

青岛国恩科技股份有限公司  
2015 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-54



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2016QDA20201

青岛国恩科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛国恩科技股份有限公司(以下简称国恩股份)财务报表,包括2015年12月31日的资产负债表,2015年度的利润表、现金流量表和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国恩股份管理层的责任,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，国恩股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国恩股份 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年二月二十四日

## 资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	184,627,834.26	70,580,076.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五、2	165,757,237.07	106,987,719.97
应收账款	五、3	133,283,724.09	119,603,623.76
预付款项	五、4	36,619,243.47	10,150,480.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	426,959.10	264,525.06
存货	五、6	172,882,293.15	125,017,922.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>693,597,291.14</b>	<b>432,604,348.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、7	121,809,815.14	88,436,014.46
在建工程	五、8	157,413,166.56	146,915,577.39
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、9	23,191,399.67	23,146,517.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,656,454.84	570,594.35
递延所得税资产	五、11	107,780.62	47,306.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>304,178,616.83</b>	<b>259,116,010.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>997,775,907.97</b>	<b>691,720,359.68</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表 (续)

2015 年 12 月 31 日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12		38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五、13	189,220,301.56	184,264,275.68
应付账款	五、14	53,223,763.57	62,054,308.65
预收款项	五、15	52,106.92	50,869.68
应付职工薪酬	五、16	3,935,022.03	3,276,153.05
应交税费	五、17	10,558,606.22	12,007,206.32
应付利息	五、18		157,300.00
应付股利			
其他应付款	五、19	721,660.00	496,628.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、20		1,125,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>257,711,460.30</b>	<b>301,431,741.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、21		43,875,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、22	25,300,000.00	25,300,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>25,300,000.00</b>	<b>69,175,000.00</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>283,011,460.30</b>	<b>370,606,741.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	385,946,654.05	84,533,341.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	26,883,187.24	19,659,435.55
未分配利润	五、26	221,934,606.38	156,920,841.15
<b>股东权益合计</b>		<b>714,764,447.67</b>	<b>321,113,617.80</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>997,775,907.97</b>	<b>691,720,359.68</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2015 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、营业收入</b>	<b>五、27</b>	<b>750,033,994.44</b>	<b>682,788,444.80</b>
减：营业成本	五、27	600,627,950.13	549,017,912.44
营业税金及附加	五、28	1,990,009.88	2,396,606.97
销售费用	五、29	16,334,829.33	14,604,502.14
管理费用	五、30	43,839,551.22	35,887,032.85
财务费用	五、31	5,542,657.78	10,764,063.20
资产减值损失	五、32	403,158.65	162,960.50
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			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>81,295,837.45</b>	<b>69,955,366.70</b>
加：营业外收入	五、33	3,361,188.99	2,490,948.95
其中：非流动资产处置利得	五、33	45,939.32	814,857.36
减：营业外支出	五、34	1,285,019.47	123,222.46
其中：非流动资产处置损失	五、34	89,773.70	93,405.07
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>83,372,006.97</b>	<b>72,323,093.19</b>
减：所得税费用	五、35	11,134,490.05	9,515,898.77
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>72,237,516.92</b>	<b>62,807,194.42</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>72,237,516.92</b>	<b>62,807,194.42</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益		1.03	1.05
（二）稀释每股收益		1.03	1.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2015 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		671,266,622.63	632,060,874.73
收到的税费返还		386,636.50	325,716.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	11,801,721.07	15,998,571.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>683,454,980.20</b>	<b>648,385,162.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		661,733,254.23	541,511,051.07
支付给职工以及为职工支付的现金		44,032,230.88	36,327,764.64
支付的各项税费		32,364,920.67	25,645,405.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	28,480,741.54	20,658,505.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>766,611,147.32</b>	<b>624,142,726.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-83,156,167.12</b>	<b>24,242,435.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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所收回的现金净额		96,188.73	3,008,385.00
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	五、36		20,900,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>96,188.73</b>	<b>23,908,385.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,843,616.69	40,341,445.97
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>44,843,616.69</b>	<b>40,341,445.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,747,427.96</b>	<b>-16,433,060.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		349,400,000.00	
取得借款收到的现金		28,000,000.00	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	3,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>380,400,000.00</b>	<b>63,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		111,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,760,123.98	5,790,104.08
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	27,986,687.05	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>142,746,811.03</b>	<b>73,790,104.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>237,653,188.97</b>	<b>-10,790,104.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>109,749,593.89</b>	<b>-2,980,729.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	59,499,090.85	62,479,820.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>五、36</b>	<b>169,248,684.74</b>	<b>59,499,090.85</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	<b>84,533,341.10</b>	-	-	-	<b>19,659,435.55</b>	<b>156,920,841.15</b>	<b>321,113,617.80</b>
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	<b>84,533,341.10</b>	-	-	-	<b>19,659,435.55</b>	<b>156,920,841.15</b>	<b>321,113,617.80</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>301,413,312.95</b>	-	-	-	<b>7,223,751.69</b>	<b>65,013,765.23</b>	<b>393,650,829.87</b>
（一）综合收益总额										72,237,516.92	72,237,516.92
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	301,413,312.95	-	-	-	-	-	321,413,312.95
1. 股东投入普通股	20,000,000.00				301,413,312.95						321,413,312.95
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,223,751.69	-7,223,751.69	-
1. 提取盈余公积									7,223,751.69	-7,223,751.69	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>80,000,000.00</b>	-	-	-	<b>385,946,654.05</b>	-	-	-	<b>26,883,187.24</b>	<b>221,934,606.38</b>	<b>714,764,447.67</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	60,000,000.00				84,533,341.10				13,378,716.11	100,394,366.17	258,306,423.38
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年年初余额</b>	60,000,000.00	-	-	-	84,533,341.10	-	-	-	13,378,716.11	100,394,366.17	258,306,423.38
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	6,280,719.44	56,526,474.98	62,807,194.42
（一）综合收益总额										62,807,194.42	62,807,194.42
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,280,719.44	-6,280,719.44	-
1. 提取盈余公积									6,280,719.44	-6,280,719.44	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	60,000,000.00	-	-	-	84,533,341.10	-	-	-	19,659,435.55	156,920,841.15	321,113,617.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

青岛国恩科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为青岛国恩科技发展有限公司,成立于2000年12月22日。

2011年7月15日,本公司依据青岛国恩科技发展有限公司股东会临时会议通过的决议“同意青岛国恩科技发展有限公司由有限责任公司变更为股份有限公司,股份有限公司的名称为:青岛国恩科技股份有限公司;同意经审计的青岛国恩科技发展有限公司在审计基准日即2011年5月31日的净资产138,505,501.10元,根据《公司法》的有关规定,将其中的60,000,000.00元(包括实收资本20,000,000.00元,资本公积-资本溢价40,000,000.00元)折合股份总数60,000,000.00股,每股面值1元,总股本60,000,000.00元,剩余净资产78,505,501.10元计入资本公积。”将青岛国恩科技发展有限公司截止2011年5月31日经审计的净资产折合股份整体变更设立为股份有限公司。

2015年6月9日,经中国证券监督管理委员会(证监许可[2015]1192号)《关于核准青岛国恩科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司公开发行新股不超过2,000万股。2015年6月26日,本公司取得深圳证券交易所“深证上[2015]310号”文《关于青岛国恩科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》,本公司人民币普通股股票于2015年6月30日在深圳证券交易所上市,证券代码:002768,证券简称:国恩股份。截止2015年12月31日,本公司公开发行新股后股本总额为8,000万股。

本公司于2015年10月8日取得由青岛市工商行政管理局颁发的更新后的营业执照,统一社会信用代码为913702007255650680,注册资本为人民币8,000万元,法定代表人:王爱国,公司住所:青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园2号路,总部办公地址为:青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园2号路。截止2015年12月31日,本公司下辖长兴分公司及南京分公司。

本公司属塑料制品行业,经营范围为:一般经营项目:塑料原料及产品、改性塑料、塑料合金材料、功能塑料板材、模具的研究开发、生产、销售;电器电子配件、汽车零部件的加工、销售;货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。本公司的主要产品包括:改性塑料粒子、改性塑料制品等。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司以12个月为一个营业周期,并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### 7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融工具以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### 8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额位列前五名的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,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账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

#### 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00	0.00
6-12个月 (含12个月)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	20.00	20.00
2-3年 (含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

### 9. 存货

本公司存货主要包括原材料、产成品、外购半成品、委托加工物资、自制半成品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

产成品、自制半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 10. 长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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；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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输工具	4-8	5.00	11.875-23.75

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### 15. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的租入固定资产的改良支出等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

损益。

### 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。短期薪酬主要包括职工工资、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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证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:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

收入确认具体政策：

本公司销售含内销及外销，销售结算方式以赊销为主，现款、预收货款为辅。

(1) 内销：销售合同或协议明确采取赊销方式的，本公司于客户验收货物并出具确认清单时确认收入；采取现款、预收货款销售方式的，本公司于货物发出并经客户签收发货单时确认收入。

(2) 外销：按合同或协议约定发出货物、货物越过船舷、完成出口报关手续、已收款或取得索取货款的凭据时确认收入。

### 22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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,确认递延所得税资产。

### 24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 25. 重要会计政策和会计估计变更

本公司本报告期内无会计政策及会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	按17%的税率计缴;出口货物享受退税政策,退税率为9%、13%、15%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%(长兴分公司)、7%(总公司及南京分公司)
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	房产原值的70%	1.2%

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 税收优惠

所得税:

本公司于2011年10月10日通过青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局高新技术企业的复审(高新技术企业证书编号:GF201137100115,有效期三年);于2014年10月14日被青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局重新认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201437100047,有效期三年)。依据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172号)和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业的相关规定,本公司2015年度企业所得税税率为15%。

依据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2006]88号文件),对财务核算制度健全、实行查账征税的内外资企业、科研机构、大专院校等在一个纳税年度实际发生的下列技术开发费项目:包括新产品设计费,工艺规程制定费,设备调整费,原材料和半成品的试制费,技术图书资料费,未纳入国家计划的中间实验费,研究机构人员的工资,用于研究开发的仪器、设备的折旧,委托其他单位和个人进行科研试制的费用,与新产品的试制和技术研究直接相关的其他费用,在按规定实行100%扣除基础上,允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。本公司2015年度享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策。

### 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	2,232.45	3,022.78
银行存款	169,246,452.29	59,496,068.07
其他货币资金	15,379,149.52	11,080,986.03
<b>合计</b>	<b>184,627,834.26</b>	<b>70,580,076.88</b>
其中:存放在境外的款项总额		

截止2015年12月31日,其他货币资金含银行承兑汇票保证金15,129,149.52元及电费质押金250,000.00元,在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	165,729,739.14	106,887,719.97
商业承兑汇票	27,497.93	100,000.00
<b>合计</b>	<b>165,757,237.07</b>	<b>106,987,719.97</b>

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	63,840,057.50
<b>合计</b>	<b>63,840,057.50</b>

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,048,734.02	
<b>合计</b>	<b>27,048,734.02</b>	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,998,061.54	100.00	714,337.45	0.53	133,283,724.09	119,867,002.56	100.00	263,378.80	0.22	119,603,623.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b>133,998,061.54</b>	<b>100.00</b>	<b>714,337.45</b>	<b>-</b>	<b>133,283,724.09</b>	<b>119,867,002.56</b>	<b>100.00</b>	<b>263,378.80</b>	<b>-</b>	<b>119,603,623.76</b>

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	129,342,438.36		
6-12个月(含12个月)	2,449,093.71	122,454.69	5.00
1-2年(含2年)	1,706,207.03	341,241.41	20.00
2-3年(含3年)	499,362.19	249,681.10	50.00
3年以上	960.25	960.25	100.00
<b>合计</b>	<b>133,998,061.54</b>	<b>714,337.45</b>	-

注: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账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 450,958.65 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	20,388,093.50	6个月以内	15.22	
第二名	13,835,108.81	6个月以内	10.32	
第三名	9,703,232.20	6个月以内	7.24	
第四名	7,936,252.27	6个月以内	5.92	
第五名	5,076,786.05	6个月以内	3.79	
<b>合计</b>	<b>56,939,472.83</b>		<b>42.49</b>	

(5) 截止2015年12月31日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	36,619,243.47	100.00	10,150,480.19	100.00
<b>合计</b>	<b>36,619,243.47</b>	<b>100.00</b>	<b>10,150,480.19</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	8,505,702.16	1年以内	23.23
第二名	6,716,648.60	1年以内	18.34
第三名	4,536,847.86	1年以内	12.39
第四名	4,347,042.74	1年以内	11.87
第五名	1,764,992.23	1年以内	4.82
<b>合计</b>	<b>25,871,233.59</b>		<b>70.65</b>

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	431,159.10	100.00	4,200.00	0.97	426,959.10	316,525.06	100.00	52,000.00	16.43	264,525.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
<b>合计</b>	<b>431,159.10</b>	<b>100.00</b>	<b>4,200.00</b>	<b>-</b>	<b>426,959.10</b>	<b>316,525.06</b>	<b>100.00</b>	<b>52,000.00</b>	<b>-</b>	<b>264,525.06</b>

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	410,159.10		
6-12个月(含12个月)			
1-2年(含2年)	21,000.00	4,200.00	20.00
<b>合计</b>	<b>431,159.10</b>	<b>4,200.00</b>	-

注: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其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-47,800.00元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保、公积金	306,209.10	243,525.06
押金、保证金	124,950.00	73,000.00
<b>合计</b>	<b>431,159.10</b>	<b>316,525.06</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	代垫款项	306,209.10	6个月以内	71.02	
第二名	投标保证金	100,000.00	6个月以内	23.19	
第三名	工资保证金	20,000.00	1-2年	4.64	4,000.00
第四名	押金	2,000.00	6个月以内	0.46	
第五名	押金	1,950.00	6个月以内	0.45	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计		430,159.10		99.76	4,000.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	128,719,307.57		128,719,307.57	79,765,237.92		79,765,237.92
产成品	18,039,106.20		18,039,106.20	21,388,880.86		21,388,880.86
外购半成品	1,213,020.91		1,213,020.91	606,332.02		606,332.02
自制半成品	22,831,481.18		22,831,481.18	21,609,801.69		21,609,801.69
低值易耗品	1,875,235.12		1,875,235.12	1,647,670.45		1,647,670.45
委托加工物资	204,142.17		204,142.17			
合计	172,882,293.15		172,882,293.15	125,017,922.94		125,017,922.94

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	49,792,845.29	56,657,220.09	24,470,507.94	8,644,291.10	139,564,864.42
2. 本年增加金额	28,627,392.73	12,775,110.02	4,370,864.78	309,042.71	46,082,410.24
(1) 购置		531,838.79	1,748,230.18	161,179.48	2,441,248.45
(2) 在建工程转入	28,627,392.73	12,243,271.23	2,622,634.60	147,863.23	43,641,161.79
3. 本年减少金额		512,718.35	139,553.75	90,477.00	742,749.10
(1) 处置或报废		512,718.35	139,553.75	90,477.00	742,749.10
4. 年末余额	78,420,238.02	68,919,611.76	28,701,818.97	8,862,856.81	184,904,525.56
二、累计折旧					
1. 年初余额	9,227,207.15	20,365,368.55	15,283,009.21	6,253,265.05	51,128,849.96
2. 本年增加金额	2,420,890.83	5,738,474.51	3,612,608.68	803,913.63	12,575,887.65
(1) 计提	2,420,890.83	5,738,474.51	3,612,608.68	803,913.63	12,575,887.65
3. 本年减少金额		434,332.16	89,741.88	85,953.15	610,027.19
(1) 处置或报废		434,332.16	89,741.88	85,953.15	610,027.19
4. 年末余额	11,648,097.98	25,669,510.90	18,805,876.01	6,971,225.53	63,094,710.42
三、减值准备					
1. 年初余额					

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	66,772,140.04	43,250,100.86	9,895,942.96	1,891,631.28	121,809,815.14
2. 年初账面价值	40,565,638.14	36,291,851.54	9,187,498.73	2,391,026.05	88,436,014.46

(2) 截止2015年12月31日本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
造粒四号钢结构厂房	10,847,355.90	待决算
空调风叶五号辅助用房	6,282,072.66	待决算
空调风叶五号钢结构厂房	9,042,157.67	待决算

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 28000 吨改性塑料项目	80,952,595.17		80,952,595.17	82,352,052.70		82,352,052.70
年产 1400 万件高效低噪空调风叶项目	67,018,156.27		67,018,156.27	64,563,524.69		64,563,524.69
老厂区改造	9,189,464.74		9,189,464.74			
南厂区桥	252,950.38		252,950.38			
<b>合计</b>	<b>157,413,166.56</b>		<b>157,413,166.56</b>	<b>146,915,577.39</b>		<b>146,915,577.39</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 28000 吨改性塑料项目	82,352,052.70	14,081,828.70	15,481,286.23		80,952,595.17
年产 1400 万件高效低噪空调风叶项目	64,563,524.69	28,158,700.64	25,704,069.06		67,018,156.27
<b>合计</b>	<b>146,915,577.39</b>	<b>42,240,529.34</b>	<b>41,185,355.29</b>		<b>147,970,751.44</b>

(续表)

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
年产 28000 吨改性 塑料项目基建工程	125,674,000.00	76.73%	71.72%	2,566,658.29	915,281.71	*	募集 资金
年产 1400 万件高 效低噪空调风叶项 目基建工程	124,050,300.00	74.75%	51.87%	2,215,089.69	793,058.93	*	募集 资金
<b>合计</b>	<b>249,724,300.00</b>	—	—	<b>4,781,747.98</b>	<b>1,708,340.64</b>		

\*起息日基准利率上浮 2%，并自起息日起至相应借款合同项下本息全部清偿之日止每 12 个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮比例调整一次，本报告期本公司实际执行的利率为 6.12%。

注：年产 28000 吨改性塑料项目预算数含建筑工程费 71,343,700.00 元、设备购置及安装费 43,224,800.00 元、预备费 6,317,400.00 元、除土地费用外的工程建设其他费用 4,788,100.00 元，金额合计为 125,674,000.00 元。年产 1400 万件高效低噪空调风叶项目预算数含主体建筑工程 51,746,600.00 元、设备购置及安装费 61,765,300.00 元、预备费 6,250,000.00 元，除土地出让金外的工程建设其他费用 4,288,400.00 元，金额合计为 124,050,300.00 元。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	24,826,718.41	796,937.14	25,623,655.55
2. 本年增加金额		655,803.02	655,803.02
(1) 购置		655,803.02	655,803.02
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	24,826,718.41	1,452,740.16	26,279,458.57
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,918,445.43	558,692.26	2,477,137.69
2. 本年增加金额	496,534.44	114,386.77	610,921.21
(1) 计提	496,534.44	114,386.77	610,921.21
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,414,979.87	673,079.03	3,088,058.90
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	22,411,738.54	779,661.13	23,191,399.67
2. 年初账面价值	22,908,272.98	238,244.88	23,146,517.86

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	570,594.35		213,972.84		356,621.51
装修费		1,418,000.00	118,166.67		1,299,833.33
<b>合计</b>	<b>570,594.35</b>	<b>1,418,000.00</b>	<b>332,139.51</b>		<b>1,656,454.84</b>

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	718,537.45	107,780.62	315,378.80	47,306.82
<b>合计</b>	<b>718,537.45</b>	<b>107,780.62</b>	<b>315,378.80</b>	<b>47,306.82</b>

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		38,000,000.00
<b>合计</b>		<b>38,000,000.00</b>

(2) 年末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	189,220,301.56	184,264,275.68
<b>合计</b>	<b>189,220,301.56</b>	<b>184,264,275.68</b>

年末无已到期未支付的应付票据。

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>53,223,763.57</b>	<b>62,054,308.65</b>
其中: 1年以上	2,465,698.02	1,981,095.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	704,059.82	未结算
第二名	352,375.00	未结算
第三名	205,000.00	设备质保尾款
第四名	168,436.00	未结算
第五名	159,603.01	未结算

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	1,589,473.83	—

15. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	52,106.92	50,869.68
其中:1年以上	41,960.00	

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,276,153.05	40,912,102.95	40,253,233.97	3,935,022.03
离职后福利-设定提存计划		3,778,996.91	3,778,996.91	
合计	3,276,153.05	44,691,099.86	44,032,230.88	3,935,022.03

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,886,440.61	36,032,260.76	35,393,194.19	3,525,507.18
职工福利费		1,341,325.51	1,341,325.51	
社会保险费		2,030,491.62	2,030,491.62	
其中:医疗保险费		1,713,140.23	1,713,140.23	
工伤保险费		142,653.58	142,653.58	
生育保险费		174,697.81	174,697.81	
住房公积金		987,767.00	987,767.00	
工会经费和职工教育经费	389,712.44	520,258.06	500,455.65	409,514.85
合计	3,276,153.05	40,912,102.95	40,253,233.97	3,935,022.03

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		3,586,671.59	3,586,671.59	
失业保险费		192,325.32	192,325.32	
合计		3,778,996.91	3,778,996.91	

17. 应交税费

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,379,766.74	7,439,768.31
企业所得税	4,028,171.01	3,136,314.56
个人所得税	36,085.51	26,686.65
房产税	85,831.62	85,831.62
土地使用税	224,691.99	273,334.16
城市维护建设税	388,141.30	527,371.99
教育费附加、地方教育费附加	279,192.09	378,624.16
印花税	77,035.99	67,653.29
水利基金等地方规费	59,689.97	71,621.58
<b>合计</b>	<b>10,558,606.22</b>	<b>12,007,206.32</b>

18. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		73,150.00
分期付息到期还本的长期借款利息		84,150.00
<b>合计</b>		<b>157,300.00</b>

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>721,660.00</b>	<b>496,628.50</b>
其中: 1年以上	452,600.00	402,000.00

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
A公司	200,000.00	工程保证金
B公司	200,000.00	工程保证金
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		1,125,000.00
<b>合计</b>		<b>1,125,000.00</b>

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		43,875,000.00
合计		43,875,000.00

注:起息日基准利率上浮2%,并自起息日起至相应借款合同项下本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮比例调整一次。

### 22. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
基础设施配套款	4,100,000.00			4,100,000.00	注1
科技扶持款	300,000.00			300,000.00	注2
项目扶持资金	20,900,000.00			20,900,000.00	注3
合计	25,300,000.00			25,300,000.00	

注1:本公司于2012年6月20日收到青岛城阳区棘洪滩街道办事处通过青岛民营科技发展有限公司拨付的改性塑料生产项目基础设施配套专项资金4,100,000.00元,截止2015年12月31日,项目基础设施配套尚未完工。

注2:本公司于2013年1月22日收到青岛市城阳区财政局拨付的科技扶持资金300,000.00元,依据青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局文件(青城科字[2012]44号)《关于下达《2012年度城阳区科技发展计划项目》的通知》,本公司要严格按照《青岛市城阳区科技三项经费管理办法》(青城政发[2002]52号)使用财政补助资金,收到财政补助资金时暂作应付款处理,待项目完成后,将“验收意见”和财政补助资金核销申请表报区财政局,由区财政局根据资金使用情况,提出核销意见,并根据核销意见进行相应的账务处理。截止2015年12月31日,本公司申报之“年产28000吨塑料工程化改性项目”尚未完工。

注3:依据青岛市城阳区财政局文件(青财企指[2014]32号及青财企指[2014]33号)《关于下达2014年产业转型升级项目(产业结构调整第二批)中央基建投资预算(拨款)的通知》,本公司于2014年10月28日共收到青岛市城阳区财政局拨付的扶持资金20,900,000.00元,其中“年产1400万件高效低噪空调风叶”项目扶持资金9,730,000.00元,“年产28000吨改性塑料”项目扶持资金11,170,000.00元,截止2015年12月31日,本公司申报之上述两项目尚未完工。

### 23. 股本(万元)

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	6,000.00	2,000.00					8,000.00

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛国恩科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]1192号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司于2015年6月首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币17.47元/股，募集资金总额为人民币349,400,000.00元，扣除各项发行费用人民币27,986,687.05元，实际募集资金净额为人民币321,413,312.95元，其中新增注册资本（股本）为人民币20,000,000.00元，增加资本公积为人民币301,413,312.95元，已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并由其出具XYZH/2015QDA20054号验资报告。

### 24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	78,505,501.10	301,413,312.95		379,918,814.05
其他	6,027,840.00			6,027,840.00
合计	84,533,341.10	301,413,312.95		385,946,654.05

注：本年增加事项参见本附注“五、财务报表主要项目注释”之“23. 股本”。

### 25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	19,659,435.55	7,223,751.69		26,883,187.24
合计	19,659,435.55	7,223,751.69		26,883,187.24

注：本公司依据章程以当年度净利润的10%提取法定盈余公积。

### 26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	156,920,841.15	100,394,366.17
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	156,920,841.15	100,394,366.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	72,237,516.92	62,807,194.42
减：提取法定盈余公积	7,223,751.69	6,280,719.44
本年年末余额	221,934,606.38	156,920,841.15

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	741,484,548.98	592,753,518.93	675,696,391.55	542,354,380.85
其他业务	8,549,445.46	7,874,431.20	7,092,053.25	6,663,531.59
<b>合计</b>	<b>750,033,994.44</b>	<b>600,627,950.13</b>	<b>682,788,444.80</b>	<b>549,017,912.44</b>

28. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,145,531.61	1,384,712.35
教育费附加	506,686.96	607,136.78
地方教育费附加	337,791.31	404,757.84
<b>合计</b>	<b>1,990,009.88</b>	<b>2,396,606.97</b>

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,834,865.28	4,802,407.16
运输装卸费	5,987,949.93	7,284,378.46
差旅、办公费	647,062.70	555,281.80
租赁费	566,504.22	408,990.56
业务招待费	1,651,898.05	1,090,463.71
折旧、摊销	597,207.96	434,982.97
市场推广费		4,274.50
其他	49,341.19	23,722.98
<b>合计</b>	<b>16,334,829.33</b>	<b>14,604,502.14</b>

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,847,067.34	5,298,471.48
研究开发费用	23,742,800.01	20,757,041.84
折旧、摊销	3,304,181.23	2,995,281.37
办公费	3,578,087.51	2,599,527.32
税费	2,545,320.40	1,837,850.01
业务招待费	2,494,356.80	1,289,414.58
中介机构费	778,599.83	846,377.40

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	549,138.10	263,068.85
<b>合计</b>	<b>43,839,551.22</b>	<b>35,887,032.85</b>

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	1,894,483.34	2,803,832.41
贴现利息支出	2,977,101.35	6,883,711.83
减:利息收入	405,485.37	185,353.02
加:汇兑损失	-191,859.49	-83,175.17
加:其他支出	1,268,417.95	1,345,047.15
<b>合计</b>	<b>5,542,657.78</b>	<b>10,764,063.20</b>

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	403,158.65	162,960.50
<b>合计</b>	<b>403,158.65</b>	<b>162,960.50</b>

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	45,939.32	814,857.36	45,939.32
其中:固定资产处置利得	45,939.32	814,857.36	45,939.32
政府补助	3,225,660.00	1,381,800.00	3,225,660.00
其他	89,589.67	294,291.59	89,589.67
<b>合计</b>	<b>3,361,188.99</b>	<b>2,490,948.95</b>	<b>3,361,188.99</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	225,660.00	青岛市城阳区招商局、青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局、青岛市城阳区审计局《关于兑现2014年度城阳区国内引进企业扶持资金的请示》(青城招字[2015]98号)	收益

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
奖励资金	3,000,000.00	青岛市城阳区金融工作办公室、青岛市城阳区财政局《关于促进企业上市挂牌的若干政策规定的实施细则》(青城金办[2014]106号)	收益
<b>合计</b>	<b>3,225,660.00</b>		

(续)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	400,000.00	青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局关于下达《2013年度城阳区科技发展计划项目》的通知(青城科字[2014]20号)	收益
奖励资金	24,000.00	青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局关于下达2013年度青岛市城阳区科学技术奖励项目经费的通知(青城科字[2014]21号)	收益
扶持资金	11,280.00	关于公布2013年度青岛市专利专项资金资助名单的通知(青知管[2014]14号)	收益
扶持资金	735,200.00	青岛市城阳区工业和信息化局青岛市城阳区财政局关于兑现2013年度工业专项扶持资金的请示(城工信发[2014]89号)	收益
扶持资金	211,320.00	关于兑现2013年度城阳区国内引进企业扶持资金的请示(青城招字[2014]53号)	收益
<b>合计</b>	<b>1,381,800.00</b>		

34. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	89,773.70	93,405.07	89,773.70
其中: 固定资产处置损失	89,773.70	93,405.07	89,773.70
对外捐赠	751,000.00	26,000.00	751,000.00
其他	444,245.77	3,817.39	444,245.77
<b>合计</b>	<b>1,285,019.47</b>	<b>123,222.46</b>	<b>1,285,019.47</b>

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	11,194,963.85	9,540,342.85
递延所得税费用	-60,473.80	-24,444.08
<b>合计</b>	<b>11,134,490.05</b>	<b>9,515,898.77</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	83,372,006.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,505,801.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,011.84
技术开发费加计扣除的税收优惠	-1,691,322.84
所得税费用	11,134,490.05

36. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	225,660.00	1,381,800.00
利息收入	405,485.37	185,353.02
解冻上年承兑保证金	11,080,986.03	14,064,645.44
其他	89,589.67	366,773.00
<b>合计</b>	<b>11,801,721.07</b>	<b>15,998,571.46</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	7,724,122.14	6,239,238.95
销售费用	2,914,806.16	1,993,133.55
银行手续费等	1,268,417.95	1,345,047.15
不能随时支取的承兑保证金及电费质押金	15,379,149.52	11,080,986.03
其他	1,194,245.77	100.00
<b>合计</b>	<b>28,480,741.54</b>	<b>20,658,505.68</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
项目扶持款		20,900,000.00
<b>合计</b>		<b>20,900,000.00</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业上市奖励资金	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,000,000.00</b>	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承销、保荐等发行费用	27,986,687.05	
<b>合计</b>	<b>27,986,687.05</b>	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	72,237,516.92	62,807,194.42
加: 资产减值准备	403,158.65	162,960.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,575,887.65	10,886,986.67
无形资产摊销	610,921.21	585,161.19
长期待摊费用摊销	332,139.51	563,387.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,977.30	-721,452.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	37,857.08	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,894,483.34	2,803,832.41
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-60,473.80	-24,444.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-47,864,370.21	-21,049,055.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-117,776,407.09	-21,906,899.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,552,857.68	-9,865,235.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,156,167.12	24,242,435.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	169,248,684.74	59,499,090.85
减: 现金的年初余额	59,499,090.85	62,479,820.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>109,749,593.89</b>	<b>-2,980,729.54</b>

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	169,248,684.74	59,499,090.85
其中: 库存现金	2,232.45	3,022.78
可随时用于支付的银行存款	169,246,452.29	59,496,068.07
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	169,248,684.74	59,499,090.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

截止2015年12月31日,其他货币资金含银行承兑汇票保证金15,129,149.52元及电费质押金250,000.00元,在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,379,149.52	银行承兑汇票保证金15,129,149.52元,专户存储的电费质押金250,000.00元,使用受限。
应收票据	63,840,057.50	应收票据质押63,840,057.50元。
固定资产	28,558,763.79	截止2015年12月31日,本公司以“青房地权市字第2011103088号”账面原值为36,658,197.14元、净值为28,558,763.79元的房屋建筑物及账面原值为4,240,000.00元、净值为3,391,999.81元的土地使用权作为抵押物与中国建设银行股份有限公司青岛城阳支行签订最高额抵押合同(编号:2014ZGDY-01GE#)。
无形资产	3,391,999.81	

38. 外币货币性项目

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 外币货币性项目

项目	原币币种	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	美元	103,195.78	6.4936	670,112.12
预收款项	美元	970.00	6.4936	6,298.79
预付款项	美元	7,750.00	6.4936	50,325.40

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除本公司部分产品以美元进行销售、采购外,本公司的业务活动主要以人民币计价结算。截止2015年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额,该等美元余额的资产和负债折合人民币余额占本公司全部资产和负债的比例分别为0.07%和0.002%,其产生的汇率风险对本公司的经营业绩产生影响几乎可以忽略。

项目	年末余额	年初余额
应收账款-美元	103,195.78	334,917.87
预收账款-美元	970.00	970.00
预付账款-美元	7,750.00	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。本年及上年以美元结算的外销收入分别是1,718,115.27美元及3,052,162.71美元,折合人民币发生额分别占当期主营业务收入的比

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

是1.42%及2.77%,随着本公司生产销售规模的不断提升,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2015年12月31日,本公司无带息债务。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2015年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司销售部门牵头成立确定客户信用额度工作小组,进行信用审批,并安排专人负责对账和回款管理,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已降至较低水平。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

截止2015年12月31日,应收账款前五名金额合计:56,939,472.83元。

#### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行融资的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行融资作为资金来源的主要途径之一。于2015年12月31日,本公司尚未使用的银行融资综合额度为195,589,574.35元,借款授信最高额度为110,000,000.00元,银行承兑汇票授信最高额度为141,589,574.35元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2015年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	184,627,834.26				184,627,834.26
应收票据	165,757,237.07				165,757,237.07
应收账款	133,283,724.09				133,283,724.09
其它应收款	426,959.10				426,959.10
<b>金融负债</b>					
短期借款					
应付票据	189,220,301.56				189,220,301.56
应付账款	53,223,763.57				53,223,763.57
其它应付款	721,660.00				721,660.00
应付利息					
应付职工薪酬	3,935,022.03				3,935,022.03
长期借款					

### 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
应收账款	对人民币升值 5%	28,479.76	28,479.76	87,097.90	87,097.90
预付账款	对人民币升值 5%	2,138.83	2,138.83		
预收账款	对人民币升值 5%	-267.70	-267.70	-252.25	-252.25
营业收入	对人民币升值 5%	739,183.15	739,183.15	741,305.62	741,305.62
营业成本	对人民币升值 5%	-12,179.15	-12,179.15	-7,555.08	-7,555.08
合计	对人民币升值 5%	757,354.89	757,354.89	820,596.19	820,596.19
应收账款	对人民币贬值 5%	-28,479.77	-28,479.77	-87,097.90	-87,097.90
预付账款	对人民币贬值 5%	-2,138.83	-2,138.83		
预收账款	对人民币贬值 5%	267.70	267.70	252.25	252.25
营业收入	对人民币贬值 5%	-181,787.63	-181,787.63	-843,303.25	-843,303.25
营业成本	对人民币贬值 5%	-10,361.14	-10,361.14	-9,214.29	-9,214.29
合计	对人民币贬值 5%	-222,499.67	-222,499.67	-939,363.19	-939,363.19

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本公司于2013年12月向中国建设银行股份有限公司青岛城阳支行借入固定资产专项借款合计4,500.00万元,该借款专项用于“年产28000吨改性塑料项目”和“年产1400万件高效低噪空调风叶项目”,借款利息均资本化计入在建工程核算,截止2015年12月31日本公司向金融机构借款偿还完毕,在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,对利率可能发生的合理变动对当期损益和权益无影响。

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、 关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为自然人王爱国,最终控制方为自然人王爱国和徐波夫妇。

###### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王爱国	42,000,000.00	42,000,000.00	52.50	70.00

##### 2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛世纪星豪投资有限公司	本公司股东、受徐波控制的企业
青岛世纪华悦置业有限公司	受徐波控制的企业
南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司股东
周兴	本公司董事、财务负责人
陈广龙	本公司董事、副总经理
李宗好	本公司董事
纪先尚	本公司董事
张一巍	本公司董事
陈静茹	本公司原独立董事(注1)
郑培	本公司独立董事
李尊农	本公司独立董事
王正平	本公司独立董事(注1)
李慧颖	本公司监事会主席
张建东	本公司监事
王龙	本公司职工监事
许刚	本公司副总经理
韩博	本公司副总经理
刘燕	本公司董事会秘书、副总经理
青岛联盈装饰工程有限公司	李慧颖及与其关系密切的家庭成员控制的企业

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:本公司原独立董事陈静茹于2015年12月24日提出辞去本公司独立董事职务。2015年12月29日本公司召开第二届董事会第十次会议,审议通过《关于补选第二届董事会独立董事的议案》。2016年1月14日本公司召开2016年第一次临时股东大会,审议通过《关于补选第二届董事会独立董事的议案》,聘任王正平为本公司独立董事。

### (二) 关联交易

#### 1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
王爱国、徐波	本公司	119,000,000.00	2013年12月16日	主合同项下的债务履行期限届满日后二年止	是
王爱国	本公司	44,000,000.00	2014年4月21日	债务履行期限届满之日后两年止	是
王爱国	本公司	30,000,000.00	2014年4月22日	主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	是
王爱国	本公司	90,000,000.00	2014年4月29日	受信人履行债务期限届满之日起两年	是
王爱国	本公司	88,000,000.00	2015年4月17日	债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	是
王爱国	本公司	90,000,000.00	2015年5月8日	履行债务期限届满之日起两年	是
王爱国、徐波	本公司	235,000,000.00	2014年12月25日	主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否
王爱国	本公司	50,000,000.00	2015年11月16日	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
王爱国	本公司	143,000,000.00	2015年12月3日	债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否
王爱国、徐波	本公司	150,000,000.00	2015年12月25日	主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否
王爱国	本公司	90,000,000.00	2015年12月28日	债务履行期限届满之日起两年	否

2. 2016年1月4日,本公司董事会收到控股股东王爱国先生提交的《关于青岛国恩科技股份有限公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案的提议及承诺函》,提议公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案为:以公司董事会审议通过分配方案时的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元(含税);同时,以资本公积向全体股东每10股转增20股。控股股东王爱国先生承诺:在公司董事会和股东大会会议审议上述2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案时投赞成票。

#### 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,318,899.36	2,098,794.68

### 八、或有事项

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 九、承诺事项

截止2015年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	参见本附注“七、关联方及关联交易”(二).2
经审议批准宣告发放的利润或股利	经本公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，以公司董事会审议通过分配方案时的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元(含税)，共计16,000,000.00元(含税)，剩余未分配利润转入以后年度；同时，以资本公积向全体股东每10股转增20股，共计转增160,000,000股，转增后公司总股本为240,000,000股。

2. 除存在上述资产负债表日后披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

无。

#### 2. 债务重组

无。

#### 3. 资产置换

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

无。

### 4. 年金计划

无。

### 5. 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部,也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部,因此,本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十二、财务报告批准

本财务报告于2016年2月24日由本公司董事会批准报出。

## 青岛国恩科技股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2015年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-43,834.38	
计入当期损益的政府补助	3,225,660.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,105,656.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,076,169.52	
所得税影响额	313,075.43	
合计	1,763,094.09	

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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)》的规定,本公司2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	13.95	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	13.61	1.01	1.01

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

青岛国恩科技股份有限公司

二〇一六年二月二十四日