

附件 3

# 山东宇虹新颜料股份有限公司

## 2013 年年度报告

股权简称：宇虹颜料

股权代码：100056

披露日期：2014 年 6 月 20 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八次会议审议通过。

3、所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

4、山东德信有限责任会计师事务所对本年度公司财务报告的审计意见为：标准无保留。

5、公司负责人陈都方、主管会计工作负责郭志刚及会计机构负责人袁玲，保证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 2013 年 12 月 31 日的总股本 1636 万股为基数，每 10 股送现金红利 2.44 元(含税)。

7、本报告中所涉及的关于未来的计划、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 .....	1
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	2
第三节	股本变动及股东情况.....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	5
第五节	董事会报告.....	6
第六节	重要事项.....	15
第七节	财务报告.....	17
第八节	备查文件目录.....	59

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

中文名称	山东宇虹新颜料股份有限公司
注册资本	1636 万元
法定代表人	陈都方
公司地址及邮编	德城区天衢工业园果园路 6 号 253000
公司网址	www.yuhongchem.com
经营范围	前置许可经营项目：无 一般经营项目：生产、销售化工产品（不含危险、监控、食用及易制毒化学品）；货物进出口业务（国家禁止、限制的除外，涉及许可证经营的凭许可证经营）

### 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	崔春梅	郭志刚
联系地址	德州市德城区天衢工业园果园路 6 号	德州市德城区天衢工业园果园路 6 号
电话	13792240191	13853411072
传真	0534-2323974	0534-2323974
电子信箱	dzcuichunmei@163.com	1285466843@qq.com

### 三、年报备置地点：公司董事会秘书处

登载年报网址：www.zbotc.com

### 四、股权挂牌交易地点：齐鲁股权托管交易中心

股权简称：宇虹颜料

股权代码：100056

督导机构及人员:山东开来投资有限公司

淄博市高新区高分子创业园 1 号楼 1 单元 18 楼

## 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 年度	2012 年度	本年度比上年度增减 (%)
营业收入	12342.48	11264.09	9.57
营业利润	403.59	292.48	37.99
利润总额	512.02	271.3	88.73
归属于挂牌公司股东净利润	432.96	201.12	115.27
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	340.79	217.03	57.02
经营活动产生的现金流量净额	629.35	-31.52	
项目	2013 年末	2012 年末	本年度期末比上年度 期末增减 (%)
资产总额	6984.8	6331.17	10.32
负债总额	3810.67	3468	9.88
所有者权益	3174.13	2863.15	10.86
总股本	1636	1636	

### 二、主要财务指标

项目	2013 年度	2012 年度	本年度比上年度增减 (%)
每股收益 (元/股)	0.2646	0.1409	87.79
扣除非经常性损益后的每股 收益 (元/股)	0.2086	0.1521	36.95
净资产收益率 (%)	0.1434	0.0934	53.53
扣除非经常性损益后的净 资产收益率 (%)	0.1129	0.1008	12.00
每股经营活动产生的现金	0.38	-0.02	

流量净额 (元/股)			
项目	2013 年末	2012 年末	本年度期末比上年度 期末增减 (%)
归属于挂牌公司股东的每 股净资产 (元/股)	1.94	1.75	10.86
资产负债率 (%)	0.55	0.55	

### 三、非经常性损益项目

单位：万元

项目	2013 年度	2012 年度	说明
罚款收入	2.43	4.24	职工罚款
补助收入	118		政府补助
赔偿款支出	-2	-15.3	质量赔偿
罚款支出		-0.12	车辆违章
捐赠支出	-10	-10	公益性捐赠
非经常性损益对所 得税的影响合计	-16.26	5.26	
合计	92.17	-15.92	

## 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：	1477.6	90.32						1477.6	90.32
其中：发 起人股权	1454.2	88.89						1454.2	88.89

高管股权	634.27	38.77						634.27	38.77
自愿锁定股权									
其他									
2、无限制转让条件股权:	158.4	9.68						158.4	9.68
总股本	1636	100						1636	100

## 二、报告期末公司股东人数：39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 (股)	持有限制转让条件股权数量	质押或冻结的股权数量
德州市宇虹投资咨询有限公司	法人股东	51.92%	8,493,300.00	0	0
刘洋	自然人股东	12.02%	1,966,300.00	0	0
刘平	自然人股东	25.32%	4,142,400.00	0	0

## 四、持股5%以上股东间的关联关系或一致行动关系

德州市宇虹投资咨询有限公司董事长陈都方与股东刘平系夫妻关系。

## 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

公司控股股东德州市宇虹投资咨询有限公司持有本公司股份849.33万股，占总股本的51.92%。其基本情况如下：

注册资本：282万元

实收资本：282万元

住所：德城区天衢工业园果园路6号

法定代表人：陈都方

经营范围：前置许可经营项目：无

一般经营项目：投资咨询

## 七、公司实际控制人情况

陈都方持有德州市宇虹投资咨询有限公司39.76%的股权，为公司实际控制人。

陈都方，男，中国国籍，无境外永久居留权。1964年2月生，研究生学历，高级经济师，中共党员。1983年至1992年任职于德州市链条厂，先后担任技术员、副厂长、厂长；1994至1998年任职于德州市精细化工厂，先后担任副厂长、厂长；2000年至2007年任职于德州市宇虹化工有限公司，任董事长兼总经理，2007年至2012年3月担任山东宇虹颜料有限公司执行董事兼总经理。2012年4月至今，任宇虹颜料董事长兼总经理。

陈都方现兼任德州市工商联常委、德城区工商联副主席、德城区政协常委、德城区慈善总会理事会常务理事、德州学院客座教授、中国青年创业国际计划（YBC）导师、德城区干部教育培训“名师库”教师等。先后荣获“第二十二届山东省优秀企业家”、“山东省技术市场科技金桥奖”二等奖、“德州市五一劳动奖章”、“德州市十佳创新模范”、“德州市科学技术奖”三等奖、“德州市中国特色社会主义优秀建设者”、“全区改革开放30周年优秀企业家”等荣誉称号。

## 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
陈都方	董事长 总经理	男	50	2012.4	2015.4	0	0		0	8.0	否
郭志刚	董事 财务总监	男	58	2012.4	2015.4	0	0		0	5.7	否
吉霄军	董事 副总经理	男	54	2012.4	2015.4	6	6		4.125	5.7	否



刘平	董事	女	51	2012.4	2015.4	414.24	414.24		284.79	1	否
李金柱	董事 副总经理	男	55	2012.4	2015.4	3	3		2.0625	5.7	否
陈都民	副总经理	男	45	2012.4	2015.4	4.4	4.4		3.025	5.7	否
吕东军	副总经理	男	39	2012.4	2015.4	0	0			6.3	否
李怀森	监事会主席	男	39	2012.4	2015.4	6	6		4.125	7.0	否
王波	监事	男	36	2012.4	2015.4	0	0			4.2	否
刘洋	监事	女	23	2012.4	2015.4	196.63	196.63		135.1831	0	否
崔春梅	董事会秘书	女	48	2012.4	2015.4	4	4		2.75	5.7	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、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 2013 年 12 月 31 日，公司共有员工 195 名，其中管理人员 32 名，专业技术人员 25 名，本年度净增员工 10 名。

# 第五节 董事会报告

## 一、报告期内公司经营情况的分析

（一）2013 年，面对国际、国内经济形势的不利影响，同行业间竞争激烈的市场环境，公司外拓市场，内抓管理，围绕产品领先战略，加大研发投入和科研力度，产品特色更加鲜明，应用性能更加良好，产品市场占有率稳步扩大，产品附加值不断提高。2013 年实现产品销售收入 12342.48 万元，同比增长 9.57%；而营业利润 403.59 万元，同比增长 38%。由于挂牌奖励的兑现和科技项目政府奖励兑现等，2013 年营业外收入 120.4 万元，比 2012 年 4.24 万元增加 116.19 万元，使净利润增幅较大，实现净利润 432.96 万元，同比增长 115.27%。

## （二）报告期内重大事项

2013年8月，公司被确定为德州市科技成长型重点培植企业，这是市区两级政府对公司经济发展条件和基础的肯定和认可，同时，对公司的进一步快速发展提出了明确要求，且将从政策上给予更多的支持与扶持，这会为企业快速扩张带来新的机遇和挑战。按照培植计划，结合公司发展规划，公司在化工园区征地110余亩，部分土地款已上交，将在五年内实现年销售收入5亿元以上，利税5000万元以上。

2013年公司技术平台建设和技术成果取得突破性进展，先后被认定为国家高新技术企业，省级企业技术中心和省一企一技术创新企业，为进一步科技创新奠定了良好的基础。公司承担的颜料黄139的制备荣获国家创新基金项目，颜料黄128和颜料红177荣获山东省产学研展洽会产品奖（创新奖）。还参与了系列化工行业部分标准的制定，为促进行业技术进步做出了贡献。

### （三）预计未来重大事项

公司新厂区土地手续正在办理之中，环评、能评及安评手续办理完毕后予以施工。计划在五年内分三期建成12000吨高性能有机颜料生产基地，实现年销售收入5亿元以上，利税5000万元以上。本次项目的开工与建设，是本企业有史以来最大的投资项目，将为企业带来革命性的变化与发展机遇和挑战，这将是企业发展史上的重要里程碑。

同时，公司将积极做好向新三板的转板工作，由区域市场转向全国中小企业股份转让系统，增强股权流动性和品牌影响力，增强融资能力，实现快速发展。

## 二、主营业务产品或服务情况

单位：万元

产品/服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
颜料黄	5321.78	4529.28	14.7	6.23	4.36	10.03
颜料红	5225.83	4051.39	21.33	9.17	7.28	1.09
颜料橙	1506.52	1230.96	14.97	36.07	29.83	4.25
合计	12054.13	9811.63	17.61	10.56	8.24	4.45

### 三、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华北	3899.86	0.69
华东	4419.64	4.13
中南	2928.20	5.12
合计	11247.70	3.16

### 四、主要客户和供应商情况

#### （一）主要客户情况

单位：万元

	销售金额	占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	1034.37	8.39	140.36	15.25	否
第二名	430.87	3.49	-0.02	-0.00	否
第三名	327.94	2.66	13.86	1.51	否
第四名	250.46	2.03	-8.15	-0.89	否
第五名	226.25	1.83	2.82	0.31	否
合计	2269.89	18.40	148.87	16.18	

#### （二）供应商采购情况

单位：万元

	采购金额	占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	1824.31	19.26	1.24	0.08	否
第二名	588.12	6.21	40.21	2.75	否
第三名	550.32	5.81	4.68	0.32	否
第四名	486.75	5.14	57.06	3.90	否
第五名	486.75	5.14	112.28	7.68	否
合计	3936.25	41.56	215.47	14.73	

## 五、对公司明年度发展展望

(一) 结合公司所处行业、公司规模、经营区域、产品、竞争对手等情况，说明公司发展战略。

公司属有机颜料行业，产品广泛用于塑料、橡胶、油墨、油漆、橡胶、印染及印刷等行业，属无限消费产品，随着塑料、彩印等市场需求的不断扩大，颜料行业前景广阔。但几年来，受世界经济形势影响，出口不畅，国内同行业间竞争激烈，产能过剩，而原材料价格受环保、安全等多种因素影响，价格持续上扬，而公司普通产品价格上涨速度迟缓、压力较大，因而利润空间越来越小。公司确定了产品领先战略，按照国家高新技术企业要求，加大研发投入和创新力度，在经典颜料高档化上做文章，专业定做，突出产品特色，提高产品核心竞争力，增强客户粘度的同时，提升产品附加值。以被列为德州市科技成长型重点培植企业为契机，充分利用区域资源，借助资本的力量，把企业做大做强，实现跨越式发展。

(二) 根据重要性原则披露可能对公司未来发展产生重大不利影响的风险。公司对风险因素的描述应当围绕公司的经营情况，遵循重要性原则，披露可能对公司下一年度发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险。

### 1、核心技术人员及核心技术流失的风险

有机颜料行业是一个技术密集型行业，对高级技术人才的依赖性很高。目前公司主要核心技术掌握在部分核心技术人员手中。尽管公司采取了多种措施稳定技术人员队伍及加强保密措施，但仍然存在技术人员流失及核心技术泄密的风险。

### 2、市场竞争风险

目前公司的品牌国际影响力、国际贸易经验不足及对国外市场了解不够等，致使公司国际贸易不太顺畅，而国际形势影响，国内企业出口受阻，致使国内市场竞争激烈。同时，由于上游原材料价格增幅较大，致使行业及下游行业处于观望状态，市场开拓压力加大。而公司扩产项目于 2014 年 3 月底投入运营，经营压力由内部生产紧张而转向外部市场开拓。尽管可以通过给予更加积极的营销政策，调动营销人员积极性，降低市场开拓难度，但仍然存在订单不足的风险。

### 3、财务风险

#### (1) 成本上升的风险

受市场影响，部分原材料价格上调。社会保险费用年年增加，工资上涨，住房公

积金等人工成本持续增长，使企业的支出上涨。产品领先战略需不断加大研发投入，短期内难以见效。同时，随着节能减排力度的加大，环保投入也将越来越大，对企业也会产生影响。

## （2）坏账风险

尽管公司实行了信用风险控制政策，加强应收账款的控制，但 2013 年调整后的信用期限政策，提高回款约束力的同时，延长了付款期限，造成应收账款增加，存在出现变故时不能保障货款的完好回笼的风险。

## （3）资金风险

按照公司规划，新厂区高性能有机颜料一期项目将在 2014 年下半年施工，投资较大，尽管会通过融资、贷款等积极筹措，但也存在资金紧张的风险。

（三）公司应当向投资者提示未来公司发展机遇和挑战，披露公司发展战略，以及拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等。

公司被认定为国家高新技术企业、省级企业技术中心和省级一企一技术创新企业，这是对公司技术水平、发明专利及科技成果转化能力的认可，同时也促进了技术平台的规范与建设，品牌和行业影响力显著提升，对公司进一步依靠科技创新发展提供了契机。2013 年 8 月，公司被确定为科技成长型重点培植企业，政府将给与更多的关注与支持的同时，对企业提出了更高的要求。公司将在五年内建成 12000 吨高性能有机颜料生产基地，争创全国驰名商标，进一步做好登陆创业板的准备，加大技术平台建设等，这将成为企业发展史上的重要里程碑。同时，也带来基础管理需快速提升、急需高素质人员的引进与培养、加大市场开拓力度及科学的资金调度等多方面的挑战。公司将针对性的做好各方面工作，积极做好准备，应对挑战，稳妥推进，不造成系统性障碍。而随着国家环保部门对污染行业查处力度的进一步加大，部分同行业因环保不过关而限产、关停，将对我公司扩大市场占有率提供良好的契机。

公司将进一步抢抓机遇，借势发展。同时，进一步加大引进、培养高新技术人才与技术合作的力度，加大研发投入，加强与高等院校的合作，努力提高产品应用性能，突出产品特色，提升产品附加值。围绕产品领先战略开展工作，聚焦高性能有机颜料的研发、生产与销售，调整营销策略，加大专利产品和特色产品的推广力度，公司盈利水平将会进一步提高。

（四）披露为实现未来发展战略所需要的资金及使用计划，以及资金来源情况等。

由于公司多年的诚信经营，赢得了各界朋友的信赖与支持。新厂区 12000 万吨有机颜料一期项目所需资金，公司可以通过增资扩股、银行贷款等方式解决。同时，加强库存管理，减少库存积压，增加流动资金，且目前公司良好的现金流管理，现公司账面资金可以解决部分资金。

## 六、报告期内募集资金使用情况

募集资金总额			1022.5			报告期内投入募集资金总额			90
报告期内变更用途的募集资金总额			0			累计投入的募集资金总额			648.7
累计变更用途的募集资金总额			0						
募集资金承诺项目	是否发生变更	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	累计投入总额	项目达到预定可使用状态的日期	本报告期实现的效益	是否达到预定效益	项目可行性是否发生重大变化
拼混车间	否	200			158.7	2012.7		是	否
气质联用仪	否	60			70	2012.7		是	否
研发合作项目	否	40			20				否
重金属检测仪	否	60			0				否
其他检测设备	否	40			10				否
高档有机颜料中试车间	否	400			90				否
流动资金	否	300			300				否
承诺项目小计	—	1100			648.7	—	—		—

## 七、报告期财务报告审计情况及会计政策、会计估计变更及

报告期内公司财务报告经过了会计事务所的审计。报告期内公司会计政策、会计估计未发生重大变更及会计差错。

## 八、对会计师事务所出具非标准审计报告的说明

会计师事务所出具了标准无保留的审计报告

## 第六节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

无

### 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

### 四、重大关联交易事项

#### （一）与日常经营相关的关联交易

无

#### （二）资产、股权转让发生的关联交易

无

#### （三）关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
德州市宇虹投资咨询有限公司			75	519
合计			75	519

### 五、重大合同及履行情况

#### （一）对外担保合同

无

#### （二）委托他人进行现金资产管理事项

无

六、公司或相关股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项履行情况

截止报告期末，公司承诺事项已履行完毕。

七、利润分配及资本公积转增股本预案

2013 年公司实现净利润 4329552.89 元，属于挂牌公司的可分配利润为 3984588.75 元，将该部分利润予以全部分配，以公司 2014 年 6 月 18 日的总股本 1636 万元为基数，按每 10 股 2.44 元分配现金红利。

八、审计财务报告的会计师事务所名称、注册会计师的姓名以及审计费用

会计师事务所：山东德信有限责任会计师事务所

注册会计师：袁玲 于红芹

审计费用：伍万元

九、监事会对报告期内的监督事项无异议

十、公司及其董事、监事、高级管理人员受调查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内未曾受有权机关调查、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。



## 第七节 财务报告

### 一、财务报表 1

#### 资产负债表

金额单位：元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股 东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,065,113.95	3,445,087.87	短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融资产	0.00	0.00	交易性金融负债	0.00	0.00
应收票据	2,667,230.00	6,200,522.70	应付票据	0.00	0.00
应收账款	9,029,498.93	9,201,302.77	应付账款	11,102,098.28	14,615,307.76
预付款项	7,460,658.45	1,012,175.20	预收款项	3,549,833.52	3,574,749.78
应收利息	0.00	0.00	应付职工薪酬	904,793.46	645,263.29
应收股利	0.00	0.00	应交税费	812,352.08	1,810,548.55
其他应收款	345,829.35	774,644.68	应付利息	0.00	0.00
存货	24,015,533.17	21,323,817.33	应付股利	0.00	0.00
其中：消耗性生 物资产	0.00	0.00	其他应付款	6,637,600.59	5,014,302.74
产成品（库存商 品）	16,667,353.37	15,038,928.37	一年内到期的非流动负 债	0.00	0.00
一年内到期的非 流动资产	0.00	0.00	其他流动负债	100,000.00	20,000.00
其他流动资产	20,083.33	0.00	<b>流动负债合计</b>	<b>32,106,677.93</b>	<b>34,680,172.12</b>
<b>流动资产合计</b>	<b>46,603,947.18</b>	<b>41,957,550.55</b>	非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	6,000,000.00	0.00
可供出售金融资 产	0.00	0.00	应付债券	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	专项应付款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	递延所得税负债	0.00	0.00
固定资产	16,073,954.83	15,618,974.73	其他非流动负债	0.00	0.00

在建工程	2,965,681.96	1,497,064.87	非流动负债合计	6,000,000.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	负 债 合 计	38,106,677.93	34,680,172.12
固定资产清理	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益):	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	实收资本(或股本)	16,360,000.00	16,360,000.00
油气资产	0.00	0.00	资本公积	10,752,889.21	10,752,889.21
无形资产	4,128,167.29	4,063,294.80	减: 库存股	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	盈余公积	643,848.92	201,116.84
商誉	0.00	0.00	未分配利润	3,984,588.75	1,317,481.48
长期待摊费用	0.00	36,794.91		0.00	0.00
递延所得税资产	76,253.55	137,979.79			
其他非流动资产	0.00	0.00			
非流动资产合计	23,244,057.63	21,354,109.10	所有者权益(或股东权益)合计	31,741,326.88	28,631,487.53
资产总计	69,848,004.81	63,311,659.65	负债和所有者权益(或股东权益)总计	69,848,004.81	63,311,659.65

# 利 润 表

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	123,424,836.84	112,640,858.37
减：营业成本	100,559,867.29	92,936,558.57
营业税金及附加	598,354.81	572,870.69
销售费用	3,090,701.08	2,692,169.45
管理费用	13,599,324.22	12,047,732.92
财务费用	1,507,573.58	1,420,196.41
资产减值损失	33,107.17	46,513.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”填列）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”填列）	4,035,908.69	2,924,817.02
加：营业外收入	1,204,313.06	42,399.15
减：营业外支出	120,000.00	254,170.95
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	5,120,221.75	2,713,045.22
减：所得税费用	790,668.86	701,876.78
四、净利润（净亏损以“-”填列）	4,329,552.89	2,011,168.44
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.14
（二）稀释每股收益	0.26	0.14

## 现 金 流 量 表

金额单位：元

项 目	本年数	上年数
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	148,087,239.38	124,412,034.89
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,836,320.73	829,759.09
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>150,923,560.11</b>	<b>125,241,793.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	115,294,027.99	93,152,147.52
支付给职工以及为职工支付的现金	7,731,080.58	8,372,089.21
支付的各项税费	6,258,433.53	5,837,914.28
支付其他与经营活动有关的现金	15,346,508.15	18,194,885.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>144,630,050.25</b>	<b>125,557,036.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,293,509.86</b>	<b>-315,242.08</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,039,680.30	5,900,548.57
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	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>10,039,680.30</b>	<b>5,900,548.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,039,680.30</b>	<b>-5,900,548.57</b>
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	10,220,000.00

取得借款收到的现金	15,000,000.00	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>19,220,000.00</b>
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,633,803.48	2,408,651.13
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>11,633,803.48</b>	<b>13,408,651.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,366,196.52</b>	<b>5,811,348.87</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-379,973.92</b>	<b>-404,441.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,445,087.87	3,849,529.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,065,113.95</b>	<b>3,445,087.87</b>

所有者权益(股东权益)变动表

单位： 元

项 目	本 年 金 额						上 年 金 额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,360,000.00	10,752,889.21	0.00	201,116.84	1,317,481.48	28,631,487.53	9,360,000.00	0.00	0.00	658,214.23	4,433,004.86	14,451,219.09
加：会计政策变更						0.00						0.00
前期差错更正					97,767.94	97,767.94						0.00
二、本年年初余额	16,360,000.00	10,752,889.21	0.00	201,116.84	1,415,249.42	28,729,255.47	9,360,000.00	0.00	0.00	658,214.23	4,433,004.86	14,451,219.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				442,732.08	2,569,339.33	3,012,071.41	7,000,000.00	10,752,889.21		-457,097.39	-3,115,523.38	14,180,268.44
（一）本年净利润					4,329,552.89	4,329,552.89					2,011,168.44	2,011,168.44
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						0.00						0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0.00						0.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0.00						0.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0.00						0.00
4. 其他						0.00						0.00
上述（一）和（二）小计					4,329,552.89	4,329,552.89						0.00
（三）所有者投入和减少资本						0.00	7,000,000.00	6,135,000.00				13,135,000.00
1. 所有者本期投入资本						0.00	7,000,000.00	6,135,000.00				13,135,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额						0.00						0.00
3. 其他						0.00						0.00
(四) 本年利润分配				442,732.08	-1,760,213.56	-1,317,481.48				201,116.84	-1,167,016.84	-965,900.00
1. 对所有者(或股东)的分配					-1,317,481.48	-1,317,481.48					-965,900.00	-965,900.00
2. 提取盈余公积				442,732.08	-442,732.08	0.00				201,116.84	-201,116.84	0.00
(五) 所有者权益内部结转						0.00		4,617,889.21		-658,214.23	-3,959,674.98	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)						0.00						0.00
2. 转增资本(或股本)						0.00		4,617,889.21		-658,214.23	-3,959,674.98	0.00
3. 盈余公积弥补亏损						0.00						0.00
四、本年年末余额	16,360,000.00	10,752,889.21	0.00	643,848.92	3,984,588.75	31,741,326.88	16,360,000.00	10,752,889.21	-	201,116.84	1,317,481.48	28,631,487.53

# 山东宇虹新颜料股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2013 年 12 月 31 日止

单位：元

币种：人民币

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

1、公司名称：山东宇虹新颜料股份有限公司

2、注册资本：人民币 1636 万元，（实收资本：人民币 1636 万元）

3、公司住所：德城区天衢工业园果园路 6 号

4、法定代表人：陈都方

5、经营范围：生产、销售化工品（不含危险、监控、食用及易制毒化学品）；货物进出口业务（国家禁止、限制的除外，涉及许可证经营的凭许可证经营）。

组织形式：股份有限公司

#### （二）历史沿革

2007 年 10 月 25 日取得德州市工商行政管理局核准的注册号为 3714002803346 的企业法人营业执照，由于虹、刘殿超 2 名自然人出资组建，注册资本为 466 万元人民币，实收资本 466 万元。

2007 年 11 月 9 日申请变更登记，2007 年 10 月 30 日由德州天衢有限责任会计师事务所出具德天会变验字[2007]第 52 号验资报告，2007 年 11 月 9 日获得批准并换发注册号为 3714002803346 的企业法人营业执照。该次变更注册资本由 466 万元增加至 936 万元。

2011 年 12 月 6 日进行股东变更。于虹与于昌正签订股权转让协议，于虹将其在山东宇虹的 316 万元股权以 316 万元的价格依法转让给公司新股东于昌正；刘殿超与刘洋签订股权转让协议，刘殿超将其在山东宇虹的 150 万元股权以 150 万元的价格依法转让给公司新股东刘洋。2011 年 12 月 20 日取得了德州市工商行政管理局核发的注册号为 371400228033468 的企业法人营业执照，变更后注册资本、实收资本不变。

2012 年 3 月 14 日申请变更登记，2012 年 3 月 16 日由德州中信有限责任会计师事务所出具中信



验报字[2012]第 014 号验资报告。2012 年 3 月 21 日获得批准并换发注册号为 371400228033468 的企业法人营业执照。该次变更注册资本由 936 万元增加至 1227 万元。

2012 年 3 月 24 日，公司股东会决议通过，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司以截至 2012 年 3 月 31 日的经审计后的净资产 1688.79 万元折股 1227 万股，各股东以各自持有的山东宇虹的股权所对应的净资产折合为拟成立的宇虹颜料的股份。2012 年 4 月 10 日，山东德信有限责任会计师事务所出具了【德信验报字[2012]第 010 号】验资报告。2012 年 4 月 11 日，公司在德州市工商行政管理局领取了注册号为 371400228033468 的企业法人营业执照，注册资本为 1227 万元。

2012 年 4 月公司第二次临时股东大会通过决议，增加注册资本 409 万元，由陈都民、李怀森、韩佃雷、李金柱、曹现文等共计 36 名自然人及德州市宇虹投资咨询有限公司、山东开来投资有限公司 2 名法人以货币进行增资，价格定为每股 2.5 元，共募集资金总额人民币 10,225,000.00 元，申请增加注册资本人民币 4,090,000.00 元，变更后的实收资本（股本）为人民币 16,360,000.00 元。变更业经山东德信有限责任会计师事务所审验，并于 2012 年 4 月 28 日出具《德信验报字[2012]第 014 号验资报告》验证确认，并已经办理了企业法人营业执照的变更手续。

### **（三）行业性质及主要产品**

公司属于化工原料生产行业，经营范围：生产、销售化工产品（不含危险、监控、食用及易制毒化学品）；货物进出口业务。

主营业务：有机化工颜料（主要为红色化工颜料、黄色化工颜料、橙色化工颜料）的制造与销售。

报告期内主营业务未发生变更。

## **二、本公司采用的主要会计政策、会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）编制基础**

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

### **（三）会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **（四）记账本位币**

本公司记账本位币及编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### **（五）记账基础及计价原则**

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **（六）现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

### **（七）外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

### **（八）外币会计报表的折算方法**

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### **（九）金融资产和金融负债的核算方法**

#### **1. 金融资产和金融负债的分类**

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所

作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

## **2. 金融资产和金融负债的确认和计量**

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间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，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### **(3) 应收款项**

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，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

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **5. 金融工具的汇率风险**

本公司业已存在的承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具包括：

#### **6. 金融资产减值见二、（十四）。2。**

### **（十）存货核算方法**

#### **1. 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

#### **2. 取得和发出的计价方法**

日常核算各类存货取得时按实际成本法计价，发出存货以加权平均法结转成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

#### **3. 周转材料的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 存货减值见二、（十四）。1。**

## **（十一）固定资产的计价和折旧方法**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

### **2. 固定资产的分类**

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

### **3. 固定资产的初始计量**

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### **4. 固定资产折旧计提方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%
机器设备	10 年	3%	9.70%
办公设备	3 年	3%	32.33%
运输工具	4 年	3%	24.25%

## 5. 固定资产减值见二、（十四）. 3。

### （十二）在建工程核算方法

#### 1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

#### 3. 在建工程结转为固定资产的时点

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### **4. 在建工程减值见二、(十四). 3。**

##### **(十三) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

##### **(十四) 主要资产的减值**

###### **1. 存货**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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；

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；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存



货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **2. 金融工具**

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

### **应收款项**

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例。

应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

其他应收款坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	30
4-5 年 (含 5 年)	50
5 年以上	100

### 3. 固定资产、在建工程等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程等长期非金融资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

固定资产、在建工程等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

## （十五）借款费用资本化

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

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

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

借款费用停止资本化。

## **2. 借款费用资本化期间**

按年度计算借款费用资本化金额。

## **3. 借款费用资本化金额的确定方法**

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

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

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

## **（十六）职工薪酬**

### **1. 职工薪酬**

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

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

### **2. 辞退福利**

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- （1）企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- （2）企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

(1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

(1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

(2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

## **(十七) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (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企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债计量方法**

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## **(十八) 收入确认原则**

### **1. 销售商品**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

## **2. 提供劳务**

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，根据实际情况选用下列方法确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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**

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。

## **4. 建造合同**

如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：

(1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。

(2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

### **(十九) 所得税核算方法**

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

对合营公司及联营公司投资，以及在合营公司的权益产生的应税暂时性差异会确认为递延所得税负债，但本公司能够控制这些暂时性差异的转回，而且暂时性差异在可预见的将来很可能不会转回的情况则属例外。

本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计算。递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且本公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

### **三、本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响**

本公司报告期内未发生重大会计政策变更、会计估计变更、无重大前期会计差错更正事项。

#### 四、税项及税收优惠

##### 1、本公司主要税种和税率：

税 种	计 税 依 据	报告期执行的法定税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
土地使用税	土地面积	每平方米 7.2 元
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2、税收优惠

本公司于2013年取得山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局联合出具的高新技术企业证书，按中华人民共和国企业所得税法的规定，适用减按15%的税率征收企业所得税。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	429,354.42	455,679.15
银行存款	2,635,759.53	2,972,248.72
其他货币资金		17,160.00
合 计	3,065,113.95	3,445,087.87

##### 说明：

- 1、银行存款中不存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。
- 2、期初其他货币资金全部是外埠存款。

##### （二）应收票据



项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,667,230.00	6,200,522.70
合 计	2,667,230.00	6,200,522.70

### (三) 应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	9,459,453.24	99.49%	472,972.66	9,301,688.28	95.83%	465,084.41
一至二年	45,691.50	0.49%	4,569.15	405,221.00	4.17%	40,522.10
二至三年	2,370.00	0.02%	474.00			
合 计	9,507,514.74	100%	478,015.81	9,706,909.28	100%	505,606.51

#### 截至2013年12月31日应收账款主要客户：

客户名称	金 额	性质或内容	账 龄	占余额比例
天津市天翼印刷材料有限公司	1,403,567.96	购货款	1 年以内	14.76%
佛山绚丽颜料有限公司	444,125.50	购货款	1 年以内	4.67%
雄县江源色母粒制造有限公司	401,227.60	购货款	1 年以内	4.22%
唐山丰彩塑胶有限公司	337,910.00	购货款	1 年以内	3.55%
河北青竹美术颜料有限公司	334,239.00	购货款	1 年以内	3.52%
合 计	2,921,070.06			30.72%

#### 说明：

- 1、应收账款余额中无持有本公司5%以上股份股东的欠款。
- 2、应收账款前五名客户余额为2,921,070.06元，占应收账款余额的30.72%。

### (四) 其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	168,997.08	44.93%	8,449.85	805,301.60	98.09%	40,265.08
一至二年	204,113.47	54.26%	20,411.35	1,995.73	0.24%	199.57

二至三年	1,500.00	0.40%	300.00	500.00	0.06%	100.00
三至四年	500.00	0.13%	150.00	4,160.00	0.51%	1,248.00
四至五年	60.00	0.02%	30.00	9,000.00	1.10%	4,500.00
五年以上	1,000.00	0.27%	1,000.00			
合 计	376,170.55	100.00%	30,341.20	820,957.33	100.00%	46,312.65

**截至2013年12月31日其他应收款主要客户：**

客户名称	金 额	性质或内容	账 龄	占余额比例
邢志军	100,000.00	暂借款	一年以内	26.58%
山东电力集团公司德州供电公司	68,997.08	电费押金	一年以内	18.34%
王付强	49,000.00	暂借款	一年以内	13.03%
吕东军	40,000.00	暂借款	一年以内	10.63%
姚保光	20,182.70	暂借款		5.37%
合 计	278,179.78			73.95%

**说明：**

- 1、其他应收款余额中无持有本公司5%以上股份股东的欠款。
- 2、其他应收款前五名客户余额为 278,179.78 元，占其他应收款余额的 73.95%。

**（五）预付账款**

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,439,112.45	99.71%	1,011,675.20	99.95%
一至二年	19,661.00	0.26%	500.00	0.05%
二至三年	1,885.00	0.03%		
合 计	7,460,658.45	100.00%	1,012,175.20	100.00%

**截至2013年12月31日预付账款主要客户：**

客户名称	金 额	性质或内容	账 龄	占余额比例
德州天衢工业园管理委员会	6,041,678.00	土地款	一年以内	80.98%
唐山市丰南区佳跃化工产品有限公司	316,683.76	材料款	一年以内	4.24%
唐山宝翔化工产品有限公司	218,539.00	材料款	一年以内	2.93%
大连鹏华泵业制造有限公司	84,000.00	材料款	一年以内	1.13%

井陘县上安西华丰轻质碳酸钙厂	80,420.69	材料款	一年以内	1.08%
合 计	6,741,321.45			90.36%

说明：

- 1、预付账款余额中无持有本公司5%以上股份股东的欠款。
- 2、预付账款前五名客户余额 6,741,321.45 元，占其他应收款余额的 90.36%。

#### （六）存货

项 目	期末余额	期初余额
原材料	1,039,180.80	4,975,354.50
库存商品	21,852,788.04	15,038,928.37
周转材料		19,569.46
在产品	1,123,564.33	1,289,965.00
合 计	24,015,533.17	21,323,817.33

说明：

本公司资产负债表日存货未发生减值，故未计提存货减值准备。

#### （七）固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>原值</b>				
房屋及建筑物	6,802,655.40	593,145.92		7,395,801.32
机器设备	14,183,153.74	465,812.45		14,648,966.19
运输工具	718,561.00			718,561.00
办公设备	398,418.45	1,470,426.84		1,868,845.29
原值合计	22,102,788.59	2,529,385.21		24,632,173.80
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	1,086,573.76	323,241.00		1,409,814.76
机器设备	4,499,341.64	988,303.43		5,487,645.07
运输工具	620,470.85	31,519.26		651,990.11
办公设备	277,427.61	731,341.42		1,008,769.03
累计折旧合计	6,483,813.86	2,074,405.11		8,558,218.97
<b>净值</b>				
房屋及建筑物	5,716,081.64	269,904.92		5,985,986.56
机器设备	9,683,812.10		522,490.98	9,161,321.12
运输工具	98,090.15		31,519.26	66,570.89

办公设备	120,990.84	739,085.42		860,076.26
净值合计	15,618,974.73	1,008,990.34	554,010.24	16,073,954.83

1、期末，固定资产不存在可收回金额低于其账面价值，故未计提减值准备。

2、本公司房屋及建筑物按20年、机器设备按10年、办公设备按3年、运输工具按4年计提折旧，净残值率3%，按年限平均法计提折旧。

#### （八）在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期转固定资产	期末余额	资金来源
设备安装工程	795,987.33	2,498,363.06	1,353,884.04	1,940,466.35	自有资金
锅炉房	13,675.21		13,675.21	0.00	自有资金
拼混新车间	579,470.71	394,942.62	774,413.33	200,000.00	自有资金
盐酸罐	47,606.84		47,606.84	0.00	自有资金
四车间带干机	60,324.78		60,324.78	0.00	自有资金
冰机设备安装		295,001.30		295,001.30	自有资金
压滤机设备改造		530,214.31		530,214.31	自有资金
合 计	1,497,064.87	3,718,521.29	2,249,904.20	2,965,681.96	

#### （九）无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值	4,221,986.31	156,507.01		4,378,493.32
其中：土地使用权	4,221,986.31			4,221,986.31
财务软件		156,507.01		156,507.01
累计摊销	158,691.51	91,634.52		250,326.03
其中：土地使用权	158,691.51	82,939.68		241,631.19
财务软件		8,694.84		8,694.84
净值	4,063,294.80	64,872.49		4,128,167.29

说明：

期末，无形资产不存在可收回金额低于其账面价值，故未计提减值准备。

#### （十）递延所得税资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

坏账准备	137,979.79		61,726.24	76,253.55
合 计	137,979.79		61,726.24	76,253.55

#### (十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	
委托贷款	1,000,000.00	4,000,000.00
合 计	9,000,000.00	9,000,000.00

2013年3月22日在德州银行股份有限公司解放路支行办理委托贷款100万元，期限一年，年利率9.18%； 2013年4月23日在中国工商银行股份有限公司德州分行办理土地抵押贷款400万元，期限一年，年利率6.6%； 2013年10月9日在德州银行股份有限公司解放路支行办理仓单质押贷款400万元，期限1年，年利率8.52%。

#### (十二) 应付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	10,445,136.26	94.08%	14,189,915.45	97.09%
一至二年	272,807.02	2.46%	168,154.81	1.15%
二至三年	126,917.50	1.14%	3,237.50	0.02%
三至四年	3,237.50	0.03%	254,000.00	1.74%
四年以上	254,000.00	2.29%		
合 计	11,102,098.28	100.00%	14,615,307.76	100.00%

#### 截至2013年12月31日应付账款主要客户：

客户名称	金 额	性质或	账 龄	占余额比例
德州虹桥染料化工有限公司	1,492,559.84	货款	一年以内	13.44%
新华制药（寿光）有限公司	1,122,812.41	货款	一年以内	10.11%
高邮助剂有限公司	1,063,110.51	货款	一年以内	9.58%
吴江市屯村颜料厂	767,218.08	货款	一年以内	6.91%
山东隆盛和化工有限公司	570,645.92	货款	一年以内	5.14%
合 计	5,016,346.76			45.18%

说明：

- 1、应付账款余额中无持有本公司5%以上股份股东的欠款。
- 2、应付账款前五名客户余额为5,016,346.76元，占应付账款余额的45.18%。

### （十三）预收账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,549,833.52	100.00%	3,512,073.78	98.25%
一至二年			62,676.00	1.75%
合 计	3,549,833.52	100.00%	3,574,749.78	100.00%

### 截至2013年12月31日预收账款主要客户：

客户名称	金 额	性质或内容	账 龄	占余额比例
安平县东信颜料有限公司	609,305.00	预收货款	一年以内	17.16%
倪东华	324,415.00	预收货款	一年以内	9.14%
中国航天工业供销天津公司	240,000.00	预收货款	一年以内	6.76%
CIVIC CHEMICAL LIMITED PARTNERSHIP	225,290.47	预收货款	一年以内	6.35%
江都市凯捷塑料厂	220,399.68	预收货款	一年以内	6.21%
合 计	1,619,410.15			45.62%

说明：

- 1、预收账款余额中无持有本公司5%以上股份股东的欠款。
- 2、预收账款前五名客户余额为 1,619,410.15 元，占预收账款余额的 45.62%。

### （十四）应付职工薪酬

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	407,053.69	6,268,419.76	6,075,711.31	599,762.14
养老统筹	108,915.44	1,052,941.31	1,053,878.32	107,978.43
医疗保险金	17,815.98	367,977.25	336,776.54	49,016.69
工伤保险金	56,310.06	100,904.15	102,738.49	54,475.72
生育保险金	26,133.10	94,035.50	96,554.69	23,613.91
失业金	7,911.32	82,651.98	76,891.43	13,671.87

职工教育经费	16,807.00		16,807.00	-
工会经费	4,316.70		4,316.70	-
住房公积金		331,174.70	274,900.00	56,274.70
合 计	645,263.29	8,298,104.65	8,038,574.48	904,793.46

#### (十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	261,448.26	356,253.70
企业所得税	457,288.08	1,335,183.19
城市维护建设税	18,301.38	27,962.00
房产税	24,152.76	16,182.63
城镇土地使用税	29,428.20	29,248.20
印花税	6,046.50	4,284.90
教育费附加	7,843.45	17,628.14
地方教育附加	5,228.97	7,989.14
地方水利建设基金	2,614.48	15,816.65
合计	812,352.08	1,810,548.55

#### (十六) 其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	6,161,419.18	92.83%	4,749,111.99	94.71%
一至二年	300,639.80	4.53%	51,955.04	1.04%
二至三年	51,356.10	0.77%	122,821.96	2.45%
三至四年	38,860.76	0.59%	90,413.75	1.80%
四至五年	85,324.75	1.29%		
合 计	6,637,600.59	100.00%	5,014,302.74	100.00%

#### 截至2013年12月31日其他应付款主要客户:

客户名称	金 额	性质或内容	账 龄	占 余 额 比 例
德州市宇虹投资咨询有限公司	5,190,599.06	借款	一年以内	78.20%
河北华信忠良玻璃钢有限公司	85,324.75	工程款	四至五年	1.29%
大连鹏华泵业制造有限公司	84,000.00	设备款	一年以内	1.27%
职工救济金	70,000.00	救济金	一年以内	1.05%

福建雪人股份有限公司	67,000.00	设备款	一年以内	1.01%
合 计	5,496,923.81			82.81%

**说明：**

(1) 其他应付款余额中, 本公司欠股东德州市宇虹投资咨询有限公司款项合计5,190,599.06元, 德州市宇虹投资咨询有限公司持有本公司51.55%的股份。

(2) 其他应付款前五名客户余额为5,496,923.81元, 占其他应付款余额的82.81%。

**(十七) 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	6,000,000.00	
合 计	6,000,000.00	

2013年5月28日在德州银行股份有限公司解放路支行办理委托贷款500万元, 期限2年, 年利率14.4%; 2013年7月22日在德州银行股份有限公司解放路支行办理委托贷款100万元, 期限2年, 年利率18%。

**(十八) 实收资本**

**1、2013年12月31日实收资本明细情况**

股东名称	期初余额	增加金额	减少金额	期末余额
德州市宇虹投资咨询有限	8,433,300.00	108,000.00		8,541,300.00
刘洋	1,966,300.00			1,966,300.00
刘平	4,142,400.00			4,142,400.00
陈雪	230,000.00			230,000.00
邢彬彬	150,000.00			150,000.00
岳东春	108,000.00			108,000.00
姜立琴	100,000.00			100,000.00
郭永水	100,000.00			100,000.00
綦文君	80,000.00			80,000.00
田正亮	80,000.00			80,000.00
李怀森	60,000.00			60,000.00
吉霄军	60,000.00			60,000.00
张卫	50,000.00			50,000.00



闫玉萍	50,000.00			50,000.00
张峰	48,000.00		48,000.00	0.00
陈都民	44,000.00			44,000.00
翟春豹	40,000.00			40,000.00
候清国	40,000.00		40,000.00	0.00
韩佃雷	40,000.00			40,000.00
刘卫萍	40,000.00			40,000.00
崔春梅	40,000.00			40,000.00
谭英	40,000.00			40,000.00
蔡南兵	30,000.00			30,000.00
李金柱	30,000.00			30,000.00
安岩岩	24,000.00			24,000.00
杨天军	24,000.00			24,000.00
曹现文	20,000.00			20,000.00
王卫国	20,000.00		20,000.00	0.00
许世伟	20,000.00			20,000.00
王桂莲	20,000.00			20,000.00
王小艳	20,000.00			20,000.00
王海波(1)	20,000.00		20,000.00	0.00
李宗	20,000.00			20,000.00
张广军	20,000.00			20,000.00
纪士慧	20,000.00			20,000.00
吕剑凯	20,000.00			20,000.00
李培金	20,000.00			20,000.00
王海波(2)	20,000.00			20,000.00
李连云	20,000.00			20,000.00
戴秀英	30,000.00			30,000.00
张翔	10,000.00			10,000.00
尉建霞	10,000.00			10,000.00
曹廷强		20,000.00		20,000.00
合 计	16,360,000.00	128,000.00	128,000.00	16,360,000.00

## 2、实收资本变动情况说明

本公司 2007 年 10 月 25 日取得德州市工商行政管理局核准的注册号为 3714002803346 企业法人营业执照，由于虹、刘殿超 2 名自然人出资组建，注册资本为 466 万元人民币，实收资本 466 万元人民币。

2007 年 10 月 26 日申请变更登记，增加股东德州市宇虹化工有限公司。2007 年 10 月 30 日，由德州天衢有限责任会计师事务所出具【德天会变验字[2007]第 52 号】验资报告。2007 年 11 月 9 日获得批准并换发注册号为 3714002803346 企业法人营业执照。该次变更注册资本由 466 万元增加至 936 万元（新增股东出资 470 万元）。

2011 年 12 月 6 日申请股权变更登记，刘殿超将其在山东宇虹颜料有限公司中的认缴（实缴）股权 150 万元依法转让给公司新股东刘洋；于虹将其在山东宇虹颜料有限公司中的认缴（实缴）股权 316 万元依法转让给新股东于昌正。2011 年 12 月 20 日取得新颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 371400228033468，变更后注册资本 936 万元，实收资本 936 万元。

2012 年 3 月 16 日申请变更登记，新增出资 291 万元。2012 年 3 月 16 日，取得由德州中信有限责任会计师事务所出具的中信验报字【2012】第 014 号验资报告。2012 年 3 月 21 日取得新颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 371400228033468，变更后注册资本 1227 万元，实缴资本 1227 万元。

2012 年 3 月 24 日，公司股东会决议通过，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司以截至 2012 年 3 月 31 日的经审计后的净资产 1688.79 万元折股 1227 万股，各股东以各自持有的山东宇虹的股权所对应的净资产折合为拟成立的宇虹颜料的股份。2012 年 4 月 10 日，山东德信有限责任会计师事务所出具了【德信验报字[2012]第 010 号】验资报告。2012 年 4 月 11 日，公司在德州市工商行政管理局领取了注册号为 371400228033468 的企业法人营业执照，注册资本为 1227 万元。

2012 年 4 月公司股东第二次临时股东大会通过决议，增加注册资本 409 万元，由陈都民、李怀森、韩佃雷、李金柱、曹现文等共计 37 名自然人及山东开来投资有限公司以货币进行增资，价格定为每股 2.5 元，共募集资金总额人民币 10,225,000.00 元，申请增加注册资本人民币 4,090,000.00 元，变更后的实收资本（股本）为人民币 16,360,000.00 元。变更业经山东德信有限责任会计师事务所审验，并于 2012 年 4 月 28 日出具《德信验报字[2012]第 014 号验资报告》验证确认，并已经办理了企业法人营业执照的变更手续。

2012 年 4 月 9 日控股股东德州市宇虹化工有限公司变更为德州市宇虹投资咨询有限公司。

### （十九）资本公积

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

股本溢价	10,752,889.21			10,752,889.21
合 计	10,752,889.21			10,752,889.21

## (二十) 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	201,116.84	442,732.08		643,848.92
任意盈余公积				
合 计	201,116.84	442,732.08		643,848.92

### 说明：

2013年法定盈余公积增加额系公司按当年度净利润与以前年度会计差错之和的10%计提的法定盈余公积。

## (二十一) 未分配利润

项 目	2013 年度	2012 年度
一、本期期初余额	1,317,481.48	4,433,004.86
加：以前年度会计差错	97,767.94	
加：本期净利润	4,329,552.89	2,011,168.44
减：提取盈余公积	442,732.08	201,116.84
对股东的分配	1,317,481.48	965,900.00
转作资本公积的未分配利润		3,959,674.98
二、本期期末余额	3,984,588.75	1,317,481.48

### 说明：

本公司于2013年取得山东省科学技术厅、财政厅、国税局、地税局联合出具的高新技术企业证书，按中华人民共和国企业所得税法的规定，适用自2012年度起减按15%的税率征收企业所得税，2012年度会计报表报出之日尚未取得该证书，仍按25%的法定税率计提企业所得税，由此形成以前年度会计差错97,767.94元。

## (二十二) 营业收入、营业成本

### 营业收入、营业成本按业务类别分类

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	123,312,449.22	100,463,315.29	112,560,946.41	92,867,759.67
其他业务	112,387.62	96,552.00	79,911.96	68,798.90
合计	123,424,836.84	100,559,867.29	112,640,858.37	92,936,558.57

### （二十三）营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	322,191.04	308,468.83
教育费附加	138,081.88	135,279.66
地方教育附加	92,054.60	85,055.21
地方水利建设基金	46,027.29	44,066.99
合 计	598,354.81	572,870.69

### （二十四）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输费	2,848,342.48	2,420,244.00
广告费	231,099.91	268,164.34
其他	11,258.69	3,761.11
合 计	3,090,701.08	2,692,169.45

### （二十五）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	2,650,786.13	1,839,100.80
福利费支出	305,460.69	274,483.67
折旧费	106,175.34	238,588.81
办公费	240,264.25	228,013.18
会议费	223,892.68	216,235.70
科技研发费	5,943,571.25	5,050,420.00
税金	268,863.51	236,278.93

社会统筹金支出	1,099,174.00	1,019,006.73
企业年检认证费	103,318.00	126,796.00
绿化费	9,306.00	45,303.00
保险费	63,648.33	48,815.47
环保费	70,240.00	50,089.26
汽车费	157,703.24	212,443.73
电话费	80,123.49	103,010.99
差旅费	422,561.70	409,756.40
业务招待费	262,012.70	233,154.80
无形资产摊销	91,634.52	82,939.68
住房公积金	186,400.00	75,800.00
其他	304,100.63	1,137,290.44
教育费支出	166,090.78	162,120.80
邮费	165,549.41	111,127.99
产品检测费	44,052.82	14,808.54
提取工会会费	88,500.63	21,180.00
职工奖励	29,266.00	30,968.00
企业咨询服务费	516,628.12	80,000.00
合 计	13,599,324.22	12,047,732.92

#### （二十六）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,316,322.00	1,442,751.13
减：利息收入	8,709.82	58,980.72
手续费	199,961.40	36,534.87
汇兑损益		-108.87
合 计	1,507,573.58	1,420,196.41

#### （二十七）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	33,107.17	46,513.31
合 计	33,107.17	46,513.31

### （二十八）营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,180,000.00	
罚款收入	24,313.06	17,676.55
其他		24,722.60
合 计	1,204,313.06	42,399.15

### （二十九）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
赔偿款支出	20,000.00	152,970.95
罚款支出		1,200.00
捐赠支出	100,000.00	100,000.00
合 计	120,000.00	254,170.95

### （三十）所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	795,634.93	713,505.12
递延所得税费用	-4,966.07	-11,628.34
合 计	790,668.86	701,876.78

### （三十一）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》[2010年修订]的要求进行的。

#### （1）基本每股收益的计算

基本每股收益=  $P \div S$

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

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

根据上述公式和会计准则“发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，应当按调整后的股数计算各列报期

间的每股收益”的规定，列示计算有关指标如下：

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	4,329,552.89	2,011,168.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,407,886.79	2,170,297.29
发行在外普通股的加权平均数	16,360,000.00	14,269,166.67
期初股份总数	16,360,000.00	9,360,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		7,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		9、8
报告期因回购等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		

## (2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

报告期	报告期利润	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.2646	0.2646
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2083	0.2083
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.1409	0.1409
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1521	0.1521

## (三十二) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入	1,204,313.06	42,399.15
利息收入	8,709.82	58,980.72
往来款	1,623,297.85	728,379.22
合 计	2,836,320.73	829,759.09

## (三十三) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	240,264.25	228,013.18

会议费	223,892.68	216,235.70
科技研发费	5,943,571.25	5,050,420.00
企业年检认证费	103,318.00	126,796.00
绿化费	9,306.00	45,303.00
保险费	63,648.33	48,815.47
排污费	70,240.00	50,089.26
汽车费	157,703.24	212,443.73
电话费	80,123.49	103,010.99
差旅费	422,561.70	409,756.40
业务招待费	262,012.70	233,154.80
房屋维修费	0	81,978.75
其他	342,557.07	213,081.65
教育费支出	166,090.78	162,120.80
邮费	165,549.41	111,127.99
咨询服务费	516,628.12	0
产品检测费	44,052.82	14,808.54
运输费	2,702,052.85	2,420,244.00
广告费	231,099.91	268,164.34
往来款	3,601,835.55	8,199,320.45
合 计	15,346,508.15	18,194,885.05

#### (三十四) 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	4,329,552.89	2,011,168.44
加: * 少数股东损益		
减: * 未确认的投资损失 (以“+”号填列)		
加: 计提的资产减值准备	33,107.17	46,513.31
固定资产折旧	2,074,405.11	1,961,050.73
无形资产摊销	91,634.52	56,305.26
长期待摊费用摊销	36,794.91	28,608.92
待摊费用减少 (减: 增加)	-20,083.33	
预提费用增加 (减: 减少)	80,000.00	



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：		
固定资产报废损失		
财务费用	1,316,322.00	1,442,751.13
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）	61,726.24	-11,628.33
存货的减少（减：增加）	-2,691,715.84	6,211,118.14
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,555,260.38	-5,621,570.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,573,494.19	-6,439,558.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,293,509.86	-315,242.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,065,113.95	3,445,087.87
减：现金的期初余额	3,445,087.87	3,849,529.65
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	-379,973.92	-404,441.78

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）关联方关系

存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
德州市宇虹投资咨询有限公司	控股股东

### 2. 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	期末余额
德州市宇虹投资咨询有限公司	其他应付款	5,190,599.06

## 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

## 九、资产抵押情况

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司的土地所有权已经抵押给贷款银行，部分存货已经设定仓单质押。2013 年 4 月 23 日在中国工商银行股份有限公司德州分行办理土地抵押贷款 400 万元，期限一年，年利率 6.6%；2013 年 10 月 9 日在德州银行股份有限公司解放路支行办理仓单质押贷款 400 万元，期限 1 年，年利率 8.52%。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

非经常性项目	本期金额	上期金额
营业外收入	24,313.06	42,399.15
补助收入	1,180,000.00	
赔偿款支出	-20,000.00	-152,970.95
罚款支出		-1,200.00
捐赠支出	-100,000.00	-100,000.00
小计	1,084,313.06	-211,771.80
减：所得税影响额	162,646.96	-52,642.95
非经常性损益净额	921,666.10	-159,128.85

### 2、净资产收益率

报告期	报告期利润	加权平均净资产收益率
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.1456
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1146
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.0934
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1008

## 第八节 备查文件目录

- 一、法定代表人签名、公司盖章的年度报告文本；
- 二、单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、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；
- 五、督导机构审核意见；
- 六、其他有关材料。

山东宇虹新颜料股份有限公司

2014 年 6 月 20 日