

山东同大海岛新材料股份有限公司

审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
 - 资产负债表
 - 利润表
 - 现金流量表
 - 所有者权益变动表
- 三、财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

京永审字（2016）第 11009 号

山东同大海岛新材料股份有限公司：

我们审计了后附的山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荆秀梅

中国•北京

中国注册会计师：李海燕

二〇一六年四月二十五日

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	119,609,351.10	122,552,230.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	33,005,869.97	31,280,442.36
应收账款	3	30,000,149.04	36,064,454.59
预付款项	4	12,996,721.97	18,720,853.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5		43,594.52
应收股利			
其他应收款	6	263,419.74	242,935.72
买入返售金融资产			
存货	7	103,867,829.78	92,722,293.02
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			
流动资产合计		299,743,341.60	301,626,804.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	8	1,900,000.00	1,900,000.00
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	9	297,888,070.63	325,098,790.62
在建工程	10		210,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	82,368,449.26	84,404,870.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	2,781,489.27	3,978,614.87
递延所得税资产	13	3,345,186.58	2,126,439.39
其他非流动资产	14	1,523,200.03	1,976,609.62
非流动资产合计		389,806,395.77	419,695,325.36
资产总计		689,549,737.37	721,322,130.22

法定代表人：孙俊成

主管会计工作负责人：于洪亮

会计机构负责人：姜海强

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	15		47,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16	39,350,000.00	29,000,000.00
应付账款	17	38,676,434.47	34,583,781.22
预收款项	18	8,905,155.11	19,892,378.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	6,921,539.52	6,366,997.66
应交税费	20	1,722,724.03	1,544,549.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	21	91,823.21	270,119.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	22	11,277,777.73	14,222,222.24
其他流动负债			
流动负债合计		106,945,454.07	152,880,049.00
非流动负债			
长期借款	23	1,388,889.03	12,666,666.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	24	21,344,735.10	22,639,313.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,733,624.13	35,305,980.64
负债合计		129,679,078.20	188,186,029.64
所有者权益：			
股本	25	44,400,000.00	44,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	282,463,314.26	282,463,314.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	27,045,181.59	23,585,845.73
一般风险准备			
未分配利润	28	205,962,163.32	182,686,940.59
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		559,870,659.17	533,136,100.58
负债和所有者权益总计		689,549,737.37	721,322,130.22

法定代表人：孙俊成

主管会计工作负责人：于洪亮

会计机构负责人：姜海强

利润表

2015年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		453,215,169.46	490,744,883.81
其中：营业收入	29	453,215,169.46	490,744,883.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		415,794,935.75	458,886,559.44
其中：营业成本	29	356,302,657.43	404,838,068.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	30	2,793,891.38	971,332.59
销售费用	31	6,754,214.26	6,642,849.25
管理费用	32	41,013,789.74	40,223,472.43
财务费用	33	-1,038,802.25	5,225,834.30
资产减值损失	34	9,969,185.19	985,002.29
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			43,664.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,420,233.71	31,901,988.39
加：营业外收入	35	2,892,474.67	2,340,003.03
其中：非流动资产处置利得		6,706.42	28,518.37
减：营业外支出	36	383,764.81	1,375,091.71
其中：非流动资产处置损失		383,764.81	1,361,413.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,928,943.57	32,866,899.71
减：所得税费用	37	5,335,584.98	3,749,480.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,593,358.59	29,117,419.34
归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（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. 归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,593,358.59	29,117,419.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.7791	0.6558
（二）稀释每股收益(元/股)		0.7791	0.6558

法定代表人:孙俊成

主管会计工作负责人:于洪亮

会计机构负责人:姜海强

所有者权益变动表

2015年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,400,000.00				282,463,314.26				23,585,845.73		182,686,940.59		533,136,100.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,400,000.00				282,463,314.26				23,585,845.73		182,686,940.59		533,136,100.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,459,335.86		23,275,222.73		26,734,558.59
（一）综合收益总额											34,593,358.59		34,593,358.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,459,335.86		-11,318,135.86		-7,858,800.00
1. 提取盈余公积									3,459,335.86		-3,459,335.86		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,858,800.00		-7,858,800.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	44,400,000.00				282,463,314.26				27,045,181.59		205,962,163.32		559,870,659.17

法定代表人:孙俊成

主管会计工作负责人: 于洪亮

7 会计机构负责人:姜海强

所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	44,400,000.00				282,463,314.26				20,678,470.20		161,405,296.78	4,858,048.29	513,805,129.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	44,400,000.00				282,463,314.26				20,678,470.20		161,405,296.78	4,858,048.29	513,805,129.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,907,375.53		21,281,643.81	-4,858,048.29	19,330,971.05
（一）综合收益总额											29,117,419.34	41,951.71	29,159,371.05
（二）所有者投入和减少资本												-4,900,000.00	-4,900,000.00
1. 股东投入普通股												-4,900,000.00	-4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,907,375.53		-7,835,775.53		-4,928,400.00
1. 提取盈余公积									2,907,375.53		-2,907,375.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,928,400.00		-4,928,400.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	44,400,000.00				282,463,314.26				23,585,845.73		182,686,940.59		533,136,100.58

法定代表人:孙俊成

主管会计工作负责人:于洪亮

会计机构负责人:姜海强

山东同大海岛新材料股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司发行上市及股本基本情况

山东同大海岛新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由山东同大海岛新材料有限公司于 2008 年 6 月 2 日改制成立,注册资本 3000 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东同大海岛新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2012]561 号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,110 万股,并于 2012 年 5 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易,本次股票发行后公司股本变更为人民币 4,440.00 万元,公司于 2012 年 6 月 13 日在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2、注册地、总部地址

公司名称: 山东同大海岛新材料股份有限公司

公司注册地址: 昌邑市同大街522号

公司注册资本: 4440万元

统一社会信用代码: 9137070073721277XX

公司法定代表人: 孙俊成

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品: 海岛型超纤革行业, 主要产品: 海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品。

公司主要经营活动为: 生产销售: 海岛超纤皮革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2016年4月25日经公司董事会批准报出。

5、本期合并财务报表范围及其变化

(1) 本期合并财务报表范围

本期末财务报表因下述原因无纳入合并范围的子公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

2014 年 3 月 12 日, 山东同大海岛新材料股份有限公司与蔡美莉签订《同大(福建)超纤有限公司股权转让协议》, 公司将持有的同大(福建)超纤 32 % 股权以 320 万元转让给蔡美莉。股权转让后公司对同大(福建)超纤有限公司的股权由51%减少至19%, 不再具有控制、共同控制或重大影响。因此本期未将同大(福建)超纤有限公司纳入合并范围, 但与上年同期数据对比, 上年比较报表仍以合并报表数据列示。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

此外, 本财务报表参照了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 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

正常经营周期是指本公司从购买用于提供劳务或销售的商品起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方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投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公

司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额

之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末余额在 50 万元（含 50 万元）以上的应收账款和期末余额在 20 万元（含 20 万元）以上的其他应收款
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	合并报表范围内的公司	经测试未发生减值的，不需计提坏账准备，若发生减值则按照未来预计无法收回的金额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据证明该款项确实无法收回
坏账准备的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小, 对该款项单独进行减值测试, 按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括: 原材料、在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存

货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单

位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产的计量模式

本公司采用成本计量模式

①折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-45 年	5.00	4.75-2.11

②减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

14、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-45 年	5.00	4.75-2.11
机器设备	年限平均法	10-15 年	5.00	9.50-6.33

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房、大型设备的安装及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。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必要支出，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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设

计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	按土地证使用年限
软件	10

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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损益。

20、职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将

根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。其中，出口业务以查询到的电子口岸信息显示的出口日期为时点确认收入；内销业务在客户验收合格并收到客户收货确认单时确认商品销售收入。

（2）提供劳务收入本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关

资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、主要会计政策、会计估计的变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	(注 1)	17%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%
地方水利建设基金	实缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额 (注 2)	15%

(注1) 增值税：公司出口产品增值税实行“免、抵、退”的计税政策。根据财税〔2014〕第150号报告期内享受的出口退税率17%的税收优惠政策。

(注2) 所得税： 2014年10月31日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合签发的高新技术企业证书，有效期为3年。2015年度公司按15%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明均为人民币元

1、货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			30,938.21			51,286.71
人民币			30,938.21			51,286.71
美元						
银行存款：			99,903,412.89			104,600,944.04
人民币			79,933,170.44			104,337,544.36
美元	2,844,016.90	6.4936	18,467,908.14	40,393.47	6.1190	247,167.65
欧元	211,739.53	7.0952	1,502,334.31	2,177.16	7.4556	16,232.03
其他货币资金：			19,675,000.00			17,900,000.00
人民币			19,675,000.00			17,900,000.00
合 计			119,609,351.10			122,552,230.75

截止 2015 年 12 月 31 日货币资金除保证金存款 1,967.50 万元使用受限外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑票据	33,005,869.97	31,280,442.36
合计	33,005,869.97	31,280,442.36

本公司期末应收票据余额 33,005,869.97 元，均将于报告期末后的六个月内到期。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,511,869.20	
合计	27,511,869.20	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	31,966,950.43	100.00	1,966,801.39	6.15	30,000,149.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,966,950.43	100.00	1,966,801.39	6.15	30,000,149.04

续上表

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,622,285.55	100.00	2,557,830.96	6.62	36,064,454.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,622,285.55	100.00	2,557,830.96	6.62	36,064,454.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,629,950.16	1,381,497.51	5
1 至 2 年	3,350,395.18	335,039.52	10
2 至 3 年	912,545.25	182,509.05	20
3 至 4 年	12,609.06	6,304.53	50
4 年以上	61,450.78	61,450.78	100
合计	31,966,950.43	1,966,801.39	6.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2015 年计提坏账准备金额 1,159,943.54 元；收回或转回坏账准备金额 591,029.57 元；核销应收账款金额 1,750,973.11 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,750,973.11

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
安安（中国）有限公司	货款	1,585,473.89	无法收回	否
浙江科一合成革有限公司	货款	165,499.22	无法收回	否
合 计		1,750,973.11		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止日期：2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
第一名	非关联方	10,860,481.06	1 年以内	33.97	543,024.05
第二名	非关联方	2,245,405.00	1 年以内	7.02	112,270.25
第三名	非关联方	1,413,288.29	1-2 年	4.42	141,328.83
第四名	非关联方	446,190.00	1 年以内	1.40	22,309.50
		872,545.25	2-3 年	2.73	174,509.05
第五名	非关联方	1,316,724.80	1 年以内	4.12	65,836.24
合计		17,154,634.40		53.66	1,059,277.92

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,943,936.97	99.60	18,089,439.71	96.63
1 至 2 年	22,650.00	0.17	356,444.35	1.90
2 至 3 年	30,135.00	0.23	269,448.47	1.44
3 年以上			5,521.37	0.03
合计	12,996,721.97	100.00	18,720,853.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截止日期：2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额比例 (%)
第一名	非关联方	7,923,736.60	1 年以内	预付材料款	60.97
第二名	非关联方	1,990,744.36	1 年以内	预付电费	15.32
第三名	非关联方	958,037.65	1 年以内	预付材料款	7.37
第四名	非关联方	689,850.00	1 年以内	预付材料款	5.31
第五名	非关联方	271,314.07	1 年以内	预付报关费	2.09
合计		11,833,682.68			91.06

5、应收利息

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
账龄一年以内的应收利息	43,594.52	176,553.42	220,147.94	-
其中：定期存款利息	43,594.52	176,553.42	220,147.94	-
合 计	43,594.52	176,553.42	220,147.94	-

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	280,338.51	100.00	16,918.77	6.04	263,419.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	280,338.51	100.00	16,918.77	6.04	263,419.74

续上表

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	331,152.63	100.00	88,216.91	26.64	242,935.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	331,152.63	100.00	88,216.91	26.64	242,935.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,609.86	13,080.49	5.00
1 至 2 年	9,544.86	954.49	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,200.00	20.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
4 年以上	183.79	183.79	100.00
合计	280,338.51	16,918.77	6.04

截止2015年12月31日，其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年计提坏账准备金额-1,821.74 元；收回或转回坏账准备金额 71,298.14 元；核销其他应收款 69,476.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本单位关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	207,640.82	1 年以内	74.07	10,382.04
第二名	非关联方	12,600.00	1 年以内	4.49	630.00
第三名	非关联方	10,000.00	1 年以内	3.57	500.00
第四名	非关联方	6,544.86	1-2 年	2.33	654.49
第五名	非关联方	6,000.00	1 年以内	2.14	300.00
合计		242,785.68		86.60	12,466.53

7、存货

(1) 存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,350,947.16		19,350,947.16	13,753,348.70		13,753,348.70
在产品	28,698,975.47		28,698,975.47	26,587,684.80		26,587,684.80
库存商品	54,315,156.27	8,916,775.73	45,398,380.54	42,388,768.53	1,473,528.62	40,915,239.91
发出商品	10,419,526.61		10,419,526.61	11,466,019.61		11,466,019.61
合计	112,784,605.51	8,916,775.73	103,867,829.78	94,195,821.64	1,473,528.62	92,722,293.02

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,473,528.62	7,751,675.86		308,428.75		8,916,775.73
合计	1,473,528.62	7,751,675.86		308,428.75		8,916,775.73

存货跌价准备情况：报告期末公司按存货品种进行减值测试，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的金额计提存货跌价准备。

(3) 期末存货中无资本化利息金额，无抵押、担保等使用受限情况。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量						
按成本计量	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
合 计	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
同大（福建）超纤有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00					19	
合 计	1,900,000.00			1,900,000.00						

9、固定资产

(1) 固定资产情况

截止日期：2015年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 期初余额	152,437,742.63	299,377,054.34	4,249,487.09	1,892,905.86	457,957,189.92
2. 本期增加金额	661,680.01	6,798,729.39	33,726.50	44,865.66	7,539,001.56
(1) 购置	51,680.01	260,047.29	33,726.50	44,865.66	390,319.46
(2) 在建工程转入	610,000.00	6,538,682.10			7,148,682.10
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	376,989.00	1,645,739.54	82,911.10		2,105,639.64
(1) 处置或报废		1,558,560.05	82,911.10		1,641,471.15
(2) 其他减少	376,989.00	87,179.49			464,168.49
4. 期末余额	152,722,433.64	304,530,044.19	4,200,302.49	1,937,771.52	463,390,551.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,041,718.59	113,286,237.00	2,174,343.95	869,261.09	132,371,560.63
2. 本期增加金额	6,977,517.65	25,256,447.09	386,661.02	151,545.35	32,772,171.11
(1) 计提	6,977,517.65	25,256,447.09	386,661.02	151,545.35	32,772,171.11
3. 本期减少金额		1,126,213.97	61,262.76		1,187,476.73
(1) 处置或报废		1,126,213.97	61,262.76		1,187,476.73
(2) 其他减少					
4. 期末余额	23,019,236.24	137,416,470.12	2,499,742.21	1,020,806.44	163,956,255.01
三、减值准备					
1. 期初余额		486,838.67			486,838.67
2. 本期增加金额		1,059,387.53			1,059,387.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提		1,059,387.53			1,059,387.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,546,226.20			1,546,226.20
四、账面价值					
1. 期末账面价值	129,703,197.40	165,567,347.87	1,700,560.28	916,965.08	297,888,070.63
2. 期初账面价值	136,396,024.04	185,603,978.67	2,075,143.14	1,023,644.77	325,098,790.62

(2) 暂时闲置固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
高压专线	329,556.22	313,078.41		16,477.81	
配电设施	377,008.81	358,158.37		18,850.44	
超纤基布热定型机	600,000.00	471,572.88	98,427.12	30,000.00	
电子汽车衡	96,915.81	92,765.81		4,150.00	
污水处理设备	435,200.00	312,251.85	101,188.15	21,760.00	
加热炉	382,504.79	221,072.32	142,307.23	19,125.24	
蒸汽发生器	533,179.47	308,156.14	198,364.36	26,658.97	
反渗透设备	153,846.16	84,045.18	62,108.67	7,692.31	
纺丝生产线	6,605,101.09	5,788,007.37	486,838.67	330,255.05	
变压器一套	911,902.65	409,315.52	456,992.00	45,595.13	
合 计	10,425,215.00	8,358,423.85	1,546,226.20	520,564.95	

截至2015年12月31日，旧厂区办公楼、厂房及机器设备闲置，2016年3月原无纺布车间对外租赁。经减值测试，闲置办公楼及厂房不存在减值，闲置机器设备于2015年年末按账面价值计提减值至净残值，本年计提减值准备金额1,059,387.52元。

(3) 已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

截至2015年12月31日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值2,665,470.73元。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(7) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司固定资产中对外抵押如下：

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	13,903,158.82	5,291,630.20		8,611,528.62
合 计	13,903,158.82	5,291,630.20		8,611,528.62

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一、生态超纤高仿真面料项目：						
1、前期待摊支出						
2、基建工程费-土建						
3、基建工程费-钢结构				210,000.00		210,000.00
4、机器设备						
5、电力设施						
6、公用工程及配套						
7、资本化利息						
合计				210,000.00		210,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2014年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	投入占预算比例%	进度%	资金来源	2015年12月31日
一、生态超纤高仿真面料项目	4.15 亿								
1、前期待摊支出									
2、建设工程费-土建			1,030,000.00	400,000.00	630,000.00			自筹	
3、建设工程费-钢结构		210,000.00		210,000.00				自筹	
4、机器设备			5,500,682.10	5,500,682.10				自筹	
5、电力设施									
6、公用工程及配套									
7、资本化利息									
二、其他建设项目									
1、三车间水洗水回用设施基础工程			200,000.00	200,000.00				自筹	-
2、三车间水洗水回用设备			838,000.00	838,000.00				自筹	-
合 计		210,000.00	7,568,682.10	7,148,682.10	630,000.00				

其他减少项目为停车场工程 630,000.00 转入长期待摊费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

期末本公司不存在计提在建工程减值准备的情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

截止日期：2015年12月31日

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	93,865,487.74	300,000.00		94,165,487.74
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	93,865,487.74	300,000.00		94,165,487.74
二、累计摊销				
1. 期初余额	9,603,116.88	157,500.00		9,760,616.88
2. 本期增加金额	2,006,421.60	30,000.00		2,036,421.60
(1) 计提	2,006,421.60	30,000.00		2,036,421.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,609,538.48	187,500.00		11,797,038.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	82,255,949.26	112,500.00		82,368,449.26
2. 期初账面价值	84,262,370.86	142,500.00		84,404,870.86

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司不存在尚未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产产权权证情况

序号	土地证号	使用面积(M2)	规划用途	产证起始日期	土地坐落	抵押情况
1	昌国用(2008)第 456 号	50,261.50	工业用地	2008-07-17	利民街北、石化路西	已抵押
2	昌国用(2008)第 680 号	31,112.50	工业用地	2008-12-11	同大路南侧原化肥厂西侧	已抵押
3	昌国用(2011)第 108 号	65,107.00	工业用地	2011-03-25	城西路东、同大街南	已抵押
4	昌国用(2011)第 220 号	114,733.00	工业用地	2011-06-10	都昌路西、南苑西街南	已抵押
5	昌国用(2013)第 1215 号	16,167.00	工业用地	2013-12-25	城西路东、同大街南	已抵押

(4) 暂时闲置无形资产情况

土地证号	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
昌国用(2008)第 456 号	6,306,406.87	3,503,558.90		2,802,847.97	旧厂区闲置
合 计	6,306,406.87	3,503,558.90		2,802,847.97	

截至2015年12月31日, 旧厂区已闲置。经减值测试, 闲置土地不存在减值。

(5) 期末本公司无形资产不存在减值迹象, 未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 12 月 31 日
技术中心装修费	729,240.00		364,620.00	364,620.00
绿化工程	3,091,098.75		1,373,239.52	1,717,859.23
办公家具	158,276.12		54,266.08	104,010.04
停车场工程		630,000.00	35,000.00	595,000.00
合 计	3,978,614.87	630,000.00	1,827,125.60	2,781,489.27

13、递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	12,429,803.32	1,864,470.50	4,606,415.16	690,962.28
工资结余	6,921,539.52	1,038,230.93	6,366,997.66	955,049.65
递延收益	2,949,901.03	442,485.15	3,202,849.75	480,427.46
合计	22,301,243.87	3,345,186.58	14,176,262.57	2,126,439.39

本期未对递延所得税资产和递延所得税负债进行抵消。

14、其他非流动资产

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
预付设备款	1,976,609.62	306,100.00	759,509.59	1,523,200.03
合 计	1,976,609.62	306,100.00	759,509.59	1,523,200.03

15、短期借款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	-	30,000,000.00
抵押借款	-	17,000,000.00
合计	-	47,000,000.00

2015年12月31日短期借款余额较2014年12月31日减少47,000,000.00元，减少了100%，原因为短期借款到期偿还且本期无新增借款。

16、应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	39,350,000.00	29,000,000.00
合计	39,350,000.00	29,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,727,275.32	94.96	33,140,920.20	95.83
1 至 2 年	1,227,954.55	3.18	781,664.43	2.26
2 至 3 年	634,984.00	1.64	51,674.99	0.15
3 至以上	86,220.60	0.22	609,521.60	1.76
合计	38,676,434.47	100.00	34,583,781.22	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况如下:

单位名称	2015 年 12 月 31 日	款项性质
第一名	300,000.00	设备款
第二名	253,201.40	设备款
第三名	200,000.00	设备款
第四名	170,544.00	设备款

18、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	7,944,589.45	17,594,216.82
1-2 年	780,831.11	2,126,078.01
2-3 年	179,734.55	138,108.38
3 年以上		33,975.72
合 计	8,905,155.11	19,892,378.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

本期无账龄超过一年的重要预收账款。

(3) 预收账款期末余额前五名客户列示如下:

截止日期: 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例 (%)	款项性质
第一名	非关联方	36,490.51	1 年以内	0.41	货款
		596,063.66	1-2 年	6.69	
第二名	非关联方	593,256.00	1 年以内	6.66	货款
第三名	非关联方	581,364.09	1 年以内	6.53	货款

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例 (%)	款项性质
第四名	非关联方	555,724.00	1 年以内	6.24	货款
第五名	非关联方	522,484.00	1 年以内	5.87	货款
合计		2,885,382.26		32.40	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,010,797.66	36,984,247.95	36,693,206.09	6,301,839.52
二、离职后福利—设定提存计划	356,200.00	6,604,923.21	6,341,423.21	619,700.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,366,997.66	43,589,171.16	43,034,629.30	6,921,539.52

(2) 短期薪酬列示:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,053,567.19	30,400,000.00	30,847,883.02	3,605,684.17
二、职工福利费		1,681,266.76	1,681,266.76	
三、社会保险费		2,124,326.38	2,124,326.38	
医疗保险费		1,588,409.60	1,588,409.60	
工伤保险		318,283.98	318,283.98	
生育保险		217,632.80	217,632.80	
四、住房公积金	249,611.50	1,628,208.31	1,733,559.93	144,259.88
五、工会经费和职工教育经费	1,707,618.97	1,150,446.50	306,170.00	2,551,895.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,010,797.66	36,984,247.95	36,693,206.09	6,301,839.52

(3) 设定提存计划列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		3,917,390.40	3,917,390.40	
2、失业保险费		217,632.81	217,632.81	
3、企业年金缴费	356,200.00	2,469,900.00	2,206,400.00	619,700.00
合计	356,200.00	6,604,923.21	6,341,423.21	619,700.00

20、应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	186,388.15	146,760.14
企业所得税	506,099.07	69,207.66
城市维护建设税	18,090.84	195,194.67
教育费附加	12,922.03	139,424.77
房产税	412,428.40	407,816.90
土地使用税	554,762.00	522,428.00
印花税	12,904.40	18,166.60
个人所得税	16,544.73	17,665.84
地方水利建设基金	2,584.41	27,884.95
合计	1,722,724.03	1,544,549.53

21、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来借款	86,423.21	270,119.42
定金	5,400.00	
合计	91,823.21	270,119.42

22、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	11,277,777.73	14,222,222.24
合 计	11,277,777.73	14,222,222.24

(2) 抵押借款:

①2011年4月14日，本公司从中国工商银行股份有限公司昌邑支行取得专项借款1400万元用于生态超纤高仿真面料扩大生产规模项目建设，该借款在2012年1月18日至2016年4月14日期间分期等额偿还，2016年12月31日前到期的借款本金金额1,555,555.56元。

②2011年8月4日，本公司从中国工商银行股份有限公司昌邑支行取得专项借款1660万元用于生态超纤高仿真面料扩大生产规模项目建设，该借款在2012年4月25日至2016年7月4日期间分期等额偿还，2016年12月31日前到期的借款本金金额2,766,666.70元。

③2011年10月26日，本公司从中国工商银行股份有限公司昌邑支行取得专项借款840万元用于生态超纤高仿真面料扩大生产规模项目建设，该借款在2012年4月25日至2016年7月4日期间分期等额偿还，2016年12月31日前到期的借款本金金额1,399,999.95元。

④2012年1月15日，本公司从中国工商银行股份有限公司昌邑支行取得专项借款2500万元，用于置换生态超纤高仿真面料扩大生产规模项目中的自有资金投入，该借款在2012年2月23日至2017年2月16日期间分期等额偿还，2016年12月31日前到期的借款本金金额5,555,555.52元。

(3) 1年内到期的长期借款明细

截止日期：2015年12月31日

借款银行	借款起始日	还款日	币种	利率 (%)	2015年12月31日	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司昌邑支行	2011/4/14	2016/1/18	人民币	6.65		777,777.78
	2011/4/14	2016/4/18	人民币	6.65		777,777.78
中国工商银行股份有限公司昌邑支行	2011/8/8	2016/1/25	人民币	6.9		922,222.22
	2011/8/8	2016/4/25	人民币	6.9		922,222.22
	2011/8/8	2016/7/4	人民币	6.9		922,222.26
中国工商银行股份有限公司昌邑支行	2011/10/26	2016/1/25	人民币	6.9		466,666.67
	2011/10/26	2016/4/25	人民币	6.9		466,666.67
	2011/10/26	2016/7/4	人民币	6.9		466,666.61
中国工商银行股份	2012/2/22	2016/2/17	人民币	6.9		1,388,888.88

借款银行	借款起始日	还款日	币种	利率 (%)	2015 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
有限公司昌邑支行	2012/2/22	2016/5/17	人民币	6.9		1,388,888.88
	2012/2/22	2016/8/17	人民币	6.9		1,388,888.88
	2012/2/22	2016/11/17	人民币	6.9		1,388,888.88
合计						11,277,777.73

本公司无逾期的1年内到期的长期借款。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押	1,388,889.03	12,666,666.72
合 计	1,388,889.03	12,666,666.72

2012 年 2 月 15 日，本公司以土地（昌国用（2008）第 456 号）、房屋（昌房权证城区字第 16454、16455、16456、16457 号）作抵押，与中国工商银行股份有限公司昌邑支行签订《固定资产借款合同》，取得借款 2,500 万元，借款期间 2012 年 2 月 23 日至 2017 年 2 月 16 日，该借款在 2012 年 11 月 17 日至 2017 年 2 月 16 日期间分期等额偿还，其中截至 2015 年 12 月 31 日 1 年期以上待归还的借款本金余额 1,388,889.03 元。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
					外 币	本币金额	外 币	本币金额
中国工商银行股份有限公司昌邑支行	2011/4/14	2016/4/14	人民币	6.65		1,555,555.56		4,666,666.66
中国工商银行股份有限公司昌邑支行	2011/8/8	2016/7/4	人民币	6.9		2,766,666.70		6,455,555.60
中国工商银行股份有限公司昌邑支行	2011/10/26	2016/7/4	人民币	6.9		1,399,999.95		3,266,666.66
中国工商银行股份有限公司昌邑支行	2012/2/22	2017/2/16	人民币	6.9		6,944,444.55		12,500,000.00

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率 (%)	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
					外 币	本币金额	外 币	本币金额
支行								
合计						12,666,666.76		26,888,888.92

24、递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益	21,344,735.10	22,639,313.92
合计	21,344,735.10	22,639,313.92

①2009年7月15日，国家发展和改革委员会、工业和信息化部联合下发发改投资[2009]1848号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2009年第二批新增中央预算内投资计划的通知》，拨付公司中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金600万元，专项用于公司“生态超纤高仿真面料升级改造项目”。该项政府补助属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

②2013年9月27日，根据昌邑市财政局昌财企【2013】213号《关于拨付2013年新兴产业和重点行业发展专项资金（结构调整类）的通知》公司收到100万元政府补助资金，专项用于“生态超纤高仿真面料绒面革技改”项目。该项政府补助用于购置电子设备，按电子设备的折旧年限摊销计入损益。

③2012年6月28日，根据昌邑市财政局【昌财字（2012）67号】关于拨付2011年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设地方配套资金的通知，公司收到昌邑市财政局拨付的2011年第一批山东半岛蓝色经济区和黄河三角洲高效生态经济区建设地方配套资金350万元。

2013年7月22日，潍坊市科学技术局、潍坊市财政局联合下发潍科规字【2013】6号《关于下达2013年山东省自主创新专项计划的通知》拨付企业2013年经费700万元。

2014年1月7日，潍坊市科学技术局、潍坊市财政局联合下发潍科规字【2013】6号《关于下达2013年山东省自主创新专项计划的通知》，2014年1月7日公司收到昌邑市财政局《昌财行指字第110号》地方配套资金700万元。

2014年7月23日，潍坊市科学技术局、潍坊市财政局联合下发潍科规字【2014】3号《关于下达2014年山东省自主创新及成果转化专项计划（结转部分）的通知》，2014年10月23日公司收到昌邑市科技局拨付经费110万元。

2015年9月18日，潍坊市财政局下达昌邑市财政局潍财教指[2015]62号《关于下达2015年科技重大专项和重点研发计划（自主创新及成果转化结转部分）资金预算指标的通知》，2015年12月18日公司收到昌邑市财政局拨付经费60万元。

上述财政拨款专项用于“生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化”项目，属于与资产相关的政府补助，本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

④2015年10月27日，潍坊市科技局、潍坊市财政局联合下发潍科规字[2015]8号《关于下达潍坊市2015年科学技术发展计划（第二批）的通知》，2015年12月18日公司收到潍坊市财政局拨付经费200,000.00元，专项用于“同大股份超纤皮革技术研究院”项目。

25、股本

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动					2015 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	限售股解禁	小计	
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股							
2、其他内资持股	26,376,922.00				-26,376,922.00	-26,376,922.00	-
其中：							
境内法人持股	19,453,846.00				-19,453,846.00	-19,453,846.00	-
境内自然人持股	6,923,076.00				-6,923,076.00	-6,923,076.00	-
有限售条件股份合计	26,376,922.00				-26,376,922.00	-26,376,922.00	-
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	18,023,078.00				26,376,922.00	26,376,922.00	44,400,000.00
2、境内上市的外资股							
无限售条件股份合计	18,023,078.00				26,376,922.00	26,376,922.00	44,400,000.00
三、股份总数	44,400,000.00						44,400,000.00

公司股东山东同大集团有限公司（持有19,453,846股）、王乐智先生（持有2,307,692股）、范德强先生（持有2,307,692股）、于洪亮先生（持有2,307,692股）。

股)因首发限售承诺到期,所持股份于2015年5月25日解除限售,变更为非限售股。

26、资本公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	282,463,314.26			282,463,314.26
合 计	282,463,314.26			282,463,314.26

2008年6月同大有限公司改制为股份有限公司,全体股东以截至2008年5月31日经审计的净资产84,752,400.72元出资,实际出资金额超过注册资本的54,752,400.72元计入资本公积。

2009年6月公司增加注册资本,股本溢价9,900,000.00元计入资本公积。

2012年5月公司公开发行股票1,110万股,扣除发行费用后实际募集资金净额228,910,913.54元,其中新增注册资本11,100,000.00元,余额217,810,913.54元计入资本公积。

27、盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,585,845.73	3,459,335.86		27,045,181.59
任意盈余公积				
合计	23,585,845.73	3,459,335.86		27,045,181.59

28、未分配利润

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	182,686,940.59	161,405,296.78
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	182,686,940.59	161,405,296.78
加:本期归属于母公司所有者的净利润	34,593,358.59	29,117,419.34
减:少数股东损益		
减:提取法定盈余公积	3,459,335.86	2,907,375.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,858,800.00	4,928,400.00

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	205,962,163.32	182,686,940.59

2015 年 4 月 28 日公司召开的 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配的预案》，根据该议案，公司按每 10 股派发现金红利 1.77 元（含税），共计派发 7,858,800.00 元。

29、营业收入和营业成本

收入成本分类

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	406,873,554.57	312,335,613.42	436,210,282.38	352,786,153.51
其他业务收入	46,341,614.89	43,967,044.01	54,534,601.43	52,051,915.07
合计	453,215,169.46	356,302,657.43	490,744,883.81	404,838,068.58

30、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,629,769.98	566,610.67
教育费附加	1,164,121.40	404,721.92
合计	2,793,891.38	971,332.59

31、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
运输费	2,780,320.30	2,581,883.42
职工薪酬	2,087,940.39	2,288,590.02
装卸费	183,096.00	156,713.72
展览费	579,646.21	312,249.60
广告费	84,512.37	25,474.36
宣传费	8,729.49	134,411.22
差旅费	498,759.46	716,536.69
其他费用	531,210.04	426,990.22

项目	2015 年度	2014 年度
合计	6,754,214.26	6,642,849.25

32、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	10,738,394.44	9,954,882.97
办公费	147,633.08	250,246.01
维修费	1,780,243.97	1,577,709.04
差旅费	149,826.00	136,210.10
财产保险费	248,328.31	265,965.02
折旧费	1,301,328.96	1,362,851.33
业务招待费	736,147.43	973,677.35
会议费	141,160.00	151,199.00
运输费	327,561.44	191,090.77
排污费	203,625.00	496,782.00
税金	4,261,699.76	3,680,402.25
资产摊销	3,863,547.20	3,263,183.52
技术研发费	15,025,273.32	16,250,010.68
其他费用	2,089,020.83	1,669,262.39
合计	41,013,789.74	40,223,472.43

33、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	2,365,182.04	6,524,179.01
减：利息收入	1,059,218.69	966,476.11
手续费支出	236,713.24	219,816.82
汇兑损益	-2,581,478.84	-551,685.42
合计	-1,038,802.25	5,225,834.30

34、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账准备	1,158,121.80	-303,731.90
存货跌价准备	7,751,675.86	801,895.52
固定资产减值准备	1,059,387.53	486,838.67
合计	9,969,185.19	985,002.29

35、营业外收入

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	6,706.42	6,706.42	28,518.37	28,518.37
其中：固定资产处置利得	6,706.42	6,706.42	28,518.37	28,518.37
罚款净收入			2,000.00	2,000.00
债务重组利得	562,089.43	562,089.43		
政府补助	2,319,678.82	2,319,678.82	2,270,821.43	2,270,821.43
其他	4,000.00	4,000.00	38,663.23	38,663.23
合计	2,892,474.67	2,892,474.67	2,340,003.03	2,340,003.03

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
(1) 生态超纤高仿真面料升级改造项目	428,571.43	428,571.43	与资产相关
(2) 生态超纤高仿真面料绒面革技改项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
(3) 生态聚氨酯超纤高仿真面料开发及产业化项目	1,466,007.39	938,250.00	与资产相关
(4) 专项奖励	1,800.00	50,000.00	与收益相关
(5) 技术进步奖	203,300.00	3,000.00	与收益相关
(6) 清洁生产专项资金	20,000.00		与收益相关
(7) 新产品项目		500,000.00	与收益相关
(8) 开拓资金		37,000.00	与收益相关
(9) 蓝黄项目经费		50,000.00	与收益相关

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
(10) 财政拨款		30,000.00	与收益相关
(11) 技术发明奖		20,000.00	与收益相关
(12) 科技二等奖		10,000.00	与收益相关
(13) 专利资助		4,000.00	与收益相关
合计	2,319,678.82	2,270,821.43	

本期计入营业外收入项目的（1）、（2）、（3）项政府补助详见附注五“递延收益”明细说明①、②、③。

（4）2015年12月，根据2014年昌邑市专利补助报送文件，公司收到专利补助1,800.00元。

（5）2015年1月，根据《关于颁发2014年潍坊市科学技术奖的决定》，公司收到潍坊市财政局拨付的科学技术奖3万元。

2015年1月，根据《关于下达潍坊市2014年科学技术发展计划（第一批）的通知》，公司收到潍坊市财政局拨付的技术进步奖15万元。

2015年1月，根据《潍坊市人民政府关于认真落实中央和省有关政策规定支持企业转型发展的意见》，公司收到潍坊市市财政局拨付的技术进步奖2,000.00元。

2015年2月，根据《关于公布2013年山东纺织工程学会科学技术奖获奖项目的通知》，公司收到拨付的科学技术进步奖1300元。

2015年10月，根据《关于公布2014年山东纺织工程学会科学技术奖获奖项目的通知》，收到科学技术进步奖2万元。

（6）2015年2月，根据《关于拨付2014年清洁生产专项资金的通知》，公司收到昌邑市财政局拨付的清洁生产专项资金2万元。

36、营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	383,764.81	383,764.81	1,361,413.90	1,361,413.90
其中：固定资产处置损失	383,764.81	383,764.81	1,361,413.90	1,361,413.90
其他支出			13,677.81	13,677.81

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	383,764.81	383,764.81	1,375,091.71	1,375,091.71

2015 年度营业外支出较 2014 年度减少 991,326.90 元，降低了 72.09%，主要原因为公司上期处置固定资产形成损失。

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	6,554,332.17	4,047,592.08
递延所得税费用	-1,218,747.19	-298,111.71
合计	5,335,584.98	3,749,480.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2015 年度
利润总额	39,928,943.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,989,341.54
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-14,557.69
税法规定的额外可扣除费用	-1,126,895.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	487,696.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,335,584.98

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	1,059,208.69	1,483,811.73
政府补助	1,029,100.00	8,804,000.00

往来款项	2,141,272.56	242,899.62
其他收入	740,222.38	2,000.00
收到的银行承兑汇票保证金	43,321,440.00	
合计	48,291,243.63	10,532,711.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015 年度	2014 年度
各项费用合计	15,017,884.47	24,316,938.79
支付的银行承兑汇票保证金	45,096,440.00	17,900,000.00
合计	60,114,324.47	42,216,938.79

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,593,358.59	29,117,419.34
加：资产减值准备	9,969,185.19	715,731.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,772,171.11	30,421,210.97
无形资产摊销	2,036,421.60	2,036,421.60
长期待摊费用摊销	1,827,125.60	1,226,761.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	377,058.39	1,332,895.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,365,182.04	6,524,179.01
投资损失（收益以“－”号填列）		-43,664.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,218,747.19	-298,111.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

补充资料	2015 年度	2014 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,588,783.87	910,450.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,688,076.13	-768,698.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,009,849.58	37,350,034.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,830,897.17	108,524,629.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	99,934,351.10	86,652,230.75
减：现金的期初余额	86,652,230.75	98,202,829.47
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	13,282,120.35	-11,550,598.72

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	99,934,351.10	86,652,230.75
库存现金	30,938.21	19,283.19
可随时用于支付的银行存款	99,903,412.89	86,632,947.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,934,351.10	86,652,230.75

40、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,675,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	13,903,158.82	抵押
无形资产-土地使用权	93,865,487.74	抵押
合计	127,443,646.56	

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司及最终控制方

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
山东同大集团有限公司	母公司	有限责任公司	昌邑市同大工业园	孙俊成	投资	3000 万元

(续上表)

母公司名称	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山东同大集团有限公司	43.81	43.81	孙俊成	73371598-6

2、本企业的子公司情况。

本企业子公司的情况详见附注。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东同大纺织印染有限公司	同一控制人
山东同大镍网有限公司	同一控制人
山东同大机械有限公司	同一控制人
山东同大新能源有限公司	同一控制人
昌邑同大建设开发有限公司	同一控制人
山东同大控股有限公司	同一控制人
王乐智	本公司股东
范德强	本公司股东
于洪亮	本公司股东

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司未发生关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

报告期内无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东同大机械有限公司、 山东同大集团有限公司	10,000,000.00	2014.03.31	2015.03.30	是

报告期内无本公司为关联方提供担保情况。

(5) 关联方资金拆借

报告期内无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无关联方资产转让，未发生债务重组。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	2,502,200.00

4、关联方应收应付款项

报告期末无关联方应收应付款项余额。

七、股份支付

截至2015年12月31日，本公司未发生股份支付。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2015年12月31日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2015年12月31日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至2016年4月25日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2015 年	2014 年
非流动资产处置损益	-377,058.39	-1,332,895.53
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,319,678.82	2,270,821.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	562,089.43	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	2015 年	2014 年
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,000.00	26,985.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目		43,664.02
所得税影响额	376,306.48	118,438.37
少数股东权益影响额		
合计	2,132,403.38	890,136.97

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.28	0.7791	0.7791
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.7311	0.7311

山东同大海岛新材料股份有限公司

2016 年 4 月 25 日