

山东宝莫生物化工股份有限公司
二〇一五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-73

审计报告

致同审字（2016）第 110ZA3824 号

山东宝莫生物化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称 山东宝莫公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东宝莫公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山东宝莫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，公允反映了山东宝莫公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(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 四月二十六日

1、合并资产负债表

编制单位：山东宝莫生物化工股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,088,429.88	205,635,193.81
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	4,586,697.82	105,676,270.12
应收账款	468,206,998.56	389,571,315.57
预付款项	18,559,757.71	13,247,328.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,326,065.94	3,785,497.96
买入返售金融资产		
存货	104,945,368.06	65,531,472.47
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	45,201,245.93	52,560,000.00
流动资产合计	741,914,563.90	836,007,078.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	44,880,856.92	47,759,725.31
投资性房地产		

固定资产	362,122,313.78	361,726,613.65
在建工程	83,723,111.57	48,108,264.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产	212,519,708.78	
无形资产	24,220,314.95	22,227,635.85
开发支出		
商誉	21,036,529.00	21,036,529.00
长期待摊费用	749,928.05	1,575,855.41
递延所得税资产	2,162,572.10	1,760,841.31
其他非流动资产	54,531,305.25	25,646,757.00
非流动资产合计	805,946,640.40	529,842,221.93
资产总计	1,547,861,204.30	1,365,849,300.17
流动负债：		
短期借款	82,000,000.00	60,200,000.00
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		
应付账款	210,229,747.26	118,916,161.06
预收款项	240,574.50	13,471,734.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,439,071.87	5,180,747.72
应交税费	9,020,639.92	14,556,009.19
应付利息	7,342.47	65,205.47
应付股利		
其他应付款	10,980,441.55	14,415,531.19
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		
其他流动负债		
流动负债合计	316,917,817.57	226,805,389.34
非流动负债：		
长期借款		
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	127,280,384.34	
递延收益	860,000.00	900,000.00
递延所得税负债	2,120,646.34	2,378,215.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	130,261,030.68	3,278,215.30
负债合计	447,178,848.25	230,083,604.64
所有者权益：		
股本	612,000,000.00	612,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	205,217,670.09	205,217,670.09
减：库存股		
其他综合收益	-16,315,720.16	-8,342,904.45
专项储备		
盈余公积	45,698,689.37	39,531,669.68
一般风险准备		
未分配利润	169,292,681.47	169,681,270.31
归属于母公司所有者权益合计	1,015,893,320.77	1,018,087,705.63
少数股东权益	84,789,035.28	117,677,989.90

所有者权益合计	1,100,682,356.05	1,135,765,695.53
负债和所有者权益总计	1,547,861,204.30	1,365,849,300.17

法定代表人：夏春良

主管会计工作负责人：王锋

会计机构负责人：吕建妮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	65,790,161.23	47,501,562.63
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	4,586,697.82	105,676,270.12
应收账款	411,970,919.58	346,910,286.53
预付款项	17,592,445.47	12,173,303.35
应收利息	2,082.19	71,945.21
应收股利		
其他应收款	46,651,486.09	2,496,820.57
存货	103,834,743.06	63,952,909.73
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	33,357,135.11	39,500,000.00
流动资产合计	683,785,670.55	618,283,098.14
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	87,365,934.04	87,365,934.04
长期股权投资	148,215,592.22	139,172,273.62
投资性房地产		
固定资产	325,060,103.59	324,926,771.49
在建工程	265,600.00	16,322,693.00
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	12,924,326.59	14,637,437.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	749,928.05	1,575,855.41
递延所得税资产	2,048,987.83	1,760,196.66
其他非流动资产	50,039,305.25	25,646,757.00
非流动资产合计	626,669,777.57	611,407,918.69
资产总计	1,310,455,448.12	1,229,691,016.83
流动负债：		
短期借款	82,000,000.00	60,200,000.00
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		
应付账款	144,433,284.92	94,624,688.28
预收款项	240,574.50	29,371,734.71
应付职工薪酬	2,416,449.12	2,965,663.12
应交税费	5,421,443.06	10,064,999.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,395,133.60	1,185,565.29
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	235,906,885.20	198,412,650.80
非流动负债：		
长期借款		
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	860,000.00	900,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	860,000.00	900,000.00
负债合计	236,766,885.20	199,312,650.80
所有者权益：		
股本	612,000,000.00	612,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	205,217,670.09	205,217,670.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,698,689.37	39,531,669.68
未分配利润	210,772,203.46	173,629,026.26
所有者权益合计	1,073,688,562.92	1,030,378,366.03
负债和所有者权益总计	1,310,455,448.12	1,229,691,016.83

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	741,646,821.97	667,606,686.28
其中：营业收入	741,646,821.97	667,606,686.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	762,371,744.87	611,831,302.31
其中：营业成本	611,678,226.95	539,338,133.69
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	3,275,647.83	4,545,897.49
销售费用	31,223,875.58	17,371,178.92
管理费用	67,346,936.39	54,213,500.93
财务费用	-448,036.36	-65,602.82
资产减值损失	49,295,094.48	-3,571,805.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	432,270.35	3,407,425.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,878,868.39	-1,229,150.49
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,292,652.55	59,182,809.54
加：营业外收入	23,740,226.79	711,280.50
其中：非流动资产处置利得		8,464.50
减：营业外支出	75,216.91	
其中：非流动资产处置损失	25,216.91	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,372,357.33	59,894,090.04
减：所得税费用	13,250,995.83	11,562,205.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,878,638.50	48,331,884.26
归属于母公司所有者的净利润	24,138,430.85	47,909,790.59
少数股东损益	-34,017,069.35	422,093.67
六、其他综合收益的税后净额	-14,844,700.98	-11,611,705.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,972,815.71	-8,342,904.45
（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	-7,972,815.71	-8,342,904.45

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	-7,972,815.71	-8,342,904.45
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,871,885.27	-3,268,801.24
七、综合收益总额	-24,723,339.48	36,720,178.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,165,615.14	39,566,886.14
归属于少数股东的综合收益总额	-40,888,954.62	-2,846,707.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0394	0.0783
（二）稀释每股收益	0.0394	0.0783

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：夏春良

主管会计工作负责人：王锋

会计机构负责人：吕建妮

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	630,985,553.02	606,195,256.64
减：营业成本	480,034,245.67	492,849,836.53
营业税金及附加	2,420,451.20	3,788,177.90
销售费用	27,853,925.98	14,697,871.42
管理费用	44,645,826.59	42,947,691.77
财务费用	-563,002.88	101,927.61
资产减值损失	3,725,021.17	-3,571,714.45
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）	-329,604.37	835,068.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,956,681.40	-2,782,831.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	72,539,480.92	56,216,534.05
加：营业外收入	1,265,600.00	709,464.50
其中：非流动资产处置利得		8,464.50
减：营业外支出	69,574.91	
其中：非流动资产处置损失	19,574.91	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,735,506.01	56,925,998.55
减：所得税费用	12,065,309.12	9,490,188.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,670,196.89	47,435,809.61
五、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.其他		
六、综合收益总额	61,670,196.89	47,435,809.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

（二）稀释每股收益		
-----------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	689,415,051.71	445,322,959.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	986,901.42	293,603.67
收到其他与经营活动有关的现金	13,216,887.90	4,947,663.65
经营活动现金流入小计	703,618,841.03	450,564,227.06
购买商品、接受劳务支付的现金	409,988,728.39	436,925,371.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,770,756.53	57,088,031.00
支付的各项税费	51,864,138.28	42,124,807.45
支付其他与经营活动有关的现金	49,815,306.48	20,853,254.59
经营活动现金流出小计	581,438,929.68	556,991,464.27

经营活动产生的现金流量净额	122,179,911.35	-106,427,237.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,700.00	15,000.00
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	1,160,074,003.63	1,750,526,576.06
投资活动现金流入小计	1,160,077,703.63	1,750,541,576.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,168,439.67	49,263,639.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,940,904.64
支付其他与投资活动有关的现金	1,186,850,000.00	1,628,710,000.00
投资活动现金流出小计	1,406,018,439.67	1,717,914,544.26
投资活动产生的现金流量净额	-245,940,736.04	32,627,031.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	71,362,027.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,000,000.00	71,362,027.50
取得借款收到的现金	117,000,000.00	127,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,220,400.00	6,573,453.31
筹资活动现金流入小计	127,220,400.00	205,635,480.81
偿还债务支付的现金	95,200,000.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,570,372.44	20,010,804.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,976,625.91	5,002,920.00
筹资活动现金流出小计	123,746,998.35	92,513,724.96
筹资活动产生的现金流量净额	3,473,401.65	113,121,755.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-8,867,491.03	-7,246,351.12

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-129,154,914.07	32,075,199.32
加：期初现金及现金等价物余额	205,635,193.81	173,559,994.49
六、期末现金及现金等价物余额	76,480,279.74	205,635,193.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	583,451,269.29	402,565,880.41
收到的税费返还	986,901.42	293,603.67
收到其他与经营活动有关的现金	11,995,201.20	9,421,385.43
经营活动现金流入小计	596,433,371.91	412,280,869.51
购买商品、接受劳务支付的现金	354,167,853.05	420,806,790.08
支付给职工以及为职工支付的现金	42,494,732.92	39,696,329.37
支付的各项税费	39,435,192.17	37,088,310.84
支付其他与经营活动有关的现金	92,325,200.39	24,083,644.07
经营活动现金流出小计	528,422,978.53	521,675,074.36
经营活动产生的现金流量净额	68,010,393.38	-109,394,204.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,350.00	15,000.00
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	989,479,941.92	1,607,767,899.32
投资活动现金流入小计	989,481,291.92	1,607,782,899.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,092,714.26	29,933,110.58
投资支付的现金	12,000,000.00	102,888,679.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,078,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,004,840,000.00	1,485,650,000.00

投资活动现金流出小计	1,040,932,714.26	1,663,550,290.08
投资活动产生的现金流量净额	-51,451,422.34	-55,767,390.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	117,000,000.00	127,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	117,000,000.00	127,700,000.00
偿还债务支付的现金	95,200,000.00	67,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,570,372.44	20,010,804.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	117,770,372.44	87,510,804.96
筹资活动产生的现金流量净额	-770,372.44	40,189,195.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		88,457.89
五、现金及现金等价物净增加额	15,788,598.60	-124,883,942.68
加：期初现金及现金等价物余额	47,501,562.63	172,385,505.31
六、期末现金及现金等价物余额	63,290,161.23	47,501,562.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	612,000,000.00				205,217,670.09		-8,342,904.45		39,531,669.68		169,681,270.31	117,677,989.90	1,135,765,695.53
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	612,000,000.00				205,217,670.09		-8,342,904.45		39,531,669.68		169,681,270.31	117,677,989.90	1,135,765,695.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-7,972,815.71		6,167,019.69		-388,588.84	-32,888,954.62	-35,083,339.48
（一）综合收益总额							-7,972,815.71				24,138,430.85	-40,888,954.62	-24,723,339.48
（二）所有者投入和减少资本												8,000,000.00	8,000,000.00
1．股东投入的普通股												8,000,000.00	8,000,000.00
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									6,167,019.69		-24,527,019.69		-18,360,000.00
1．提取盈余公积									6,167,019.69		-6,167,019.69		
2．提取一般风险准备											-18,360,000.00		-18,360,000.00
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													

(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	612,000,000.00				205,217,670.09		-16,315,720.16		45,698,689.37		169,292,681.47	84,789,035.28	1,100,682,356.05

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	612,000,000.00				205,217,670.09				34,788,088.72		144,875,060.68	5,965,545.00	1,002,846,364.49
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	612,000,000.00				205,217,670.09				34,788,088.72		144,875,060.68	5,965,545.00	1,002,846,364.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-8,342,904.45		4,743,580.96		24,806,209.63	111,712,444.90	132,919,331.04
（一）综合收益总额							-8,342,904.45				47,909,790.59	-2,846,707.57	36,720,178.57
（二）所有者投入和减少资本												75,772,238.11	75,772,238.11
1. 股东投入的普通股												75,772,238.11	75,772,238.11
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								4,743,580.96		-23,103,580.96		-18,360,000.00	
1. 提取盈余公积								4,743,580.96		-4,743,580.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,360,000.00		-18,360,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他											38,786,914.36	38,786,914.36	
四、本期期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09		-8,342,904.45		39,531,669.68		169,681,270.31	117,677,989.90	1,135,765,695.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	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
		优先股	永续债	其他						
										所有者权益合计

一、上年期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				39,531,669.68	173,629,026.26	1,030,378,366.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	612,000,000.00				205,217,670.09				39,531,669.68	173,629,026.26	1,030,378,366.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,167,019.69	37,143,177.20	43,310,196.89
（一）综合收益总额										61,670,196.89	61,670,196.89
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
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									6,167,019.69	-24,527,019.69	-18,360,000.00
1．提取盈余公积									6,167,019.69	-6,167,019.69	
2．对所有者（或股东）的分配										-18,360,000.00	-18,360,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补											

亏损											
4. 其他											
(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	612,000,000.00				205,217,670.09				45,698,689.37	210,772,203.46	1,073,688,562.92

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	612,000,000.00				205,217,670.09				34,788,088.72	149,296,797.61	1,001,302,556.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	612,000,000.00				205,217,670.09				34,788,088.72	149,296,797.61	1,001,302,556.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,743,580.96	24,332,228.65	29,075,809.61
（一）综合收益总额										47,435,809.61	47,435,809.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									4,743,580.96	-23,103,580.96	-18,360,000.00
1. 提取盈余公积									4,743,580.96	-4,743,580.96	
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,360,000.00	-18,360,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	612,000,000.00				205,217,670.09				39,531,669.68	173,629,026.26	1,030,378,366.03

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东宝莫生物化工股份有限公司（以下简称 本公司）系经山东省发展和改革委员会鲁发改资本[2005]1173 号文和山东省人民政府鲁政股字[2005]42 号文批准，由胜利油田长安控股集团有限公司（以下简称 长安控股）、山东省高新技术投资有限公司、山东康乾投资有限公司、上海双建生化技术发展有限公司、山东鲁信投资管理有限公司和自然人夏春良共同发起设立，并经山东省工商行政管理局于 2005 年 12 月 20 日核准登记，注册资本为 7,800.00 万元。

经 2007 年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本（股本）1,200.00 万元，新增注册资本由长安控股、山东康乾投资有限公司、夏春良和新增股东宁波万商集国际贸易有限公司以货币出资。

经 2008 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 1137 号文核准，本公司于 2010 年 9 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000.00 万股（每股面值 1 元），发行后的注册资本为 12,000.00 万元。

经 2010 年度股东大会决议，本公司以 2010 年 12 月 31 日的总股本 12,000.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增后的注册资本为 18,000.00 万元。

经 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 18,000.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后的注册资本为 36,000.00 万元。

经 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 36,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，每 10 股送 2 股，共计转增股本 18,000 万股、送股 7,200 万股。转增、送股后的注册资本为 61,200.00 万元。

本公司企业法人营业执照注册号：370000018084832，注册地址：东营市东营区西四路 892 号，法定代表人：夏春良。

本公司所处行业为精细化工行业，主要从事油田技术服务、油气勘探开发、油田及非油田化学品的研发、生产和销售。

本公司建立了股东大会、董事会和监事会的法人治理结构，目前设经营管理部、物资管理部、生产技术部、安全环保部、销售部、财务资产部、证券部、审计部、综合办公室、技术开发中心、一分厂和二分厂等部门。本公司拥有宝莫（北京）环保科技有限公司（以下简称“宝莫北京”）、广东宝莫生物化工有限公司（以下简称“广东宝莫”）、宝莫国际（香港）有限公司（以下简称“宝莫国际”）、胜利油田康贝油气工程有限公司（以下简称“康贝油气”）、东营宝莫石油天然气勘探开发有限公司（以下简称“宝莫油气”）等五家全资或直接控股子公司，拥有东营宝莫环境工程有限公司（以下简称“宝莫环境”）、新疆宝莫环境工程有限公司（以下简称“新疆宝莫”）、Rally Canada Resources Ltd.（以下简称“锐利能源”）等三家间接控股子公司。

本财务报表经本公司第四届董事会第五次会议于 2016 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表的子公司包括宝莫北京、广东宝莫、宝莫国际、康贝油气、宝莫油气，合并范围较 2014 年度增加宝莫油气，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认的具体方法政策，具体见附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为营业周期。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定加元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入计入当期损益。

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，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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等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

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试。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。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，本公司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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（8）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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	-	-
7-12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失

的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	8--30	3	3.23-12.13
机器设备	5--10	3	9.70-19.40
运输设备	6--8	3	12.13-16.17
其他设备	4--5	3	19.40-24.25

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两

者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

18、油气资产

(1) 油气资产的分类、确认与计价

本公司油气资产包括井及相关设施、探明矿区权益、未探明矿区权益等。与该油气资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该油气资产的成本能够可靠地计量时，油气资产予以确认，本公司按照发生的实际成本进行初始计量。

取得探明矿区权益、未探明矿区权益时，以实际发生的支出确认油气资产的初始成本，未探明矿区权益在最终未取得探明经济可采储量时转入当期损益。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出。钻井勘探支出的资本化采用成果法。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明储量而决定是否资本化（探井成本在决定该井是否已发现探明储量前先行资本化为在建工程）。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

钻井勘探支出在完井后，应分别以下情况处理：

1) 确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本；

2) 确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益；

3) 完井当时无法确定是否发现了探明经济可采储量的，应暂时资本化，但暂时资本化的时间不超过一年。在完井一年后仍无法确定是否发现了探明经济可采储量的，同时满足下列条件的，将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

① 该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

② 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

4) 钻井勘探支出已费用化的探井又发现了探明经济可采储量的，已费用化的钻井勘探支出不作调整，重新钻探和完井发生的支出应当予以资本化。

开发井及相关辅助设备的成本予以资本化。

油气开发支出在达到预定可使用状态（干井在完井时）转入油气资产的成本。

（2）油气资产折耗政策

本公司所属油气开采企业对油气资产按照产量法计提折耗。

（3）油气资产减值准备

本公司期末按矿区对未探明矿区权益进行减值测试；在井及相关设施与探明矿区权益出现明显减值迹象时按矿区进行减值测试；由于未探明矿区油气储量评估前景暗淡、原油价格持续性长期大幅度下跌，或油气经济可采储量大幅度下降等原因导致油气资产可收回金额低于账面价值的，按矿区油气资产可收回金额低于账面价值的差额确认资产减值损失、计提油气资产减值准备。油气资产减值准备一经提取，在以后会计期间不得转回。

（4）油气资产弃置费

本公司对符合预计负债确认条件的油气资产弃置义务按现值提取矿区弃置费计入油气资产的成本，同时确认预计负债；油气资产弃置费按照相关资产的折耗政策进行折耗，矿区弃置费终值与现值的差额在相关资产的寿命年限内分期摊销，计入当期财务费用，同时确认预计负债。

本公司对于未提取矿区弃置费的油气资产发生的弃置支出，于发生时计入当期损益。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括连续催化法生产丙烯酰胺技术、胜利油田三类油藏耐温抗盐聚合物生产技术、高耐受性基因工程重组菌技术、土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
连续催化法生产丙烯酰胺技术	10	直线法	
胜利油田三类油藏耐温抗盐聚合物生产技术	10	直线法	
高耐受性基因工程重组菌技术	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

本公司离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定

提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原值，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。在油气资产的使用寿命内，油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①本公司产品销售业务收入确认的具体方法如下：

对采油用聚丙烯酰胺一般在商品发出并经购货方验收完毕，本公司收到购货方出具的结算单并开具销售发票后确认收入；其他产品一般在商品发出，并开具销售发票后确认收入。

②本公司提供的油田技术服务业务收入确认的具体方法如下：

依据合同约定的单位定额和由客户验收确认的已完成井次工作量计算、确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

29、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

坏账准备

本公司以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

对资产弃置义务的估计

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出，其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的，包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外，对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本公司的经营成果和财务状况。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

报告期内不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25 等

本公司各纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
宝莫北京、广东宝莫、康贝油气	25
宝莫国际	适用所在国或地区企业所得税税率

2、税收优惠及批文

说明：本公司于 2013 年 12 月 11 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201337000117 号，有效期三年，2013 年至 2015 年执行 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			80,103.12			30,818.07
人民币	--	--	80,103.12	--	--	30,818.07
银行存款：			76,400,176.62			205,604,375.74
人民币	--	--	67,468,329.73	--	--	52,012,029.37
加币	1,907,943.54	4.6814	8,931,846.89	29,114,272.84	5.2755	153,592,346.37
其他货币资金：			14,608,150.14			
人民币			14,608,150.14			
合 计	--	--	91,088,429.88	--	--	205,635,193.81
其中：存放在境外的款项总额			8,931,846.89			153,592,346.37

说明：期末其他货币资金是保函保证金和信用证保证金。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,155,640.00	23,619,396.82
商业承兑汇票	3,431,057.82	82,056,873.30
合 计	4,586,697.82	105,676,270.12

（1）期末不存在已质押的票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

出票单位	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,031,715.50	--
商业承兑汇票	10,000,000.00	--
合 计	23,031,715.50	--

说明：期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据为2,303.17万元。银行承兑汇票的承兑银行是商业银行、商业承兑汇票的出票人为中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司，到期不支付票据款项的可能性较小，但如果在承兑银行或出票人不支付票据款项时，根据《票据法》的规定，持票人可以向任何票据背书转让人予以追索，因此，本公司可能存在支付义务。

（3）期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数			净额
			坏账准备	计提比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	477,676,218.99	99.43	11,527,512.50	2.41	466,148,706.49	
其中：账龄组合	477,676,218.99	99.43	11,527,512.50	2.41	466,148,706.49	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,744,389.43	0.57	686,097.36	25.00	2,058,292.07	
合 计	480,420,608.42	100.00	12,213,609.86	2.54	468,206,998.56	

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数			净额
			坏账准备	计提比例%		

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	397,544,924.53	100	7,973,608.96	2.01	389,571,315.57
其中：账龄组合	397,544,924.53	100	7,973,608.96	2.01	389,571,315.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	397,544,924.53	100	7,973,608.96	2.01	389,571,315.57

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	351,640,415.25	73.61	-	-	351,640,415.25
7 至 12 个月	55,429,374.92	11.60	2,771,468.75	5	52,657,906.17
1 至 2 年	68,098,192.95	14.26	6,809,819.30	10	61,288,373.65
2 至 3 年	276,000.00	0.06	82,800.00	30	193,200.00
3 至 4 年	718,422.85	0.15	359,211.43	50	359,211.42
4 至 5 年	48,000.00	0.01	38,400.00	80	9,600.00
5 年以上	1,465,813.02	0.31	1,465,813.02	100	-
合 计	477,676,218.99	100	11,527,512.50	2.41	466,148,706.49

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	321,377,607.56	80.84	-	-	321,377,607.56
7 至 12 个月	32,817,139.48	8.26	1,640,856.97	5	31,176,282.51
1 至 2 年	39,447,489.27	9.92	3,944,748.93	10	35,502,740.34
2 至 3 年	1,288,879.05	0.33	386,663.72	30	902,215.33
3 至 4 年	1,048,000.00	0.26	524,000.00	50	524,000.00
4 至 5 年	442,349.15	0.11	353,879.32	80	88,469.83
5 年以上	1,123,460.02	0.28	1,123,460.02	100	--
合 计	397,544,924.53	100	7,973,608.96	2.01	389,571,315.57

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为与客户存在争议的款项，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）本期计提坏账准备 4,240,000.90 元。

（3）本期无实际核销应收账款。

（4）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 407,497,428.45 元，占应收账款期末余额合计数的 84.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,934,997.01 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	18,353,407.41	98.89	12,174,828.61	91.90
1 至 2 年	69,983.68	0.38	980,056.83	7.40
2 至 3 年	117,171.79	0.63	47,726.80	0.36
3 年以上	19,194.83	0.10	44,716.07	0.34
合 计	18,559,757.71	100	13,247,328.31	100

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 16,875,022.41 元，占预付款项期末余额合计数的 90.92%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,226,712.02	100	1,900,646.08	16.93	9,326,065.94
其中：账龄组合	11,226,712.02	100	1,900,646.08	16.93	9,326,065.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	11,226,712.02	100	1,900,646.08	16.93	9,326,065.94

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数
-----	-----

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款	5,749,365.27	100	1,963,867.31	34.16	3,785,497.96
其中：账龄组合	5,749,365.27	100	1,963,867.31	34.16	3,785,497.96
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	--	--	--	--	--
合 计	5,749,365.27	100	1,963,867.31	34.16	3,785,497.96

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
6 个月以内	5,017,685.58	44.69	-	-	5,017,685.58
7 至 12 个月	4,135,200.00	36.83	206,760.00	5	3,928,440.00
1 至 2 年	326,434.94	2.91	32,643.49	10	293,791.45
2 至 3 年	44,000.00	0.39	13,200.00	30	30,800.00
3 至 4 年	101,477.10	0.90	50,738.55	50	50,738.55
4 至 5 年	23,051.80	0.22	18,441.44	80	4,610.36
5 年以上	1,578,862.60	14.06	1,578,862.60	100	--
合 计	11,226,712.02	100	1,900,646.08	16.93	9,326,065.94

续：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
6 个月以内	1,808,924.77	31.46	-	-	1,808,924.77
7 至 12 个月	639,060.34	11.11	31,953.02	5	607,107.32
1 至 2 年	1,175,515.69	20.45	117,551.57	10	1,057,964.12
2 至 3 年	220,719.72	3.84	66,215.92	30	154,503.80
3 至 4 年	305,805.05	5.32	152,902.52	50	152,902.53
4 至 5 年	20,477.10	0.36	16,381.68	80	4,095.42
5 年以上	1,578,862.60	27.46	1,578,862.60	100	--
合 计	5,749,365.27	100	1,963,867.31	34.16	3,785,497.96

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备-61,721.23 元，无收回或转回坏账准备。

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	4,870,940.00	2,454,400.00
单位往来	5,552,697.54	1,971,292.98
备用金	325,537.79	981,747.20
其他	477,536.69	341,925.09
合 计	11,226,712.02	5,749,365.27

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款合计 9,050,000 元，占其他应收款期末余额的 80.61% ，相应计提的坏账准备期末余额为 1,250,000 元。

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	8,834,104.61	--	8,834,104.61	39,574,741.52	1,799,746.73	37,774,994.79
在产品	553,782.57	--	553,782.57	1,578,562.74	--	1,578,562.74
库存商品	14,763,390.93	--	14,763,390.93	10,237,826.15	--	10,237,826.15
发出商品	80,794,089.95	--	80,794,089.95	15,940,088.79	--	15,940,088.79
合 计	104,945,368.06	--	104,945,368.06	67,331,219.20	1,799,746.73	65,531,472.47

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,799,746.73	--	--	1,799,746.73	--	--

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	784,110.82	--
银行短期理财产品	44,417,135.11	52,560,000.00
合 计	45,201,245.93	52,560,000.00

8、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

山东宝莫生物化工股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	28,188,697.15	77,813.01	--	28,266,510.16
对联营企业投资	19,571,028.16	-2,956,681.40	--	16,614,346.76
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	47,759,725.31	-2,878,868.39	--	44,880,856.92

（2）长期股权投资汇总表

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的 投资损益	计提减值准备	其他		
①对合营企业投资						
天津博弘	28,188,697.15	77,813.01	--	--	28,266,510.16	--
②对联营企业投资						
力达医药	19,571,028.16	-2,956,681.40	--	--	16,614,346.76	--
合 计	47,759,725.31	-2,878,868.39	--	--	44,880,856.92	

①根据2012年3月28日公司第三届董事会第二次会议决议，本公司子公司宝莫北京与天津大港油田滨港集团博弘石油化工有限公司（以下简称“滨港博弘”）投资新设天津博弘化工有限责任公司（以下简称“天津博弘”），天津博弘注册资本6,000万元，宝莫北京以自有资金2,940万元出资，持股比例为49%。天津博弘董事会由五名董事组成，宝莫北京委派二名董事，滨港博弘委派三名董事。根据天津博弘的公司章程，天津博弘股东会会议对所议事项作出决议，必须经全体股东所持表决权三分之二以上通过，董事会对所议事项做出的决定应由占全体董事三分之二以上的董事表决通过方为有效，因此本公司与滨港博弘共同控制天津博弘。

②根据2012年8月5日公司第三届董事会第五次会议决议，本公司2012年12月出资2,400万元投资东营力达医药有限公司（以下简称“力达医药”），本公司占比30%。力达医药董事会由五名董事组成，本公司委派二名董事。

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	201,136,968.88	457,137,070.78	7,491,740.23	3,749,754.25	669,515,534.14
2.本期增加金额	18,770,714.58	22,232,088.51	504,149.53	1,113,744.88	42,620,697.50
(1) 购置	4,001,714.58	11,151,536.04	504,149.53	730,876.50	16,388,276.65
(2) 在建工程转入	14,769,000.00	11,080,552.47	--	382,868.38	26,232,420.85
3.本期减少金额	--	--	419,700.00	--	419,700.00
(1) 处置或报废	--	--	419,700.00	--	419,700.00
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	219,907,683.46	479,369,159.29	7,576,189.76	4,863,499.13	711,716,531.64
二、累计折旧					
1.期初余额	39,489,857.91	262,619,030.68	3,078,228.46	2,601,803.44	307,788,920.49
2.本期增加金额	8,025,202.55	32,627,826.84	1,054,358.45	482,856.62	42,190,244.46
(1) 计提	8,025,202.55	32,627,826.84	1,054,358.45	482,856.62	42,190,244.46
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	384,947.09	--	384,947.09
(1) 处置或报废	--	--	384,947.09	--	384,947.09
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	47,515,060.46	295,246,857.52	3,747,639.82	3,084,660.06	349,594,217.86
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	172,392,623.00	184,122,301.77	3,828,549.94	1,778,839.07	362,122,313.78
2.期初账面价值	161,647,110.97	194,518,040.10	4,413,511.77	1,147,950.81	361,726,613.65

说明：期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

山东宝莫生物化工股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

多级连续化项目	--	--	--	10,465,593.00	--	10,465,593.00
创建国家级企业技术中心	106,600.00	--	106,600.00	129,100.00	--	129,100.00
北京营销和研发中心项目	--	--	--	5,728,000.00	--	5,728,000.00
聚丙烯酰胺成品库房项目	159,000.00	--	159,000.00	--	--	--
广东宝莫年产 3 万吨丙烯酰胺项目	55,515,117.56	--	55,515,117.56	22,999,970.00	--	22,999,970.00
锐利能源在建油气资产项目	10,592,179.79	--	10,592,179.79	8,785,601.40	--	8,785,601.40
新疆宝莫春风油田含油污水资源化处理站项目	17,350,214.22	--	17,350,214.22	--	--	--
合 计	83,723,111.57	--	83,723,111.57	48,108,264.40	--	48,108,264.40

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
多级连续化项目	10,465,593.00	3,179,466.76	10,785,680.68	2,859,379.08	--
创建国家级企业技术中心	129,100.00	29,961.54	38,461.54	14,000.00	106,600.00
北京营销和研发中心项目	5,728,000.00	--	5,728,000.00	--	--
聚丙烯酰胺成品库房项目	--	9,839,278.63	9,680,278.63	--	159,000.00
广东宝莫年产 3 万吨丙烯酰胺项目	22,999,970.00	32,515,147.56	--	--	55,515,117.56
锐利能源在建油气资产项目	8,785,601.40	1,806,578.39	--	--	10,592,179.79
新疆宝莫春风油田含油污水资源化处理站项目	--	17,350,214.22	--	--	17,350,214.22
合 计	48,108,264.40	64,720,647.10	26,232,420.85	2,873,379.08	83,723,111.57

续：

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	资金来源
多级连续化项目	70,000,000.00	63.26%	100.00%	自有资金
创建国家级企业技术中心	42,000,000.00	30.34%	77.00%	募集资金
北京营销和研发中心项目	60,000,000.00	82.93%	95.00%	募集资金
聚丙烯酰胺成品库房项目	11,000,000.00	89.45%	100.00%	自有资金
广东宝莫年产 3 万吨丙烯酰胺项目	150,000,000.00	37.01%	70.00%	自有资金
新疆宝莫春风油田含油污水资源化处理站项目	131,492,900.00	13.19%	20.00%	自有资金

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）期末在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

11、油气资产

项目	探明矿区权益	未探明矿区权益	井及相关设施	弃置费用	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	115,341,186.12	--	41,153,260.11	127,830,004.77	284,324,451.00
（1）外购	115,341,186.12	--	41,153,260.11	127,830,004.77	284,324,451.00
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	115,341,186.12	--	41,153,260.11	127,830,004.77	284,324,451.00
二、累计折耗					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	10,117,683.54	--	3,607,911.76	15,654,324.64	29,379,919.94
（1）计提	10,117,683.54	--	3,607,911.76	15,654,324.64	29,379,919.94
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	10,117,683.54	--	3,607,911.76	15,654,324.64	29,379,919.94
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	8,126,520.57	--	2,844,233.77	31,454,067.94	42,424,822.28
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	8,126,520.57	--	2,844,233.77	31,454,067.94	42,424,822.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	97,096,982.01	--	34,701,114.58	80,721,612.19	212,519,708.78
2.期初账面价值	--	--	--	--	--

说明：

（1）本公司子公司宝莫国际的控股子公司锐利能源于 2015 年 5 月收购了位于加拿大阿尔伯特省中部地区 Bashaw 油区的在产油气资产（包括油田权益资产及涉及上述油田内的某些天然气管道资产）。

（2）由于油价低迷，上述油气资产的可收回金额低于账面价值。经减值测试，本公司计提油气资产减值准备 42,424,822.28 元。

12、无形资产

项 目	连续催化法生产 丙烯酸胺技术	胜利油田三类油 藏耐温抗盐聚合 物生产技术	高耐受性基 因工程重组 菌技术	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	19,785,976.79	30,785,976.79
2.本期增加	--	--	--	3,864,918.50	3,864,918.50
（1）购置	--	--	--	3,864,918.50	3,864,918.50
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少					
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	3,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	23,650,895.29	34,650,895.29
二、累计摊销					
1.期初余额	2,050,000.00	2,375,000.18	1,850,000.00	2,283,340.76	8,558,340.94
2.本期增加	300,000.00	500,000.04	600,000.00	472,239.36	1,872,239.40
（1）计提	300,000.00	500,000.04	600,000.00	472,239.36	1,872,239.40
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少					
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	2,350,000.00	2,875,000.22	2,450,000.00	2,755,580.12	10,430,580.34
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加	--	--	--	--	--
3.本期减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	650,000.00	2,124,999.78	550,000.00	20,895,315.17	24,220,314.95
2.期初账面价值	950,000.00	2,624,999.82	1,150,000.00	17,502,636.03	22,227,635.85

13、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
康贝油气	21,036,529.00	--	--	--	--	21,036,529.00

说明：本公司 2014 年度以 4,507.85 万元收购康贝油气 51%的股权，合并成本大于合并中取得的康贝油气可辨认净资产公允价值的差额 21,036,529.00 元确认为商誉。本公司确定的合并日为 2014 年 4 月 29 日（完成工商变更登记日）。

经本公司 2016 年 2 月 3 日第四届董事会第四次会议决议，本公司拟向胜利油田康贝石油工程装备有限公司转让本公司持有的康贝油气 51% 股权，转让价格为 52,005,881 元。由于转让价格系根据本公司 2014 年度的收购价格及康贝油气自收购之后应实现的承诺净利润之和制定，因此期末商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
信息披露费	188,679.24	--	113,207.52	--	75,471.72
经营租入固定资产改良	290,058.24	--	290,058.24	--	--
三次采油用耐温抗盐聚合物产品试制技术服务费	727,201.26	--	275,157.12	--	452,044.14
广告费	369,916.67	--	192,999.96	--	176,916.71
其他	--	48,171.68	2,676.20	--	45,495.48
合计	1,575,855.41	48,171.68	874,099.04	--	749,928.05

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	14,114,255.94	2,162,572.10	11,737,223.00	1,760,841.31
递延所得税负债：				
固定资产、无形资产账面价值大于其计税基础	8,482,585.36	2,120,646.34	9,512,861.21	2,378,215.30

（2）未确认递延所得税资产的项目明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	5,332,750.66	2,641,547.89

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年	11,065.62	11,065.62	宝莫北京
2017 年	503,446.10	503,446.10	宝莫北京
2018 年	1,050,248.57	1,050,248.57	宝莫北京
2019 年	1,076,787.60	1,076,787.60	宝莫北京、广东宝莫

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年	2,691,202.77	-- 宝莫北京、广东宝莫
合 计	5,332,750.66	2,641,547.89

16、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付办公楼购置款	25,646,757.00	25,646,757.00
预付工程、设备款	4,751,733.08	--
保函保证金	24,132,815.17	--
合 计	54,531,305.25	25,646,757.00

说明：

（1）期末预付办公楼购置款 25,646,757.00 元，系本公司预付东营长安房地产开发有限公司的购房款。详见附注十、5。

（2）期末保函保证金金额 24,132,815.17 元，系本公司为向国土资源部出具银行履约保函缴存的保函保证金（期限在 1 年以上）。

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	82,000,000.00	60,200,000.00

说明：长安控股为本公司兴业银行股份有限公司东营分行的 53,000,000 元短期借款、中国银行股份有限公司东营市中支行 10,000,000 元短期借款、东营银行股份有限公司胜利支行 19,000,000 元短期借款提供保证担保。

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	133,197,818.07	57,972,288.37
工程款	48,092,392.58	27,238,012.41
设备款	11,454,160.03	14,165,368.35
运费	8,163,717.66	13,149,687.94
技术服务费	4,842,849.26	1,511,000.00
其他	4,478,809.66	4,879,803.99
合 计	210,229,747.26	118,916,161.06

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款如下：

单位名称	项目	期末数	未偿还或未结转的原因
单位 1	材料款	8,550,798.75	尚未支付完毕
单位 2	工程款	8,206,063.72	尚未结算完毕

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位 3	工程款	2,242,165.28	尚未结算完毕
单位 4	工程款	2,198,000.00	尚未结算完毕
单位 5	材料款	714,101.40	尚未支付完毕
合 计		21,911,129.15	

19、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	240,574.50	13,471,734.71

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,170,954.12	67,252,032.26	67,983,914.51	4,439,071.87
离职后福利-设定提存计划	9,793.60	7,746,513.10	7,756,306.70	-
合 计	5,180,747.72	74,998,545.36	75,740,221.21	4,439,071.87

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,176,057.42	57,732,214.44	58,476,255.99	4,432,015.87
职工福利费	-	1,956,031.49	1,956,031.49	-
社会保险费	-855.30	3,253,683.38	3,252,828.08	-
其中：1. 医疗保险费	-789.00	2,512,337.75	2,511,548.75	-
2. 工伤保险费	-25.50	500,853.05	500,827.55	-
3. 生育保险费	-40.80	240,492.58	240,451.78	-
住房公积金	-4,248.00	3,824,070.00	3,812,766.00	7,056.00
工会经费和职工教育经费	-	486,032.95	486,032.95	-
合 计	5,170,954.12	67,252,032.26	67,983,914.51	4,439,071.87

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	9,793.60	7,746,513.10	7,756,306.70	-
其中：1. 基本养老保险费	-580.00	6,271,936.16	6,271,356.16	-
2. 失业保险费	-39.40	360,669.94	360,630.54	-
3. 企业年金缴费	10,413.00	1,113,907.00	1,124,320.00	-
合 计	9,793.60	7,746,513.10	7,756,306.70	-

21、应交税费

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	期末数	期初数
增值税	2,063,873.80	8,461,163.05
企业所得税	5,243,835.88	3,383,321.24
个人所得税	539,428.51	467,940.08
城市维护建设税	332,477.65	878,938.02
教育费附加	237,484.04	627,812.88
房产税	191,221.56	210,464.97
土地使用税	229,055.77	300,048.97
其他	183,262.71	226,319.98
合 计	9,020,639.92	14,556,009.19

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	7,342.47	65,205.47

23、其他应付款

项 目	期末数	期初数
风险抵押金	2,860,958.26	3,300,461.03
外部单位资金往来	7,752,693.28	10,451,623.43
个人资金往来	314,792.62	588,408.73
其他	51,997.39	75,038.00
合 计	10,980,441.55	14,415,531.19

24、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
资产弃置义务	127,280,384.34	--	与油气资产相关

25、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	900,000.00	560,000.00	600,000.00	860,000.00

其中：递延收益—政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
基因工程重组菌 多级连续催化法 生产丙烯酰胺项 目	600,000.00	--	600,000.00	--	--	与资产相关

山东宝莫生物化工股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新型二元复合驱 采出液油水分离 剂项目	300,000.00	--	--	--	300,000.00	与资产相关
锅炉脱硫脱硝除 尘升级改造项目		560,000.00			560,000.00	与资产相关
合 计	900,000.00	560,000.00	600,000.00		860,000.00	

说明：根据东营市东营区财政局、东营市环境保护局东营分局《关于国家补助和省级配套大气污染防治专项资金预算指标分配方案的报告》（东区财字【2015】132 号），本公司收到锅炉脱硫脱硝除尘升级改造项目补助 56 万元，计入递延收益。

26、股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	612,000,000.00	--	--	--	--	--	612,000,000.00

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	205,217,670.09	--	--	205,217,670.09

28、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司 (2)	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务 报表折算 差额	-8,342,904.45	-14,844,700.98	-	-	-7,972,815.71	-6,871,885.27	-16,315,720.16
合计	-8,342,904.45	-14,844,700.98	-	-	-7,972,815.71	-6,871,885.27	-16,315,720.16

29、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,531,669.68	6,167,019.69	-	45,698,689.37

说明：盈余公积本期增加系按照本公司税后净利润的 10%提取的法定盈余公积。

30、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分 配比例
-----	------	------	-------------

期初未分配利润	169,681,270.31	144,875,060.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,138,430.85	47,909,790.59	
减：提取法定盈余公积	6,167,019.69	4,743,580.96	10%
应付普通股股利	18,360,000.00	18,360,000.00	说明
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	169,292,681.47	169,681,270.31	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	227,882.08	285,353.09	

说明：本期应付普通股股利系根据本公司 2014 年度股东会决议，以截至 2014 年 12 月 31 日股本总数 612,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金。

31、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	737,988,236.96	608,427,543.62	665,146,560.37	537,460,327.03
其他业务	3,658,585.01	3,250,683.33	2,460,125.91	1,877,806.66

（1）主营业务（分产品和服务）

产品、服务名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
油田用化学品	497,109,966.22	371,981,705.31	456,545,087.02	360,981,461.25
非油田用化学品	132,324,542.71	106,485,629.31	148,301,964.51	130,645,878.82
油田技术服务	58,185,982.20	45,187,950.59	60,299,508.84	45,832,986.96
油气勘探开发业务	50,367,745.83	84,772,258.41	--	--
合 计	737,988,236.96	608,427,543.62	665,146,560.37	537,460,327.03

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	504,227,243.21	400,462,897.67	644,084,945.50	520,520,953.39
境外	233,760,993.75	207,964,645.95	21,061,614.87	16,939,373.64
合 计	737,988,236.96	608,427,543.62	665,146,560.37	537,460,327.03

（3）本期前五名客户合计收入 571,907,077.28 元，占本公司营业收入的比例为 77.11%。

32、营业税金及附加

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,721,746.12	2,447,790.96
教育费附加	738,050.66	1,049,053.27
地方教育附加	492,033.81	699,368.85
地方水利建设基金	246,016.88	349,684.41
营业税	77,800.36	--
合 计	3,275,647.83	4,545,897.49

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运杂费	21,525,144.76	9,011,677.25
折旧费	2,471,245.57	1,848,771.19
职工薪酬	2,312,195.32	2,485,040.24
销售服务费	1,429,769.39	--
业务招待费	1,112,779.01	791,905.69
差旅费	1,004,859.50	592,204.26
物料消耗	435,041.30	641,570.85
业务宣传费	6,601.84	330,174.72
其他	926,238.89	1,669,834.72
合 计	31,223,875.58	17,371,178.92

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期金额
研究开发费	21,936,274.23	20,949,872.67
职工薪酬	16,307,651.90	12,160,091.14
折旧摊销费用	4,985,534.59	4,793,839.05
咨询费	4,729,789.02	837,554.67
税费	3,890,378.86	3,246,721.55
中介机构费	3,764,384.99	1,645,573.11
办公费	2,669,987.86	1,163,896.83
差旅费	1,741,547.69	1,149,016.15
业务招待费	1,250,773.62	710,273.44
修理费	808,875.80	714,081.61

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物料消耗	636,228.42	897,744.56
其他	4,625,509.41	5,944,836.15
合 计	67,346,936.39	54,213,500.93

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	4,217,714.91	1,687,337.08
减：利息收入	433,572.07	1,750,812.54
汇兑损益	-5,319,862.30	-47,453.10
手续费及其他	1,087,683.10	45,325.74
合 计	-448,036.36	-65,602.82

36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,178,279.67	-5,371,552.63
存货跌价损失	--	1,799,746.73
油气资产减值损失	45,116,814.81	--
合 计	49,295,094.48	-3,571,805.90

37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行短期理财产品投资收益	3,311,138.74	4,636,576.06
权益法核算的长期股权投资收益	-2,878,868.39	-1,229,150.49
合 计	432,270.35	3,407,425.57

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	--	8,464.50
政府补助	1,164,000.00	701,000.00
其他	22,576,226.79	1,816.00
合 计	23,740,226.79	711,280.50

说明：

（1）上述营业外收入均计入当期非经常性损益。

（2）政府补助明细如下：

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关	说明
基因工程重组菌多级连续催化法生产丙烯酰胺项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关	递延收益转入
大气污染防治专项资金	510,000.00	--	与收益相关	
第二批人才工作示范企业奖励扶持资金	50,000.00	--	与收益相关	
2013 年度市级优秀人才和重点平台载体奖励资金	--	100,000.00	与收益相关	
专利补助	4,000.00	1,000.00	与收益相关	
合 计	1,164,000.00	701,000.00		

注：根据东营市东营区财政局、东营市环境保护局东营分局《关于国家补助和省级配套大气污染防治专项资金预算指标分配方案的报告》（东区财字【2015】132 号），本公司收到大气污染防治专项资金 51 万元。

（3）其他主要是本公司子公司宝莫国际的控股子公司锐利能源于 2015 年 5 月收购位于加拿大阿尔伯特省中部地区 Bashaw 油区的在产油气资产（包括油田权益资产及涉及上述油田内的某些天然气管道资产），其收购成本小于业务合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额 22,474,226.79 元计入“营业外收入”。

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	25,216.91	--	25,216.91
对外捐赠	50,000.00	--	50,000.00
合 计	75,216.91	--	75,216.91

40、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,910,295.58	11,198,138.39
递延所得税调整	-659,299.75	364,067.39
合 计	13,250,995.83	11,562,205.78

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	3,372,357.33	59,894,090.04

按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	505,853.60	8,984,113.51
某些子公司适用不同税率的影响	298,479.51	881,069.12
权益法核算的合营企业和联营企业损益	424,048.96	29,004.51
不可抵扣的成本、费用和损失	450,464.97	1,398,821.74
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	11,572,148.79	269,196.90
所得税费用	13,250,995.83	11,562,205.78

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	422,606.76	1,750,550.69
政府补助	1,124,000.00	401,000.00
往来款	5,071,068.55	2,788,112.96
投标保证金及风险抵押金	5,727,350.00	--
其他	871,862.59	8,000.00
合 计	13,216,887.90	4,947,663.65

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	7,195,433.36	6,275,065.05
付现费用	32,739,026.05	14,291,439.54
保证金	9,310,211.00	--
其他	570,636.07	286,750.00
合 计	49,815,306.48	20,853,254.59

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回银行短期理财产品收回的款项	1,160,074,003.63	1,750,526,576.06

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行短期理财产品支付的款项	1,148,620,000.00	1,628,710,000.00
投标保证金、保函保证金、信用证保证金	38,230,000.00	
合 计	1,186,850,000.00	1,628,710,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
康贝油气收到筹资性款项	2,220,400.00	6,573,453.31
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期金额	上期金额
康贝油气支付筹资性款项	5,976,625.91	5,002,920.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,878,638.50	48,331,884.26
加：资产减值准备	49,295,094.48	-3,571,805.90
固定资产折旧	42,190,244.46	39,949,399.11
无形资产摊销	1,872,239.40	1,819,196.55
长期待摊费用摊销	874,099.04	560,072.39
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）	25,216.91	-8,464.50
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）	4,217,714.91	1,687,337.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-432,270.35	-3,407,425.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-401,730.79	535,780.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-257,568.96	2,378,215.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,614,148.86	23,214,495.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,424,112.26	-255,988,985.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,865,547.35	38,073,064.02
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	122,179,911.35	-106,427,237.21
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	76,480,279.74	205,635,193.81

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金的期初余额	205,635,193.81	173,559,994.49
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	-129,154,914.07	32,075,199.32

注：本公司本期销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额为 11,638.19 万元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	76,480,279.74	205,635,193.81
其中：库存现金	80,103.12	30,818.07
可随时用于支付的银行存款	76,400,176.62	205,604,375.74
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	76,480,279.74	205,635,193.81

43、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	14,608,150.14	保函、信用证保证金

说明：本公司、宝莫环境以部分货币资金作为开具保函、信用证保证金。

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：加元	1,907,943.54	4.6814	8,931,846.89
应收账款			
其中：美元	18,380,863.73	6.4936	119,357,976.70
加元	1,730,436.77	4.6814	8,100,866.70
应付账款			
其中：美元	870,663.05	6.4936	5,653,737.58
加元	4,159,264.75	4.6814	19,471,182.00

（2）境外经营实体

说明：本公司于 2014 年 3 月在香港投资设立全资子公司宝莫国际，并通过宝莫国际增资认购 Rally Canada Resources（锐利能源）51% 股权。锐利能源于 2011 年 8 月

成立于加拿大阿尔伯塔省。宝莫国际与锐利能源的记账本位币为加元。

六、合并范围的变动

（1）本公司于 2015 年 11 月投资设立宝莫油气，持股比例 100%。宝莫油气营业范围为：石油、天然气勘探开发技术及相关工程的技术开发、咨询服务；石油、石化设备制造、监造、安装、采购及销售；以自有资金对石油、天然气行业进行投资；自营和代理进出口业务。

（2）宝莫北京的子公司宝莫环境于 2015 年 2 月投资设立新疆宝莫，持股比例 100%。新疆宝莫主要负责运营春风油田含油污水资源化处理站项目（BOO 模式），目前尚在建设期。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宝莫北京	北京	北京	销售、投资 技术服务	100	--	设立
广东宝莫	珠海	珠海	销售、投资、生物制品研发	60	--	设立
康贝油气	东营	东营	油气水井的作业与维护、油气水井工程及技术服务	51	--	非同一控制下企业合并
宝莫国际	香港	香港	油气开发、石油工程技术服务	100	--	设立
宝莫油气	东营	东营	油气勘探开发	100		设立
锐利能源	加拿大	加拿大	油气勘探开发	51		注 1
宝莫环境	东营	东营	环保及节能产品技术开发、服务	100		注 2
新疆宝莫	克拉玛依	克拉玛依	污水处理	100		注 3

注 1：本公司通过宝莫国际持有 Rally Canada Resources （锐利能源）51%股权。

注 2：本公司通过宝莫北京持有宝莫环境 100%股权。

注 3：本公司通过宝莫环境持有新疆宝莫 100%股权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	-----------	--------------	----------------	------------

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广东宝莫	40	-230,381.94	--	19,728,152.22
康贝油气	49	1,810,828.87	--	27,648,433.07
锐利能源	49	-35,597,516.28	--	37,412,449.99

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

单位：万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宝莫	586.05	6,463.66	7,049.71	2,117.67	--	2,117.67
康贝油气	6,033.28	3,851.88	9,885.17	4,030.56	212.06	4,242.63
锐利能源	1,825.21	22,357.70	24,182.91	3,819.68	12,728.04	16,547.72

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宝莫	1,078.86	2,328.48	3,407.33	417.70	--	417.70
康贝油气	5,117.36	4,354.80	9,472.16	3,961.36	237.82	4,199.18
锐利能源	15,459.81	895.63	16,355.44	53.02	--	53.02

续（2）：

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宝莫	--	-57.60	-57.60	-101.11	--	-1.75	-1.75	-42.65
康贝油气	6,051.64	369.56	369.56	964.01	6,141.14	558.87	558.87	586.29
锐利能源	5,036.77	-7,264.80	-8,749.27	1,206.05	--	-471.30	-1,138.40	-310.65

说明：康贝油气财务数据以购买日其可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名 称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津博弘	天津	天津	聚丙烯酰胺生产、销售	49	--	权益法
②联营企业						
力达医药	东营	东营	生物医药技术的研发、 技术服务、技术转让	30	--	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

项 目	天津博弘	
	期末数	期初数
流动资产	80,794,980.30	49,391,436.21
其中：现金和现金等价物	3,798,134.56	11,515,326.87
非流动资产	191,284,519.83	171,778,719.35
资产合计	272,079,500.13	221,170,155.56
流动负债	171,591,372.71	100,840,830.20
非流动负债	42,801,372.00	62,801,372.00
负债合计	214,392,744.71	163,642,202.20
净资产	57,686,755.42	57,527,953.36
其中：少数股东权益	--	--
归属于母公司的所有者权益	57,686,755.42	57,527,953.36
按持股比例计算的净资产份额	28,266,510.16	28,188,697.15
调整事项	--	--
其中：商誉	--	--
未实现内部交易损益	--	--
减值准备	--	--
其他	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	28,266,510.16	28,188,697.15
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--

续：

项 目	天津博弘	
	本期金额	上期金额
营业收入	68,928,099.34	114,016,734.00
财务费用	-17,328.57	-17,196.41
所得税费用	--	--
净利润	158,802.06	3,170,776.82
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

综合收益总额	158,802.06	3,170,776.82
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--

（3）重要联营企业的主要财务信息：

项 目	力达医药	
	期末数	期初数
流动资产	62,513,120.04	63,278,602.71
非流动资产	17,976,501.66	18,138,753.71
资产合计	80,489,621.70	81,417,356.42
流动负债	25,605,143.11	16,180,595.88
非流动负债	--	--
负债合计	25,605,143.11	16,180,595.88
净资产	54,884,478.59	65,236,760.54
其中：少数股东权益	-496,677.30	--
归属于母公司的所有者权益	55,381,155.89	65,236,760.54
按持股比例计算的净资产份额	16,614,346.76	19,571,028.16
调整事项	--	--
其中：商誉	--	--
未实现内部交易损益	--	--
减值准备	--	--
其他	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	16,614,346.76	19,571,028.16

续：

项 目	力达医药	
	本期金额	上期金额
营业收入	6,148,063.46	2,075,494.00
净利润	-10,732,281.95	-8,710,852.10
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-10,732,281.95	-8,710,852.10
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况

已于相关附注内披露。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、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险（利率风险、汇率风险等）、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于浮动利率银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于本公司持有的计息金融工具金额较小，利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

除宝莫国际及锐利能源主要业务以加元结算外，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为加元、美元）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	5,653,737.58	--	119,357,976.70	1,645,378.86
加元	19,471,182.00	530,187.75	17,032,713.59	153,702,862.82
合 计	25,124,919.58	530,187.75	136,390,690.29	155,348,241.68

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

在其他变量不变的情况下，本期外币对人民币汇率的可能合理变动对本公司当期综合收益的影响如下：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
加元汇率下降	-11.26%	-7,972,815.71	-7.81%	-8,342,904.45
美元汇率上升	6.12%	5,319,862.30	0.36%	47,453.10

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 中披露。

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 84.82%（2014 年：90.13%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.61%（2014 年：53.07%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金、银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 34,800 万元（2014 年 12 月 31 日：11,500 万元）。

本公司期末持有的金融资产和金融负债，按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数					合 计
	0-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：						
货币资金	80,988,429.88	10,100,000.00	--	--	--	91,088,429.88
应收票据	4,586,697.82	--	--	--	--	4,586,697.82
应收账款	468,206,998.56	--	--	--	--	468,206,998.56
其他应收款	9,326,065.94	--	--	--	--	9,326,065.94
其他流动资产	44,417,135.11	--	--	--	--	44,417,135.11
金融资产合计	607,525,327.31	10,100,000.00	--	--	--	617,625,327.31
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：						
短期借款		82,000,000.00	--	--	--	82,000,000.00
应付票据		--	--	--	--	--
应付账款		210,229,747.26	--	--	--	210,229,747.26
应付利息		7,342.47	--	--	--	7,342.47
应付股利		--	--	--	--	--
其他应付款		10,980,441.55	--	--	--	10,980,441.55
金融负债合计		303,217,531.28	--	--	--	303,217,531.28

本公司期初持有的金融资产和金融负债，按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期初数					合 计
	0-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：						
货币资金	205,635,193.81					205,635,193.81
应收票据	105,676,270.12					105,676,270.12
应收账款	389,571,315.57					389,571,315.57
其他应收款	3,785,497.96					3,785,497.96
其他流动资产	52,560,000.00					52,560,000.00
金融资产合计	757,228,277.46	-	-	-	-	757,228,277.46

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	60,200,000.00	--	--	--	60,200,000.00
应付票据	--	--	--	--	--
应付账款	118,916,161.06	--	--	--	118,916,161.06
应付利息	65,205.47	--	--	--	65,205.47
应付股利	--	--	--	--	--
其他应付款	14,415,531.19	--	--	--	14,415,531.19
金融负债合计	193,596,897.72	-	-	-	193,596,897.72

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.89%（2014 年 12 月 31 日：16.85%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

单位：万元

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			848.26	848.26
非持续以公允价值计量的			848.26	848.26

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
资产总额				
非同一控制下的企业合并 中取得的被购买方各项可 辨认负债			212.06	212.06
非持续以公允价值计量的 负债总额			212.06	212.06

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本（万 元）	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
长安控股	山东东营	实业投资	6,258.00	18.10	21.48

本公司的实际控制人为夏春良、徐志伟、吴时军、杜斌、刘燕、栾庆民等 6 位自然人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
胜利油田长安特易节能设备有限责任公司（“特易节能”）	同一控股股东
胜利油田长安酒店有限责任公司（“长安酒店”）	同一控股股东
东营长安房地产开发有限公司（“长安房产”）	同一控股股东
山东宝力生物质能源股份有限公司（“山东宝力”）	同一控股股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
特易节能	购买包装袋	3,822,766.37	3,613,332.48
长安酒店	职工食堂管理及餐饮服务	340,839.00	569,667.00
山东宝力	购买天然气	1,289,164.15	--

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津博弘	销售丙烯酰胺	43,696,025.71	60,524,543.99
	销售聚丙烯酰胺	9,527,213.67	8,408,128.24

(2) 购买办公及研发楼情况

为创建国家认定企业技术中心，满足新设研发实验室需要，本公司于 2012 年 12 月 7 日购置长安房产开发的长安大厦写字楼 25-26 层房产（建筑面积为 2517.13 平方米）用作公司研发中心实验和办公场所，交易价格按照房产在东营市物价局的销售备案价格和销售优惠政策（整层购买并一次性付款为备案价格的 96%），折后总价为 2,564.68 万元，交易定价公开公平公正，付款优惠政策和长安大厦其余对外销售楼层优惠政策无异。该房产计划在 2016 年 9 月份向本公司正式交付使用。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已预付房屋购置款 25,646,757.00 元。

(3) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
天津博弘	34,300,000.00	2013.6.20	2017.6.20	否
宝莫环境	8,000,000.00	2015.9.1	2016.6.30	否
宝莫环境	美元 7,875,000.00	2015.9.29	2016.12.31	否

说明：

根据第三届董事会第八次会议决议，本公司为天津博弘银行借款提供连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日，担保金额为人民币 3,430 万元。

根据第四届董事会第一次临时会议决议，本公司为宝莫环境向银行申请 10,000 万元人民币的银行授信提供连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为宝莫环境申请开立的履约保函敞口金额 800 万元、信用证 787.5 万美元提供担保。

2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
长安控股(注 1)	53,000,000.00	2015.8.14	2016.12.3	否
长安控股(注 2)	100,000,000.00	2015.8.5	2017.8.5	否

长安控股(注 3)	19,000,000.00	2015.12.18	2016.12.17	否
长安控股(注 4)	96,520,000.00	2015.12.9	2019.5.31	否

说明：

注 1：长安控股为本公司与兴业银行股份有限公司东营分行签订的流动资金借款合同提供担保，担保金额 5,300 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 5,300 万元。

注 2：长安控股为本公司与中国银行股份有限公司东营市中支行签订的借款合同提供担保，担保金额 10,000 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 1,000 万元，履约保函余额为 405.65 万美元。

注 3：长安控股为本公司与东营银行股份有限公司胜利支行签订的流动资金借款合同提供担保，担保金额 1,900 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 1,900 万元。

注 4：东营银行股份有限公司胜利支行为本公司向国土资源部开具 12,065 万元的银行履约保函，保函有效期截至到 2019 年 5 月 31 日。长安控股提供担保，担保金额 9,652 万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期金额 (万元)	占同类交易金 额的比例%	上期金额(万 元)	占同类交易金 额的比例%
关键管理人员薪酬	239.19	4.14	218.42	4.32

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	长安房产	25,646,757.00	--	25,646,757.00	--
应收票据	天津博弘	--	--	32,152,247.80	--
应收账款	天津博弘	114,120,168.78	6,999,969.23	72,698,978.66	1,561,774.08

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	特易节能	1,150,029.10	1,024,946.25
	长安建筑	40,675.69	40,675.69
	山东宝力	737,662.80	--

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

2015 年 11 月 19 日，国土资源部向本公司发出了《中标通知书》，确定本公司为新疆石油天然气勘查区块招标出让项目（2015）（项目编号：GT2015YQKCQKCR0001）“新疆布尔津盆地布尔津地区油气勘查”区块中标人。

按照《中标通知书》要求，公司于 2015 年 11 月 26 日召开第四届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于向国土资源部出具银行履约保函及申请探矿权的议案》，同意公司向国土资源部提交勘查承诺书及出具 12,065 万元的银行履约保函。

根据本公司向国土资源部提交的勘察承诺书，本公司承诺的勘查工作量换算的勘查投入为人民币 120,650 万元，并已向东营银行股份有限公司胜利支行申请开具金额为 12,065 万元的银行履约保函。

公司中标的探矿权有效期为 3 年 3 个月，其中勘查期 3 年，考核期 3 个月。考核期内，公司将接受国土资源部对履行承诺的勘查工作量情况进行考核。如本公司针对该区块的勘查投入未能获得公司内部决策或其他必备决策程序有效通过，或获得公司内部决策或其他必备决策程序有效通过的勘查投入低于人民币 120,650 万元，或因其他原因导致公司实际勘查投入低于人民币 120,650 万元，则国土资源部将按本公司勘查工作量未完成的比例，执行履约保函。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
天津博弘	银行借款	34,300,000.00	2013.6.20-2017.6.20	
宝莫环境	履约保函	8,000,000.00	2015.9.1-2016.6.30	
宝莫环境	信用证	美元 7,875,000.00	2015.9.29-2016.12.31	

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、经本公司第四届董事会第五次会议审议，以 61,200 万股为基数每 10 股分配现金股利 0.30 元（含税），共计分配现金股利 1,836 万元。

2、股权投资、处置

（1）经本公司 2016 年 2 月 3 日第四届董事会第四次会议审议，同意向胜利油田康贝石油工程装备有限公司（以下简称“康贝公司”）转让公司持有的康贝油气 51% 股权。该部分股权的转让价格按照本公司收购康贝油气 51% 股权原价加 2014、2015 补偿年度康贝公司承诺的归属于本公司的康贝油气净利润之和确定，即 52,005,881 元。本次股权转让完成后，公司将不再持有康贝油气股权。本议案尚需提交股东大会审议。

（2）经本公司 2016 年 2 月 3 日第四届董事会第四次会议审议，同意本公司全资子公司宝莫国际受让康贝国际（香港）有限公司持有的锐利能源 24% 的股权，股权转让款为 792 万加元。本次股权转让完成后，公司将持有锐利能源 75% 股权。本议案尚需提交股东大会审议。

截至 2016 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- （1）精细化工业务分部
- （2）油田技术服务分部
- （3）油气勘探开发业务分部
- （4）环保水处理业务分部

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	精细化工 业务分部	油田技术 服务分部	油气勘探 开发业务分部	环保水处 理业务分部	抵销	合计
营业收入	631,360,937.65	60,516,429.09	50,367,745.83	--	598,290.60	741,646,821.97
其中：对外交易收入	631,360,937.65	59,918,138.49	50,367,745.83	--	---	741,646,821.97
分部间交易收入	--	598,290.60	--	--	598,290.60	---
其中：主营业务收入	629,434,508.93	58,784,272.80	50,367,745.83	--	598,290.60	737,988,236.96
营业成本	480,299,595.98	47,204,663.16	84,772,258.41	--	598,290.60	611,678,226.95
其中：主营业务成本	478,467,334.62	45,786,241.19	84,772,258.41	--	598,290.60	608,427,543.62
营业费用	27,853,925.98	3,369,949.60	---	--	---	31,223,875.58
营业利润/(亏损)	69,630,223.10	5,044,631.99	-95,136,547.46	-67,356.25	-236,396.07	-20,292,652.55
资产总额	1,365,700,057.74	98,851,664.87	241,835,628.94	23,618,583.75	182,144,731.00	1,547,861,204.30
负债总额	257,925,990.65	42,426,291.26	253,684,111.88	75,000.00	106,932,545.54	447,178,848.25
上期或上期期末	精细化工 业务分部	油田技术 服务分部	油气勘探 开发业务分部	环保水处 理业务分部	抵销	合计

山东宝莫生物化工股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业收入	606,195,256.64	61,411,429.64	--	--	--	667,606,686.28
其中：对外交易收入	606,195,256.64	61,411,429.64	--	--	--	667,606,686.28
分部间交易收入	--	--	--	--	--	--
其中：主营业务收入	604,847,051.53	60,299,508.84	--	--	--	665,146,560.37
营业成本	492,849,836.53	46,488,297.16	--	--	--	539,338,133.69
其中：主营业务成本	491,627,340.07	45,832,986.96	--	--	--	537,460,327.03
营业费用	14,697,871.42	2,673,307.50	--	--	--	17,371,178.92
营业利润/(亏损)	56,680,217.98	7,215,096.48	-4,712,504.92	--	--	59,182,809.54
资产总额	1,309,918,904.53	94,721,575.10	163,568,733.63	--	202,359,913.09	1,365,849,300.17
负债总额	203,533,591.49	41,991,770.61	87,910,194.92	--	103,351,952.38	230,083,604.64

(2) 其他分部信息

①地区信息

本期或本期期末	中国境内	中国境外	抵销	合计
对外交易收入	507,885,828.22	233,760,993.75	--	741,646,821.97
非流动资产	674,095,789.53	223,576,958.27	93,888,679.50	803,784,068.30

续：

上期或上期期末	中国境内	中国境外	抵销	合计
对外交易收入	646,544,389.41	21,062,296.87	--	667,606,686.28
非流动资产	726,092,280.47	8,956,279.65	206,967,179.50	528,081,380.62

②对主要客户的依赖程度

从精细化工业务分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入的 37.65%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	421,188,802.93	99.35	11,276,175.42	2.68	409,912,627.51
其中：账龄组合	421,188,802.93	99.35	11,276,175.42	2.68	409,912,627.51

山东宝莫生物化工股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,744,389.43	0.65	686,097.36	25.00	2,058,292.07
合 计	423,933,192.36	100.00	11,962,272.78	2.82	411,970,919.58

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	354,883,895.49	100	7,973,608.96	2.25	346,910,286.53
其中：账龄组合	354,883,895.49	100	7,973,608.96	2.25	346,910,286.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	354,883,895.49	100	7,973,608.96	2.25	346,910,286.53

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	300,047,816.82	71.23	-	-	300,047,816.82
7 至 12 月	50,666,481.19	12.03	2,533,324.06	5	48,133,157.13
1 至 2 年	67,966,269.05	16.14	6,796,626.91	10	61,169,642.14
2 至 3 年	276,000.00	0.07	82,800.00	30	193,200.00
3 至 4 年	718,422.85	0.17	359,211.43	50	359,211.42
4 至 5 年	48,000.00	0.01	38,400.00	80	9,600.00
5 年以上	1,465,813.02	0.35	1,465,813.02	100	-
合 计	421,188,802.93	100	11,276,175.42	2.68	409,912,627.51

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	278,716,578.52	78.54	--	--	278,716,578.52
7 至 12 月	32,817,139.48	9.25	1,640,856.97	5	31,176,282.51
1 至 2 年	39,447,489.27	11.12	3,944,748.93	10	35,502,740.34
2 至 3 年	1,288,879.05	0.36	386,663.72	30	902,215.33
3 至 4 年	1,048,000.00	0.30	524,000.00	50	524,000.00
4 至 5 年	442,349.15	0.12	353,879.32	80	88,469.83

5 年以上	1,123,460.02	0.31	1,123,460.02	100	--
合 计	354,883,895.49	100	7,973,608.96	2.25	346,910,286.53

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,988,663.82 元。

(3) 本期无实际核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 380,407,385.51 元，占应收账款期末余额合计数的 89.73%，相应计提坏账准备汇总金额为 8,081,816.07 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,349,132.17	100	1,697,646.08	3.51	46,651,486.09
其中：账龄组合	48,349,132.17	100	1,697,646.08	3.51	46,651,486.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	48,349,132.17	100	1,697,646.08	3.51	46,651,486.09

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,458,109.30	100	1,961,288.73	43.99	2,496,820.57
其中：账龄组合	4,458,109.30	100	1,961,288.73	43.99	2,496,820.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,458,109.30	100	1,961,288.73	43.99	2,496,820.57

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6 个月以内	46,170,105.73	95.49	-	--	46,170,105.73
7 至 12 月	135,200.00	0.28	6,760.00	5	128,440.00
1 至 2 年	296,434.94	0.61	29,643.49	10	266,791.45
2 至 3 年	44,000.00	0.09	13,200.00	30	30,800.00
3 至 4 年	101,477.10	0.21	50,738.55	50	50,738.55
4 至 5 年	23,051.80	0.05	18,441.44	80	4,610.36
5 年以上	1,578,862.60	3.27	1,578,862.60	100	--
合 计	48,349,132.17	100	1,697,646.08	3.51	46,651,486.09

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	564,339.75	12.66	-	--	564,339.75
7 至 12 月	597,290.00	13.40	29,864.50	5	567,425.50
1 至 2 年	1,170,615.08	26.26	117,061.51	10	1,053,553.57
2 至 3 年	220,719.72	4.95	66,215.92	30	154,503.80
3 至 4 年	305,805.05	6.86	152,902.52	50	152,902.53
4 至 5 年	20,477.10	0.46	16,381.68	80	4,095.42
5 年以上	1,578,862.60	35.42	1,578,862.60	100	--
合 计	4,458,109.30	100	1,961,288.73	43.99	2,496,820.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-263,642.65 元，无收回或转回坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
保证金	650,940.00	1,604,400.00
备用金	101,953.90	682,456.01
外部单位资金往来	5,552,697.54	1,893,515.61
关联单位资金往来	41,731,905.11	15,790.50
其他	311,635.62	261,947.18
合 计	48,349,132.17	4,458,109.30

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

山东宝莫生物化工股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

宝莫国际	往来款	19,566,611.50	6 个月以内	40.47	-
宝莫北京	往来款	12,500,000.00	6 个月以内	25.85	-
宝莫环境	往来款	9,665,293.61	6 个月以内	19.99	-
北京一龙恒业石油工程技术有限公司	往来款	4,000,000.00	6 个月以内	8.27	-
江苏南天农科化工有限公司	往来款	550,000.00	5 年以上	1.14	550,000.00
合 计	--	46,281,905.11		95.72	550,000.00

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	131,601,245.46	--	131,601,245.46	119,601,245.46	--	119,601,245.46
对联营企业投资	16,614,346.76	--	16,614,346.76	19,571,028.16	--	19,571,028.16
合 计	148,215,592.22	--	148,215,592.22	139,172,273.62	--	139,172,273.62

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝莫北京	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
广东宝莫	18,000,000.00	12,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--
康贝油气	45,078,500.00	--	--	45,078,500.00	--	--
宝莫国际	6,522,745.46	--	--	6,522,745.46	--	--
合 计	119,601,245.46	12,000,000.00	--	131,601,245.46	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
力达医药	19,571,028.16	-2,956,681.40	--	--	16,614,346.76	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	629,059,124.30	478,201,984.31	604,847,051.53	491,627,340.07
其他业务	1,926,428.72	1,832,261.36	1,348,205.11	1,222,496.46

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,956,681.40	-2,782,831.13
银行短期理财产品投资收益	2,627,077.03	3,617,899.32
合 计	-329,604.37	835,068.19

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-25,216.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,164,000.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,311,138.74	银行理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,526,226.79	
非经常性损益总额	26,976,148.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	743,170.25	
非经常性损益净额	26,232,978.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	11,216,032.55	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,016,945.82	

2、净资产收益率和每股收益

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	2.37	0.039	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.015	--

说明：本公司不存在稀释性事项。

山东宝莫生物化工股份有限公司
 2016 年 4 月 26 日