886,456.07	1,395,274.56

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	45,638,733.33	81,345,859.65	2,052,008.77	411,334.47	1,542,577.81	130,990,514.03

2.本期增加金额	5,640,556.32	4,285,819.01	254,193.01	59,401.71	60,170.09	10,300,140.14
（1）购置	4,259,447.43	3,598,751.76	254,193.01	59,401.71	60,170.09	8,231,964.00
（2）在建工程转入	1,381,108.89	687,067.25	-	-	-	2,068,176.14
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	51,279,289.65	85,631,678.66	2,306,201.78	470,736.18	1,602,747.90	141,290,654.17
二、累计折旧						
1.期初余额	6,881,321.92	26,573,258.59	735,327.64	238,114.13	524,590.65	34,952,612.93
2.本期增加金额	2,335,616.84	6,740,305.94	642,623.72	94,867.50	248,774.33	10,062,188.33
（1）计提	2,335,616.84	6,740,305.94	642,623.72	94,867.50	248,774.33	10,062,188.33
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	9,216,938.76	33,313,564.53	1,377,951.36	332,981.63	773,364.98	45,014,801.26
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	42,062,350.89	52,318,114.13	928,250.42	137,754.55	829,382.92	96,275,852.91
2.期初账面价值	38,757,411.41	54,772,601.06	1,316,681.13	173,220.34	1,017,987.16	96,037,901.10

(2) 固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明：

截至2014年12月31日，公司用于向银行抵押贷款的房屋建筑物的账面原值为2,273.78万元，累计折旧为597.79万元，账面价值为1,675.99万元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至2014年12月31日，公司尚有产成品仓库1幢（账面价值141.00万元）、三单体车间厂房（扩建）1幢（账面价值100.41万元）、CPE二车间厂房1幢（账面价值26.66万元）、餐厅一幢（账面价值9.78万元）和传达室一幢（账面价值1.73万元）、三单体新车间1幢（账面价值187.83万元）等房产尚未办理房产证。

截至2014年12月31日，子公司潍坊德润化学有限公司办公楼1幢（账面价值为415.42

万元)、综合楼 1 幢(账面价值为 35.00 万元)、办公室 1 幢(账面价值为 20.35 万元)、二层宿舍楼 1 幢(账面价值 55.00 万元)等房产尚未办理房产证。

9. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面净值	账面余额	减值准	账面净值
在安设备	2,322,583.94	-	2,322,583.94	-	-	-
水处理改造	1,826,376.34	-	1,743,589.74		-	
其他零星工程	99,557.00	-	182,343.60		-	
合 计	4,248,517.28	-	4,248,517.28	756,591.72	-	756,591.72

(2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算余额	期初余额	本期增加	转入固定资 产	本期减少	工程投入占 预算比例(%)
在安设备	-	-	2,405,069.47	82,485.53	-	-
水处理改造	-	235,010.00	1,826,376.34	235,010.00	-	-
其他零星工程	-	521,581.72	1,328,655.89	1,750,680.61	-	-
合 计	-		5,560,101.7	2,068,176.1	-	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来 源	期末余额
在安设备	-	-	-	-	自筹	2,322,583.9
水处理改造	-	-	-	-	自筹	1,826,376.3
其他零星工	-	-	-	-	自筹	99,557.00
合 计	-	-	-	-	-	4,248,517.2

(3) 在建工程期末余额较期初余额增加 461.53%，系由于本期新增污水处理、设备安装等工程项目。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			

1.期初余额	5,079,530.00	293,539.06	5,373,069.06
2.本期增加金额	-	113,991.06	113,991.06
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	5,079,530.00	407,530.12	5,487,060.12
二、累计摊销			
1.期初余额	403,698.05	57,569.18	461,267.23
2.本期增加金额	101,590.56	61,216.86	162,807.42
(1) 计提	101,590.56	61,216.86	162,807.42
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	505,288.61	118,786.04	624,074.65
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,574,241.39	288,744.08	4,862,985.47
2.期初账面价值	4,675,831.95	235,969.88	4,911,801.83

(2) 无形资产期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(3) 无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况说明

截至 2014 年 12 月 31 日，公司所有土地使用权已用于向银行抵押借款。

(4) 子公司潍坊德润化学有限公司和昌邑市沿海经济开发办公室于 2009 年 11 月 12 日签署项目投资协议，约定德润化学在昌邑市沿海经济开发区建设化纤用助剂项目，用地面积为 93 亩。其后，德润化学就上述地块中 14,313.00 平方米的土地取得了土地使用证，其余部分至今未取得土地使用证。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	376,178.37	364,590.42
其他应收款坏账准备	4,367.17	5,376.97

可抵扣亏损	52,984.16	-
合 计	433,529.70	369,967.39

(2)可抵扣差异项目明细

项目	暂时性差异金额	
	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目：		
应收账款坏账准备	2,248,571.86	2,194,097.16
其他应收款坏账准备	28,797.80	35,661.41
可抵扣亏损	353,227.76	-
小 计	2,630,597.42	2,229,758.57

12. 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,229,758.57	47,611.09	-	-	2,277,369.66
合 计	2,229,758.57	47,611.09	-	-	2,277,369.66

13. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,800,000.00	
合 计	40,800,000.00	43,300,000.00

(2) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	24,250,096.32	34,701,829.05
设备款	3,954,939.04	4,522,912.80

工程款	3,109,127.69	2,704,361.73
其他	3,898,927.06	5,960,451.43
合 计	35,213,090.11	47,889,555.01

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
利津县陈庄兴隆五金建材	390,401.83	尚未结算清账
南京宝泰特种材料股份有限公司	340,000.00	尚未结算清账
潍坊宏伟化工设备有限公司	287,869.94	尚未结算清账
高玉果	176,000.00	尚未结算清账
山东宏源集团有限公司	176,000.00	尚未结算清账
合 计	1,370,271.77	-

16. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	95,773.44	841,342.21
合 计	95,773.44	841,342.21

(2) 预收款项期末余额较期初余额减少 88.62%，主要系预收款结算方式减少所致。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,292,295.64	15,427,134.65	14,512,746.08	3,206,684.21
二、离职后福利-设定提存计划	6,808.90	585,968.21	592,777.11	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,299,104.54	16,013,102.86	15,105,523.19	3,206,684.21

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,116,506.58	14,066,149.90	13,603,940.17	1,578,716.31
职工福利费	-	530,221.33	530,221.33	-
社会保险费	2,490.53	319,579.33	322,069.86	-

其中：医疗保险费	2,060.24	203,390.79	205,451.03	-
工伤保险费	430.29	89,616.94	90,047.23	-
生育保险费	-	26,571.60	26,571.60	-
住房公积金	-	21,900.00	21,900.00	-
工会经费	644,331.28	279,590.91	31,414.72	892,507.47
职工教育经费	528,967.25	209,693.18	3,200.00	735,460.43
合 计	2,292,295.64	15,427,134.65	14,512,746.08	3,206,684.21

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,808.90	559,396.61	566,205.51	-
失业保险费	-	26,571.60	26,571.60	-
合 计	6,808.90	585,968.21	592,777.11	-

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	369,733.55	653,613.89
企业所得税	516,553.66	676,798.32
城市维护建设税	36,296.24	76,109.14
教育费附加	25,925.88	54,363.67
地方水利基金	5,185.17	10,872.73
代扣代缴个人所得税	5,293.99	1,166.65
印花税	11,776.80	12,862.50
房产税	47,342.64	77,884.36
土地使用税	117,713.27	92,729.78
合 计	1,135,821.20	1,656,401.04

应交税费期末余额较期初余额下降 31.43%，主要系应交增值税和企业所得税减少所致。

19. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	63,379.50	112,030.20
代垫款项	19,069.06	78,039.94
其他	21,110.80	-

合 计	103,559.36	190,070.14
-----	------------	------------

(2) 其他应付款期末余额较期初余额减少 45.52%，系由于偿还借款所致。

20. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
刘旭思		52.60	-	-		52.60
张私礼	3,465,003.00	7.70	-	-	3,465,003.00	7.70
纪成亮	2,250,058.00	5.00	-	-	2,250,058.00	5.00
邵莹	3,465,003.00	7.70	-	-	3,465,003.00	7.70
苏州思科泽商投资中心（有限合伙）	5,174,982.00	11.50	-	-	5,174,982.00	11.50
苏州思科富优创业投资中心（有限合伙）	3,104,989.00	6.90	-	-	3,104,989.00	6.90
丁裕强	2,069,993.00	4.60	-	-	2,069,993.00	4.60
吴斌	449,989.00	1.00	-	1,000.0	448,989.00	1.00
李铭舜	449,989.00	1.00	-	-	449,989.00	1.00
隋福龙	449,989.00	1.00	-	-	449,989.00	1.00
刘成志	449,989.00	1.00	-	-	449,989.00	1.00
殷海宁	-	-	1,000.00		1,000.00	0.00
合 计		100.00	1,000.00	1,000.0		100.00

变动说明：股东吴斌将其持有股权中的 1,000.00 元转让给殷海宁，转让后，股东吴斌持有股权 448,989.00 元，股东殷海宁持有股权 1,000.00 元。

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	48,999,752.41	-	-	48,999,752.41
合 计	48,999,752.41	-	-	48,999,752.41

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,986,006.80	-	-	1,986,006.80
合 计	1,986,006.80	-	-	1,986,006.80

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	26,629,049.00	12,244,593.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,484,160.15	15,596,155.59
减：提取法定盈余公积	-	1,211,699.69
其他	-	-
期末未分配利润	32,113,209.15	26,629,049.00

24. 营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	284,278,734.29	297,386,782.64
其他业务收入	3,905,461.52	965,256.42
营业收入合计	288,184,195.81	298,352,039.06
主营业务成本	248,069,319.22	250,987,859.81
其他业务成本	3,738,102.33	931,438.95
营业成本合计	251,807,421.55	251,919,298.76

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氯化聚乙烯	129,492,924.71	122,397,505.61	149,364,589.08	129,210,920.71
三单体	129,994,839.82	106,252,744.20	132,519,624.21	110,536,768.03
氯化聚氯乙烯	24,790,969.76	19,419,069.41	15,502,569.35	11,240,171.07
合计	284,278,734.29	248,069,319.22	297,386,782.64	250,987,859.81

(3) 主营业务（分地区）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	200,199,228.20	172,567,701.30	237,236,869.36	198,675,754.18
国外	84,079,506.09	75,501,617.92	60,149,913.28	52,312,105.63
合计	284,278,734.29	248,069,319.22	297,386,782.64	250,987,859.81

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

公司 2014 年度营业收入前五名情况：

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例
------	------	----------------

吴江赴东舜星合成纤维有限公司	33,406,324.80	11.59
绍兴润扬化工有限公司	28,689,027.75	9.96
Sundow Polymers Co. Ltd.	19,823,684.00	6.88
上海海螺型材有限责任公司	17,277,008.54	6.00
JET SCHMEIDT CHEMICAL CO.LIMITED	16,491,073.75	5.72
合 计	115,687,118.84	40.15

公司 2013 年度营业收入前五名情况：

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
绍兴润扬化工有限公司	26,408,739.31	8.85
上海海螺型材有限责任公司	25,397,316.26	8.51
吴江赴东舜星合成纤维有限公	24,193,760.71	8.11
上海联吉合纤有限公司	21,650,512.83	7.26
广东日丰电缆股份有限公司	19,204,485.01	6.44
合 计	116,854,814.12	39.17

25. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	619,390.03	675,097.38	7.0%
教育费附加	265,452.89	289,327.45	3.0%
地方教育费附加	176,968.59	192,884.95	2.0%
合 计	1,061,811.51	1,157,309.78	-

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	6,124,716.33	6,345,646.57
港杂费	1,032,009.77	784,994.27
职工薪酬	656,133.01	468,213.65
装卸费	200,924.91	301,246.56
其他	924,690.77	1,770,094.03
合 计	8,938,474.79	9,670,195.08

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	6,539,487.04	7,899,460.58

职工薪酬	2,031,873.69	1,508,839.97
折旧费	1,185,555.05	772,535.13
土地使用税	862,922.35	1,405,161.32
中介服务费	1,468,207.53	-
办公费	849,370.31	834,021.65
其他	2,647,722.65	2,378,712.93
合 计	15,585,138.62	14,798,731.58

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,619,228.82	3,481,738.18
减：利息收入	64,043.66	30,013.66
利息净支出	3,555,185.16	3,451,724.52
汇兑损失	440,954.62	589,585.52
减：汇兑收益	410,675.86	364,275.06
汇兑净损失	30,278.76	225,310.46
银行手续费	199,999.07	177,266.68
合 计	3,785,462.99	3,854,301.66

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,611.09	992,324.05
合 计	47,611.09	992,324.05

30. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	295,000.00	3,581,100.00
其他	344,294.33	24,441.81
合 计	639,294.33	3,605,541.81

(2) 政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	政府补助文件	备注
出口创汇奖励	-	319,000.00	东河政发[2003]7 号	与收益相关
财政局名牌奖励款	-	100,000.00	东河办发[2010]1 号	与收益相关

财政局认证补助款	-	38,000.00	东河办发[2010]1 号	与收益相关
科技成果研发补助资金	-	100,000.00	东科字[2013]68 号	与收益相关
开发区扶持资金	-	2,210,100.00	河口区经济技术开发区投资建设优惠政策	与收益相关
山东省优势企业培育资金	-	50,000.00	鲁知办字[2013]83 号	与收益相关
科学技术发展计划项目经费	-	170,000.00	东河科发[2013]18 号	与收益相关
专利申请资助金	-	4,000.00	东知字[2011]2 号	与收益相关
企业技术改造资金	-	30,000.00	东河经信发[2013]71 号	与收益相关
扶持资金	-	560,000.00	管委会证明文件	与收益相关
东营市科学技术奖励	20,000.00	-	东政发[2013]17 号	与收益相关
企业突出贡献奖	100,000.00	-	东河委[2014]5 号	与收益相关
优势企业培育资金	100,000.00	-	鲁知办字[2014]51 号	与收益相关
中小企业开拓资金	9,000.00	-	东商字[2014] 号	与收益相关
外经贸发展专项资金	50,000.00	-	鲁知办字[2013]83 号	与收益相关
专利申请资助金	12,000.00	-	东知字[2011]2 号	与收益相关
出口扶持资金	4,000.00	-	关于申报 2014 年度中小业国际市场开拓资	与收益相关
合 计	295,000.00	3,581,100.00		

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	155,206.15
其中：固定资产处置损失	-	155,206.15
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	2,000.00	-
其他	125,541.67	168,504.52
合 计	127,541.67	323,710.67

32. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,049,430.08	3,706,162.47
递延所得税费用	-63,562.31	-60,608.77
合 计	1,985,867.77	3,645,553.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	7,470,027.92
母公司应纳税所得额的影响	-49,864.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,049,430.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,261.55
确认递延所得税资产的影响	-63,562.31
所得税费用	1,985,867.77

33. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	本期金额	上期金额
P0 归属于公司普通股股东的净利润	5,484,160.15	15,596,155.59
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	5,020,741.64	12,887,874.77
S0 期初股份总数	45,000,000.00	45,000,000.00
S1 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 报告期因发行新股或债转股等增加股份	-	-
Sj 报告期因回购等减少股份数	-	-
Sk 报告期缩股数	-	-
M0 报告期月份数	12	12
Mi 增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
Mj 减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
S 发行在外的普通股加权平均数	45,000,000.00	45,000,000.00
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.12	0.35
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.11	0.29
稀释每股收益的计算		
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后归属于公司普通股股东的净利润	5,484,160.15	15,596,155.59
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后且扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5,020,741.64	12,887,874.77
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利	-	-
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用	-	-
R 所得税率	-	-

所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	0.12	0.35
稀释每股收益（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）	0.11	0.29

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	295,000.00	3,581,100.00
利息收入	64,043.66	30,013.66
其他	585,980.99	301,181.70
合 计	945,024.65	3,912,295.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,732,418.73	2,181,492.53
销售费用	1,769,775.13	3,064,437.60
财务费用	199,999.07	177,266.68
营业外支出	126,342.15	168,504.52
其他	391,859.23	389,953.05
合 计	4,220,394.31	5,981,654.38

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	5,484,160.15	15,596,155.59
加：资产减值准备	47,611.09	992,324.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,062,188.33	10,104,302.90
无形资产摊销	162,807.42	145,700.17
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）	-	155,206.15

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）	3,642,387.37	3,849,442.94
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）	-63,562.31	-60,608.77
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）	2,247,827.98	2,577,898.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,755,239.58	-11,538,277.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,718,667.16	-3,141,121.13
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	109,513.29	18,681,023.30
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	16,796,352.83	24,521,820.53
减：现金的期初余额	24,521,820.53	14,436,591.74
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	-7,725,467.70	10,085,228.79

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期金额	上期金额
一、现金	16,796,352.83	24,521,820.53
其中：库存现金	48,156.25	36,038.45
可随时用于支付的银行存款	11,146,664.55	21,259,483.22
可随时用于支付的其他货币资金	5,601,532.03	3,226,298.86
三、期末现金及现金等价物余额	16,796,352.83	24,521,820.53

五、 关联方关系及其交易

1. 最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
刘旭思	实际控制人	52.60

2. 本公司的子公司情况

子公司 全称	子公司 类型	企业类 型	注册 地	法人 代表	业务 性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
潍坊德 润化学 有限公 司	全资子 公司	有限责 任公司	潍坊 市昌 邑市	隋福 龙	工业 生产	1000.00	100.0 0	100.00	698082 28-9

3. 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码证
刘学思	实际控制人的弟弟	-
纪成欣	纪成亮的弟弟	-
隋福龙	副总经理	-
刘继芬	隋福龙的配偶	-

4. 关联交易**(1) 关联担保情况**

2014 年 2 月 27 日，公司与山东河口农村商业银行股份有限公司开发区支行签订了编号为流借字（2014）年第 022 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,480 万元，借款期限为 2014 年 2 月 27 日至 2015 年 2 月 26 日。同日，刘旭思与山东河口农村商业银行股份有限公司开发区支行签订编号为保字（2014）年第 022 号的《保证合同》，刘旭思为公司的该笔《流动资金借款合同》形成的借款提供连带责任保证担保，担保期限为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2014 年 12 月 31 日，该担保项下的短期借款为 1,480.00 万元。

2014 年 4 月 11 日，公司与山东河口农村商业银行股份有限公司开发区支行签订了编号为流借字（2014）年第 057 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,500 万元，借款期限为 2014 年 4 月 11 日至 2015 年 4 月 10 日。同日，刘旭思与山东河口农村商业银行股份有限公司开发区支行签订编号为保字（2014）年第 057 号的《保证合同》，刘旭思为公司的该笔《流动资金借款合同》形成的借款提供连带责任保证担保，担保期限为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2014 年 12 月 31 日，该担保项下的短期借款为 1,500.00 万元。

2014 年 6 月 30 日，德润化学与中国银行股份有限公司昌邑支行签订编号为中小企业 2014 年昌邑借字 023 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 500.00 万元，借款期限为自实际提款日起 12 个月。2014 年 6 月 30 日，隋福龙、刘继芬夫妇与中国银行股份有限公司昌邑支行签订编号为中小企业 2014 年昌邑保字 023-1 号《保证合同》，隋福龙、刘继芬夫

妇为该笔《流动资金借款合同》形成的借款提供连带责任保证担保，担保期限为主债务履行期限届满之日起两年。截至 2014 年 12 月 31 日，该担保项下的短期借款为 500.00 万元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	刘学思	8,000.00	-
其他应收款	纪成欣	-	1,050.00

(2) 应付关联方款项

无。

六、或有事项

截至2014年12月31日，本公司对外担保金额为9,000,000.00元。分别2014年6月3日和2014年3月18日为山东仙河药业有限公司提供担保金额为4,000,000.00元和5,000,000.00元，保证期间分别为2014年6月3日至2015年6月2日和2014年3月18日至2015年3月17日。

七、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

2015 年 4 月 6 日，经公司第一届董事会第八次会议审议通过，以资本公积向全体股东以 10:7 的比例转增股本。

截至 2015 年 4 月 6 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,921,828.16	100.00	1,859,645.93	5.83
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	31,921,828.16	100.00	1,859,645.93	5.83
组合 2 纳入企业合并范围内的关联方的应收款项	-	-	-	-
组合小计	31,921,828.16	100.00	1,859,645.93	5.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	31,921,828.16	100.00	1,859,645.93	5.83

(续上表)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,318,709.48	100.00	1,839,338.54	4.93
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	33,830,554.48	90.65	1,839,338.54	5.44
组合 2 纳入企业合并范围内的关联方的应收款项	3,488,155.00	9.35	-	-
组合小计		100.00	1,839,338.54	4.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计		100.00	1,839,338.54	4.93

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	28,757,972.21	90.09	1,437,898.61	31,043,269.48	91.77	1,552,163.47

1 至 2 年	2,665,507.32	8.35	266,550.73	2,745,052.13	8.11	274,505.21
2 至 3 年	469,888.63	1.47	140,966.59	42,232.87	0.12	12,669.86
3 至 4 年	28,460.00	0.09	14,230.00	-	-	-
合 计	31,921,828.16	100.00	1,859,645.93	33,830,554.48	100.00	1,839,338.54

(2) 本期无实际核销的应收账款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东日丰电缆股份有限公司	6,501,236.65	20.37	325,061.83
乌鲁木齐科新利达国际贸易有限公司	4,341,603.32	13.60	333,980.33
绍兴润扬化工有限公司	3,514,056.84	11.01	175,702.84
杭州荣顺化工有限公司	2,232,795.00	6.99	111,639.75
广州新莱福磁电有限公司	1,955,400.00	6.13	97,770.00
合 计	18,545,091.81	58.10	1,044,154.75

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,122,497.32	100.00	28,322.80	0.20
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	63,966.00	0.45	28,322.80	44.28
组合 2 纳入企业合并范围内的关联方的其他应收款	14,058,531.32	99.55	-	-
组合小计	14,122,497.32	100.00	28,322.80	0.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	14,122,497.32	100.00	28,322.80	0.20

(续上表)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,346,908.53	100.00	35,383.91	0.22
其中：组合 1 以账龄作为信用风险特征的组合	406,484.22	2.49	35,383.91	8.70
组合 2 纳入企业合并范围内的关联方的其他应收款	15,940,424.31	97.51	-	-
组合小计	16,346,908.53	100.00	35,383.91	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	16,346,908.53	100.00	35,383.91	0.22

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	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	30,000.00	46.90	1,500.00	373,018.22	91.77	18,650.91
1 至 2 年	500.00	0.78	50.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	33,466.00	8.23	16,733.00
4 至 5 年	33,466.00	52.32	26,772.80	-	-	-
合 计	63,966.00	100.00	28,322.80	406,484.22	100.00	35,383.91

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 期末大额其他应收款的明细情况如下：

单位名称	与本公司关	金额	年限	占其他应收款总额的
潍坊德润化学有限公司	子公司	14,058,531.32	1 年以内	99.55
合 计	-	14,058,531.32	-	99.55

3. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,572,685.20	-	14,572,685.20	14,572,685.20	-	14,572,685.20
合 计	14,572,685.20	-	14,572,685.20	14,572,685.20	-	14,572,685.20

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方	投资成本	期初余额	增减变	期末余额
潍坊德润化学有限公司	成本法	14,572,685.20	14,572,685.20	-	14,572,685.20
合 计		14,572,685.20	14,572,685.20	-	14,572,685.20

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
潍坊德润化学有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
合 计	100.00	100.00	-	-	-	-

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	206,254,225.55	233,921,869.27
其他业务收入	3,904,435.88	295,726.50
营业收入合计	210,158,661.43	234,217,595.77
主营业务成本	184,354,691.84	196,494,946.70
其他业务成本	3,737,153.61	287,437.19
营业成本合计	188,091,845.45	196,782,383.89

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
氯化聚乙烯	129,492,924.71	122,397,505.61	149,364,589.08	129,210,920.71
三单体	51,970,331.08	42,538,116.82	69,054,710.84	56,043,854.92
氯化聚氯乙烯	24,790,969.76	19,419,069.41	15,502,569.35	11,240,171.07
合计	206,254,225.55	184,354,691.84	233,921,869.27	196,494,946.70

(3) 主营业务（分地区）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	151,859,018.39	133,179,671.72	194,597,778.71	162,023,512.46
国外	54,395,207.16	51,175,020.12	39,324,090.56	34,471,434.24

合计	206,254,225.55	184,354,691.84	233,921,869.27	196,494,946.70
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年度营业收入前五名情况：

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
Sundow Polymers Co. Ltd.	19,823,684.00	9.43
上海海螺型材有限责任公司	17,277,008.54	8.22
绍兴润扬化工有限公司	14,631,381.17	6.96
江苏中鲈科技发展股份有限公	13,842,521.35	6.59
吴江赴东舜星合成纤维有限公	12,934,957.27	6.15
合 计	78,509,552.33	37.35

2013 年度营业收入前五名情况：

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
上海海螺型材有限责任公司	25,397,316.26	10.84
广东日丰电缆股份有限公司	19,204,485.01	8.20
绍兴润扬化工有限公司	16,340,598.29	6.98
杭州荣顺化工有限公司	11,485,452.99	4.90
上海联吉合纤有限公司	11,217,521.37	4.79
合 计	83,645,373.92	35.71

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-277,459.75	12,116,996.87
加：资产减值准备	13,246.28	712,923.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,935,105.92	7,382,075.93
无形资产摊销	81,469.45	64,745.82
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）	-	155,206.15
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）	3,246,355.87	3,515,255.27
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）	-54,971.11	9,241.49
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）	6,475,195.54	2,430,152.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,696,136.43	-1,602,841.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,363,428.67	-3,245,709.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,751,649.96	21,538,045.72
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	10,762,804.18	19,168,571.72
减：现金的期初余额	19,168,571.72	13,126,032.81
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	-8,405,767.54	6,042,538.91

一、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益	-	-155,206.15	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	295,000.00	3,581,100.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	216,752.66	-144,062.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
减：少数股东权益影响额	-	-	
减：所得税影响额	48,334.15	573,550.36	
合 计	463,418.51	2,708,280.82	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.11	0.11

(2) 2013 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.58	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.29	0.29

单位名称：山东旭业新材料股份有限公司

法定代表人：刘旭思

主管会计工作负责人：寇晓菊

会计机构负责人：寇晓菊

日期：2015 年 4 月 6 日

日期：2015 年 4 月 6 日

日期：2015 年 4 月 6 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东旭业新材料股份有限公司董事会秘书办公室

