

山东赫达股份有限公司

审计报告

和信审字(2016)第000614号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	
2、利润表	
3、现金流量表	
4、所有者权益(股东权益)变动表	
5、财务报表附注	



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一六年七月二十九日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东赫达股份有限公司审计报告
报告文号： 和信审字（2016）第000614号
客户名称： 山东赫达股份有限公司
报告时间： 2016-07-29
签字注册会计师： 罗炳勤 （CPA： 370900010008）
刘凤文 （CPA： 370900010126）



05312016070016622587
报告文号： 和信审字（2016）第000614号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666288
传 真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市经十路13777号中润世纪广场18号楼12层1211室
电子邮箱： hexinllp@163.com
事务所网址： <http://www.hexinllp.com>



防伪查询网址： <http://218.98.32.8:7080/sdicpa/common/content.do?method=search>

审计报告

和信审字（2016）第 000614 号

山东赫达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东赫达股份有限公司（以下简称“赫达股份公司”）合并及母公司财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是赫达股份公司管理层的责任，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，赫达股份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，公允反映了赫达股份公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

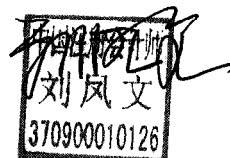
山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年七月二十九日





合并资产负债表

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016-6-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：					
货币资金	五、1	39,336,613.96	47,090,958.44	52,081,941.37	37,491,552.89
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	五、2	12,347,393.95	36,559,226.61	32,283,321.34	49,539,570.71
应收账款	五、3	109,936,900.74	82,646,997.16	68,879,473.70	40,846,002.55
预付款项	五、4	32,373,746.15	29,690,580.27	12,673,047.04	21,489,227.37
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	8,540,250.17	7,349,683.42	4,124,655.43	3,168,304.86
存货	五、6	117,920,873.02	99,623,970.44	67,223,177.47	58,835,100.71
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		320,455,777.99	302,961,416.34	237,265,616.35	211,369,759.09
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	1,148,611.97	1,332,820.43		
投资性房地产					
固定资产	五、9	359,501,040.16	370,517,092.36	339,806,626.88	162,543,988.08
在建工程	五、10	21,988,602.73	15,709,292.12	27,337,547.94	149,884,650.23
工程物资	五、11	185,359.74	182,585.46	1,457,775.90	3,613,032.46
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	77,750,762.62	78,641,413.06	80,234,432.78	70,678,803.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	950,164.72	1,169,796.70	1,377,949.10	1,504,424.78
递延所得税资产	五、14	2,698,732.19	2,019,231.78	1,283,179.74	706,870.55
其他非流动资产					
非流动资产合计		472,723,274.13	478,072,231.91	459,997,512.34	397,431,769.60
资产总计		793,179,052.12	781,033,648.25	697,263,128.69	608,801,528.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016-6-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：					
短期借款	五、15	182,000,000.00	188,818,280.00	144,778,162.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					200,000.00
应付账款	五、16	92,045,771.03	84,416,123.42	70,763,219.23	69,311,775.31
预收款项	五、17	9,092,643.51	12,468,278.39	9,900,663.28	20,630,212.37
应付职工薪酬	五、18	13,558,215.01	12,852,430.20	11,474,889.13	10,597,952.12
应交税费	五、19	-939,756.83	799,771.85	1,119,646.15	-238,820.32
应付利息	五、20		43,392.34	94,183.98	
应付股利					
其他应付款	五、21	550,151.06	1,371,048.59	825,517.66	546,888.15
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、22	20,800,000.00	19,000,000.00	18,500,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		317,107,023.78	319,769,324.79	257,456,281.43	261,048,007.63
非流动负债：					
长期借款	五、23	47,325,000.00	57,875,000.00	75,375,000.00	31,500,000.00
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	五、24	10,368,883.44	8,596,796.31	7,450,000.00	5,800,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		57,693,883.44	66,471,796.31	82,825,000.00	37,300,000.00
负债合计		374,800,907.22	386,241,121.10	340,281,281.43	298,348,007.63
所有者权益：					
股本	五、25	71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、26	7,094,129.93	7,094,129.93	7,094,129.93	7,094,129.93
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、27	46,979,016.64	46,979,016.64	41,374,609.93	35,242,447.82
一般风险准备					
未分配利润	五、28	288,249,258.87	264,021,216.99	231,077,431.70	196,536,943.31
归属于母公司所有者权益合计		413,902,405.44	389,674,363.56	351,126,171.56	310,453,521.06
少数股东权益		4,475,739.46	5,118,163.59	5,855,675.70	
所有者权益合计		418,378,144.90	394,792,527.15	356,981,847.26	310,453,521.06
负债和所有者权益总计		793,179,052.12	781,033,648.25	697,263,128.69	608,801,528.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德比
印心

印松

花



合并利润表

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、29	276,943,495.79	495,657,675.84	518,743,609.13	459,175,115.93
减：营业成本	五、29	205,849,855.50	365,810,808.50	374,645,449.15	322,273,064.19
营业税金及附加	五、30	1,858,145.36	3,341,923.26	3,462,804.70	2,078,352.05
销售费用	五、31	9,756,091.13	20,741,752.22	21,095,650.83	19,837,963.44
管理费用	五、32	23,921,868.80	43,741,420.91	38,422,180.60	34,205,817.57
财务费用	五、33	4,623,855.88	10,968,460.81	16,700,677.78	10,484,268.37
资产减值损失	五、34	3,586,009.58	2,599,361.96	2,977,746.86	2,258,231.84
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）	五、35	96,847.21	387,317.74	760,439.96	760,333.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		27,444,516.75	48,841,265.92	62,199,539.17	68,797,751.77
加：营业外收入	五、36	1,144,939.20	10,374,368.50	3,910,820.42	5,482,535.15
其中：非流动资产处置利得		1,289.61	18,539.25		24,210.75
减：营业外支出	五、37	230,168.40	926,015.28	309,150.95	277,621.37
其中：非流动资产处置损失		20,005.94	72,504.50	168,530.54	122,284.73
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,359,287.55	58,289,619.14	65,801,208.64	74,002,665.55
减：所得税费用	五、38	4,773,669.80	9,741,939.25	10,956,882.44	11,809,718.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,585,617.75	48,547,679.89	54,844,326.20	62,192,947.19
归属于母公司所有者的净利润		24,228,041.88	49,285,192.00	54,988,650.50	62,192,947.19
少数股东损益		-642,424.13	-737,512.11	-144,324.30	
五、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		23,585,617.75	48,547,679.89	54,844,326.20	62,192,947.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,228,041.88	49,285,192.00	54,988,650.50	62,192,947.19
归属于少数股东的综合收益总额		-642,424.13	-737,512.11	-144,324.30	-
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.34	0.69	0.77	0.87
（二）稀释每股收益		0.34	0.69	0.77	0.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		245,367,281.07	407,446,189.24	451,312,200.07	404,213,105.33
收到的税费返还		20,860.36			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,444,270.96	10,891,458.63	4,527,217.41	6,175,754.20
经营活动现金流入小计		246,832,412.39	418,337,647.87	455,839,417.48	410,388,859.53
购买商品、接受劳务支付的现金		140,848,114.54	222,169,353.00	255,418,515.88	256,012,403.11
支付给职工以及为职工支付的现金		31,146,722.80	61,029,152.68	55,473,268.02	41,963,671.10
支付的各项税费		26,031,778.82	40,352,029.44	39,978,047.49	29,134,200.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	15,725,770.42	28,964,100.48	24,428,695.61	24,868,556.86
经营活动现金流出小计		213,752,386.58	352,514,635.60	375,298,527.00	351,978,832.00
经营活动产生的现金流量净额		33,080,025.81	65,823,012.27	80,540,890.48	58,410,027.53
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		281,055.67	404,497.31	760,439.96	760,333.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			214,000.00	100,000.00	30,000.00
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					
投资活动现金流入小计		281,055.67	618,497.31	860,439.96	790,333.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,743,768.57	76,007,009.65	91,793,624.80	150,198,941.30
投资支付的现金			1,350,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		20,743,768.57	77,357,009.65	91,793,624.80	150,198,941.30
投资活动产生的现金流量净额		-20,462,712.90	-76,738,512.34	-90,933,184.84	-149,408,608.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				6,000,000.00	
取得借款收到的现金		142,065,205.00	345,168,348.00	267,208,541.00	216,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	1,600,000.00	1,220,000.00	2,000,000.00	5,800,000.00
筹资活动现金流入小计		143,665,205.00	346,388,348.00	275,208,541.00	222,300,000.00
偿还债务支付的现金		157,698,690.00	317,558,841.00	220,327,009.90	125,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,419,101.10	24,774,646.67	28,628,054.58	22,612,857.64
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	五、39				200,000.00
筹资活动现金流出小计		164,117,791.10	342,333,487.67	248,955,064.48	148,412,857.64
筹资活动产生的现金流量净额		-20,452,586.10	4,054,860.33	26,253,476.52	73,887,142.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		80,928.71	1,869,656.81	-1,070,793.68	-1,847,914.46
五、现金及现金等价物净增加额		-7,754,344.48	-4,990,982.93	14,790,388.48	-18,959,352.57
加：期初现金及现金等价物余额		47,090,958.44	52,081,941.37	37,291,552.89	56,250,905.46
六、期末现金及现金等价物余额		39,336,613.96	47,090,958.44	52,081,941.37	37,291,552.89

法定代表人：

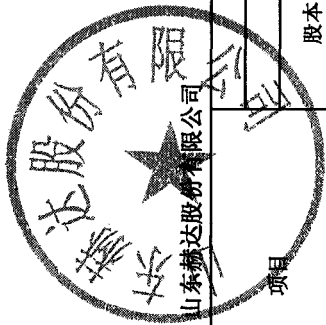
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

德达股份
印松

印松

王化



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东赫达股份有限公司

2016年1-6月												
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	71,580,000.00			7,094,129.93				46,979,016.64		264,021,216.99	5,118,163.59	394,792,527.15
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	71,580,000.00			7,094,129.93				46,979,016.64		264,021,216.99	5,118,163.59	394,792,527.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										24,228,041.88	-642,424.13	23,585,617.75
（一）综合收益总额										24,228,041.88	-642,424.13	23,585,617.75
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
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、本期末余额	71,580,000.00			7,094,129.93				46,979,016.64		288,249,258.87	4,475,739.46	418,378,144.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王松

王松

王松

合并所有者权益变动表（续）

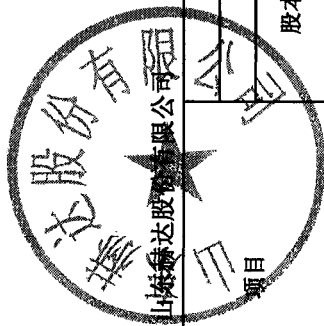
单位：元 币种：人民币

2015年度												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									
一、上年期末余额	71,580,000.00			7,094,129.93				41,374,609.93		231,077,431.70	5,855,675.70	356,981,847.26
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	71,580,000.00			7,094,129.93				41,374,609.93		231,077,431.70	5,855,675.70	356,981,847.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								5,604,406.71		32,943,785.29	-737,512.11	37,810,679.89
（一）综合收益总额										49,285,192.00	-737,512.11	48,547,679.89
（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								5,604,406.71		-16,341,406.71		-10,737,000.00
1. 提取盈余公积								5,604,406.71		-5,604,406.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,737,000.00		-10,737,000.00
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												
四、本期末余额	71,580,000.00			7,094,129.93				46,979,016.64		264,021,216.99	5,118,163.59	394,792,527.15

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（此处有印章）

（此处有印章）



合并所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

编制单位：山西信达证券股份有限公司

项目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	71,580,000.00				7,094,129.93			35,242,447.82		196,536,943.31
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	71,580,000.00				7,094,129.93			35,242,447.82		196,536,943.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）综合收益总额								6,132,162.11		34,540,488.39
（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										
1. 提取盈余公积								6,132,162.11		-20,448,162.11
2. 提取一般风险准备										
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	71,580,000.00				7,094,129.93			41,374,609.93		231,077,431.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

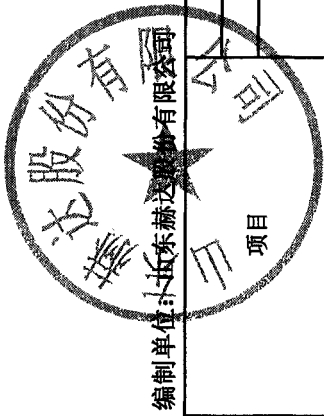
会计机构负责人：

张心

张心

张心

张心



合并所有者权益变动表（续）

单位：元 币种：人民币

编制单位：山东赫达股份有限公司

2013年度														
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	71,580,000.00				7,094,129.93					28,634,995.15		155,267,448.79		262,576,573.87
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	71,580,000.00				7,094,129.93					28,634,995.15		155,267,448.79		262,576,573.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,607,452.67		41,269,494.52		47,876,947.19
（一）综合收益总额												62,192,947.19		62,192,947.19
（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										6,607,452.67		-20,923,452.67		-14,316,000.00
1. 提取盈余公积										6,607,452.67		-6,607,452.67		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-14,316,000.00		-14,316,000.00
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														
四、本期末余额	71,580,000.00				7,094,129.93					35,242,447.82		196,536,943.31		310,453,521.06

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

财务总监：[Signature]



资产负债表

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016-6-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：					
货币资金		37,152,949.49	45,991,586.98	50,560,274.16	36,723,402.83
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		10,918,993.95	34,199,226.61	31,998,873.23	49,016,583.71
应收账款	十三、1	114,224,493.75	87,366,190.94	79,772,550.70	46,737,340.21
预付款项		13,477,749.90	11,271,623.44	11,505,623.84	20,626,449.37
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十三、2	119,236,370.22	105,390,623.50	71,230,966.64	61,684,556.32
存货		105,275,382.32	85,886,913.15	62,747,155.02	57,168,528.11
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		400,285,939.63	370,106,164.62	307,815,443.59	271,956,860.55
非流动资产：					
可供出售金融资产		8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、3	30,694,679.07	30,694,679.07	30,694,679.07	6,694,679.07
投资性房地产					
固定资产		266,441,422.22	277,564,425.60	281,207,166.40	155,942,599.61
在建工程		135,398.85			102,710,956.00
工程物资		158,339.61	182,585.46	294,505.42	2,370,688.49
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		59,861,312.36	60,555,555.08	61,901,305.46	61,672,626.83
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		797,516.88	984,492.06	1,150,442.42	1,504,424.78
递延所得税资产		1,287,240.34	962,201.65	737,568.75	485,377.49
其他非流动资产					
非流动资产合计		367,875,909.33	379,443,938.92	384,485,667.52	339,881,352.27
资产总计		768,161,848.96	749,550,103.54	692,301,111.11	611,838,212.82

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






资产负债表（续）

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016-6-30	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
流动负债：					
短期借款		182,000,000.00	188,818,280.00	144,778,162.00	160,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					200,000.00
应付账款		77,521,084.53	66,192,975.14	56,744,319.52	65,543,523.34
预收款项		8,716,743.55	12,153,407.43	9,345,282.38	20,562,536.78
应付职工薪酬		12,537,834.92	11,805,884.78	10,858,419.07	10,295,800.34
应交税费		6,118,775.59	8,366,785.10	7,483,183.46	3,565,433.43
应付利息			43,392.34	94,183.98	
应付股利					
其他应付款		495,910.10	1,325,929.93	771,179.00	475,158.29
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债		17,500,000.00	17,500,000.00	18,500,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		304,890,348.69	306,206,654.72	248,574,729.41	260,642,452.18
非流动负债：					
长期借款		20,625,000.00	29,375,000.00	75,375,000.00	31,500,000.00
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		7,629,000.02	7,760,000.00	7,450,000.00	5,800,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,254,000.02	37,135,000.00	82,825,000.00	37,300,000.00
负债合计		333,144,348.71	343,341,654.72	331,399,729.41	297,942,452.18
所有者权益：					
股本		71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		5,908,809.00	5,908,809.00	5,908,809.00	5,908,809.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		46,979,016.64	46,979,016.64	41,374,609.93	35,242,447.82
未分配利润		310,549,674.61	281,740,623.18	242,037,962.77	201,164,503.82
所有者权益合计		435,017,500.25	406,208,448.82	360,901,381.70	313,895,760.64
负债和所有者权益总计		768,161,848.96	749,550,103.54	692,301,111.11	611,838,212.82

法定代表人：

德达
印心

主管会计工作负责人：

李松
印松

会计机构负责人：

王花



利润表

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	十三、4	263,894,363.94	474,243,349.97	505,555,337.51	454,871,329.42
减：营业成本	十三、4	193,541,831.12	345,131,321.59	360,385,383.07	316,438,441.36
营业税金及附加		1,858,145.36	3,341,673.27	3,462,804.70	2,078,352.05
销售费用		9,188,573.84	19,354,861.96	20,399,045.47	19,270,576.53
管理费用		20,526,555.49	37,578,944.54	34,670,588.45	32,215,186.69
财务费用		3,592,228.13	10,537,345.32	16,664,531.92	10,461,484.08
资产减值损失		2,417,285.10	2,186,074.14	1,681,275.10	1,381,311.12
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）	十三、5	281,055.67	404,497.31	760,333.30	760,333.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,050,800.57	56,517,626.46	69,052,042.10	73,786,310.89
加：营业外收入		1,116,550.78	10,175,312.88	3,817,020.42	4,482,468.92
其中：非流动资产处置利得		1,289.61	18,539.25		24,210.75
减：营业外支出		230,168.40	395,513.83	266,441.09	229,201.90
其中：非流动资产处置损失		20,005.94	72,504.50		96,051.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,937,182.95	66,297,425.51	72,602,621.43	78,039,577.91
减：所得税费用		5,128,131.52	10,253,358.39	11,281,000.37	11,965,051.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		28,809,051.43	56,044,067.12	61,321,621.06	66,074,526.68
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		28,809,051.43	56,044,067.12	61,321,621.06	66,074,526.68
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山东赫达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
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		227,232,791.87	388,980,723.38	417,706,121.96	393,170,021.01
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,402,772.63	10,655,248.75	4,415,870.61	5,132,095.47
经营活动现金流入小计		228,635,564.50	399,635,972.13	422,121,992.57	398,302,116.48
购买商品、接受劳务支付的现金		129,433,783.09	197,812,992.25	233,440,985.57	252,354,575.20
支付给职工以及为职工支付的现金		27,119,526.34	53,879,846.64	51,200,479.36	39,323,710.64
支付的各项税费		25,545,162.67	39,855,202.11	39,683,608.19	28,930,561.59
支付其他与经营活动有关的现金		26,513,801.85	55,285,828.66	31,455,583.42	44,380,089.85
经营活动现金流出小计		208,612,273.95	346,833,869.66	355,780,656.54	364,988,937.28
经营活动产生的现金流量净额		20,023,290.55	52,802,102.47	66,341,336.03	33,313,179.20
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		281,055.67	404,497.31	760,333.30	760,333.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,861,593.31	10,656,775.75	30,000.00
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					
投资活动现金流入小计		281,055.67	2,266,090.62	11,417,109.05	790,333.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,688,439.44	35,280,443.61	58,902,765.33	125,375,429.78
投资支付的现金				24,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		8,688,439.44	35,280,443.61	82,902,765.33	125,375,429.78
投资活动产生的现金流量净额		-8,407,383.77	-33,014,352.99	-71,485,656.28	-124,585,096.48
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		142,065,205.00	315,168,348.00	267,208,541.00	216,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			520,000.00	2,000,000.00	5,800,000.00
筹资活动现金流入小计		142,065,205.00	315,688,348.00	269,208,541.00	222,300,000.00
偿还债务支付的现金		157,698,690.00	317,558,841.00	220,327,009.90	125,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,902,189.17	24,335,021.87	28,628,054.58	22,612,857.64
支付其他与筹资活动有关的现金					200,000.00
筹资活动现金流出小计		162,600,879.17	341,893,862.87	248,955,064.48	148,412,857.64
筹资活动产生的现金流量净额		-20,535,674.17	-26,205,514.87	20,253,476.52	73,887,142.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		81,129.90	1,849,078.21	-1,072,284.94	-1,838,245.51
五、现金及现金等价物净增加额		-8,838,637.49	-4,568,687.18	14,036,871.33	-19,223,020.43
加：期初现金及现金等价物余额		45,991,586.98	50,560,274.16	36,523,402.83	55,746,423.26
六、期末现金及现金等价物余额		37,152,949.49	45,991,586.98	50,560,274.16	36,523,402.83

法定代表人：

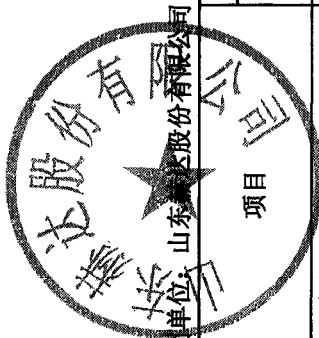
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印心

印松

王花



所有者权益变动表

编制单位：山东信达化工有限公司

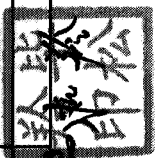
单位：元 币种：人民币

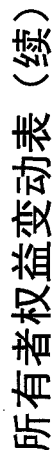
项目	2016年1-6月						所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	71,580,000.00		5,908,809.00				406,208,448.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	71,580,000.00		5,908,809.00				406,208,448.82
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）							28,809,051.43
（一）综合收益总额							28,809,051.43
（二）所有者投入和减少资本							
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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
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	71,580,000.00		5,908,809.00				435,017,500.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





单位: 元 币种: 人民币

法定代表人:

主管会计工作的负责人

会计机构负责人:

28

编制单位：山东泰达股份有限公司

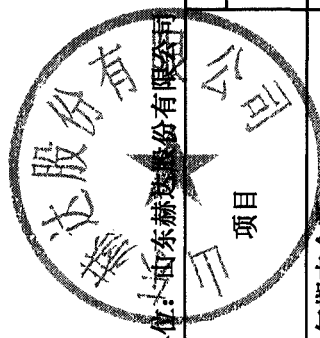
单位: 元 币种: 人民币

项目	2014年度									
	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	71,580,000.00			5,908,809.00				35,242,447.82	201,164,503.82	313,895,760.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	71,580,000.00			5,908,809.00				35,242,447.82	201,164,503.82	313,895,760.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,132,162.11	40,873,458.95	47,005,621.06
（一）综合收益总额									61,321,621.06	61,321,621.06
（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								6,132,162.11	-20,448,162.11	-14,316,000.00
1. 提取盈余公积								6,132,162.11	-6,132,162.11	
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,316,000.00	-14,316,000.00
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	71,580,000.00			5,908,809.00				41,374,609.93	242,037,962.77	360,901,381.70

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

0.8



所有者权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

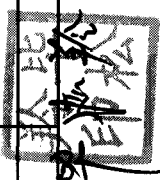
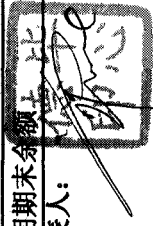
编制单位: 山东赫达股份有限公司

项目	2013年度									
	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	71,580,000.00			5,908,809.00				28,634,995.15	156,013,429.81	262,137,233.96
加： 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	71,580,000.00			5,908,809.00				28,634,995.15	156,013,429.81	262,137,233.96
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）								6,607,452.67	45,151,074.01	51,758,526.68
（一）综合收益总额									66,074,526.68	66,074,526.68
（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								6,607,452.67	-20,923,452.67	-14,316,000.00
1. 提取盈余公积								6,607,452.67	-6,607,452.67	
2. 对所有者（或股东）的分配									-14,316,000.00	-14,316,000.00
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	71,580,000.00			5,908,809.00				35,242,447.82	201,164,503.82	313,895,760.64

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



山东赫达股份有限公司

合并财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革

山东赫达股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于 1992 年 12 月 7 日,取得注册号 37000001800189 号企业法人营业执照。公司前身为淄博赫达股份有限公司,是由原淄博石墨化工设备厂为主发起人,以募集方式设立的股份有限公司。公司成立时股本 479.4425 万元,其中发起人股集体股 360 万元,占股本的 75.09%,个人股 119.4425 万元,占股本的 24.91%。淄博市周村区审计事务所于 1993 年 3 月 25 日出具《注册资金验证书》(周审事验(1993)字 6-6 号)对设立时的出资进行了验证。

1995 年 2 月 6 日,根据公司股东大会决议,以公司总股本 479.4425 万股为基数,按每 10 股转增 2 股的比例实施资本公积金转增股本方案,共转增 95.8885 万股,转增后公司总股本为 575.331 万元。

1995 年 12 月 6 日,根据公司股东大会决议,同意以公司资本公积金和盈余公积金按 10: 8 的比例转增股本,转增后公司总股本为 1,035.5959 万元。淄博会计师事务所于 1996 年 1 月 5 日对本次公积金转增股本进行了验证,并出具了“淄会周验字[1996]第 63 号”验资报告。

1996 年 12 月 30 日,山东省人民政府以鲁政股字[1996]251 号山东省股份有限公司批准证书,对淄博赫达股份有限公司进行了确认。

1998 年 3 月,公司名称变更为山东赫达股份有限公司,并获得山东省工商局颁发注册号为 3700001800189-1 的企业法人营业执照。

2001 年 2 月 16 日,根据公司股东大会决议,按 10: 2 的比例实施资本公积金转增股本方案,公司总股本由 1,035.5959 万元变更为 1,242.715 万元。

2007 年 11 月 26 日,根据公司股东大会决议,以未分配利润向全体股东每 10 股送 6

股，派现金 1.5 元（含税），公司股本由 1,242.715 万元变更为 1,988.334 万元。2008 年 3 月 15 日，山东华盛会计师事务所有限公司对公司 2001 年 11 月 26 日按 10: 2 的比例实施资本公积金转增股本及本次送股进行了验证，并出具了“鲁华盛会验字（2008）134 号”验资报告。

2009 年 9 月 29 日，经公司股东大会决议，向全体股东每 10 股送 2 股，派现金 0.5 元（含税），公司股本变更为 2,386 万元。2009 年 10 月 14 日，淄博博诚联合会计师事务所对本次增资进行了验证，并出具了“淄博博诚会师验字（2009）第 036 号”验资报告。

2011 年 12 月 31 日，经公司股东大会决议，向截止 2011 年 8 月 8 日登记在册的全体股东每 10 股送 20 股，派现金 5 元（含税），公司股本变更为 7,158 万元。2011 年 8 月 31 日，山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所对本次增资进行了验证，同时对 2009 年 10 月 14 日登记在册的全体股东每 10 股送红股 2 股进行了再次验证，并出具了“天恒信验报字（2011）第 3102 号”验资报告。

（2）企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：山东省淄博市周村区西北外环路 999 号。

公司组织形式：股份有限公司。

公司总部办公地址：山东省淄博市周村区西北外环路 999 号。

（3）企业的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的规定，公司所处的纤维素醚行业属于化学原料和化学制品制造业（分类代码 C26）。

公司经营范围：化工防腐设备、换热器设备、金属结构件的制造、销售、安装；机械设备及电器的安装；水溶性高分子化合物系列产品、双丙酮丙烯酰胺产品、食品添加剂的生产、销售（凭许可证经营）；副产品工业盐、硫酸铵的销售；资格证书范围内自营进出口业务。

（4）控股股东以及实际控制人的名称

公司的共同控制人系毕心德、杨爱菊、毕文娟和毕于东。

（5）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2016 年 7 月 29 日经公司董事会批准报出。

2、合并报表范围

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司包括烟台福川化工有

限公司和山东赫尔希胶囊有限公司。

报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 06 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费

用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，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投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于

支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般为从购买日起，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）外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

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。

金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即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；③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：①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；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，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（或衍生金融负债），按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会

计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

权益工具：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。发行权益工具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。

(2) 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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，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。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即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；③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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按

照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明

其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据		公司将账龄 3 年以上的应收款项中扣除单项金额重大部分确定为单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例（%）	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例（%）	同单项金额重大的应收款项

(3) 以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账计提比例

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	经单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征组合，并结合实际损失率为基础，确定各组合计提坏账准备的比例。	

(4) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付账款、长期应收款)，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 应收出口退税不计提坏账准备，母子公司、子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

11、存货的确认和计量

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品和库存商品。其中周转材料包括低值易耗品和包装物。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价；领用和发出采用加权平均法核算。

（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

产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司存货按成本与可变现净值孰低原则计量；按照存货成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（4）存货盘存制度

本公司存货实行永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品和包装物在领用时一次计入成本费用。

12、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

⑤非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都可以按照《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。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

13、固定资产的确认和计量

（1）固定资产的确认标准

公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年。在满足下列条件时确认固定资产：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产的分类

本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他。

(3) 固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。公司采用平均年限法计提折旧，对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	5	5	19

(4) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对固定资产进行检查，有迹象表明固定资产发生减值，发现可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、在建工程的确认和计量

(1) 在建工程的类别及确认

公司在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备以及其他单项工程。在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回

金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、借款费用的确认和计量

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）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。

16、无形资产的确认和计量

（1）无形资产按成本进行初始计量。

（2）根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用

该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 无形资产摊销方法和期限：使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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摊销。

(5) 自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，公司对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立

产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

19、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进

行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

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的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

20、预计负债的确认和计量

（1）确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

21、股份支付的确认和计量

（1）股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

22、收入确认原则

(1) 销售商品

当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量；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。公司结合自身业务情况，根据所售产品的类型及具体交易方式，确定销售收入的确认时点：

① 国内销售

A、纤维素醚及其他化工类产品，以产品已经发出，经客户在发货单上签收确认，收到货款或取得收取货款的凭据时确认收入的实现。

B、石墨设备类产品，公司不负责现场安装、仅提供安装技术指导，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认，取得收取货款的凭据时确认收入的实现。

② 国外销售

根据销售合同，由国际业务部按订单组织装箱发货，取得海关报关单，在装运港装船后已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，此时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23、政府补助

(1) 公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，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，应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。

(2) 公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债的确认和计量

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：《企业会计准则—基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）将属于“递延收益”表项内容单独列报，并进行了追溯调整。

上述追溯调整对报告期财务报表的主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额（增加+/减少-）	
		项目名称	2013/12/31
《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》	将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算	长期股权投资	-8,500,000.00
		可供出售金融资产	8,500,000.00
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	将原列报于其他非流动负债的递延收益项目，改列报于递延收益	其他非流动负债	-5,800,000.00
		递延收益	5,800,000.00

（2）会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

（1）增值税

本公司系增值税一般纳税人，产品销售收入按17%的税率计缴。公司出口产品中的双丙酮丙烯酰胺、石墨设备及己二酸二酰肼产品实行“免、抵、退”税政策，出口退税率分别为13%、15%和9%。

（2）企业所得税

公司及其子公司报告期执行的企业所得税税率如下：

单 位	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
本公司	15%	15%	15%	15%

福川化工	25%	25%	25%	25%
赫尔希	25%	25%	25%	—

(3) 城建税

本公司城建税按应纳流转税额的 7% 计缴。

(4) 教育费附加、地方教育费附加及地方水利建设基金

本公司教育费附加按应纳流转税额的 3% 计缴；地方教育费附加按应纳流转税额的 2% 计缴；地方水利建设基金按应纳流转税额的 1% 计缴。

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科高字[2013]33 号《关于保利民爆济南科技有限公司等 322 家企业通过高新技术企业复审的通知》，公司继续被认定为高新技术企业，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的鲁科字[2016]42 号《关于济南东方结晶器有限公司等 270 家企业通过 2015 年高新技术企业复审的通知》，公司通过 2015 年高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，2015 年、2016 年 1-6 月公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：本注释的期初余额是指 2016 年 1 月 1 日的财务报表数，期末余额是指 2016 年 06 月 30 日财务报表数。

注释 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,954.76	12,943.00
银行存款	35,722,425.78	45,811,408.85
其他货币资金	3,602,233.42	1,266,606.59
合 计	39,336,613.96	47,090,958.44

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	3,602,233.42	1,266,606.59
合 计	3,602,233.42	1,266,606.59

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金	3,602,233.42	1,266,606.59
合 计	3,602,233.42	1,266,606.59

注释 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,570,443.95	35,359,226.61
商业承兑汇票	1,776,950.00	1,200,000.00
合 计	12,347,393.95	36,559,226.61

(2) 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
商业承兑汇票	200,000.00	
银行承兑汇票	79,601,087.16	
合 计	79,801,087.16	

注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	117,468,276.50	100.00	7,531,375.76	6.41	109,936,900.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	117,468,276.50	100.00	7,531,375.76	6.41	109,936,900.74

类 别	期初余额				
	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	88,240,714.63	100.00	5,593,717.47	6.34	82,646,997.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	88,240,714.63	100.00	5,593,717.47	6.34	82,646,997.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,355,167.19	5,217,758.36	5%
1-2 年	9,910,131.13	991,013.11	10%
2-3 年	2,248,291.68	449,658.34	20%
3-4 年	107,986.50	32,395.95	30%
4-5 年	12,300.00	6,150.00	50%
5 年以上	834,400.00	834,400.00	100%
合 计	117,468,276.50	7,531,375.76	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,788,914.65	3,839,445.74	5%
1-2 年	9,478,532.61	947,853.26	10%
2-3 年	926,317.37	185,263.47	20%
3-4 年	197,600.00	59,280.00	30%
4-5 年	574,950.00	287,475.00	50%
5 年以上	274,400.00	274,400.00	100%
合 计	88,240,714.63	5,593,717.47	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,188,018.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	250,360.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
KNAUF GLPS KG	10,140,961.54	8.63	507,048.08
Shandong Head europe B.V.	8,627,438.94	7.34	431,371.95
潍坊海联化工有限公司	7,026,322.80	5.98	351,316.14
IRIS INGREDIENTS	5,284,403.28	4.50	264,220.16
悦康药业集团有限公司	4,160,000.00	3.54	208,000.00
合 计	35,239,126.56	29.99	1,761,956.33

注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	27,944,727.01	86.32	28,178,542.55	94.91
1-2 年	3,649,812.10	11.27	976,037.72	3.29
2-3 年	779,207.04	2.41	536,000.00	1.80
3 年以上				
合 计	32,373,746.15	100.00	29,690,580.27	100.00

账龄超过一年预付款项主要为预付中介费、设备款等，该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
淄博市周村区土地储备中心	18,260,000.00	56.40
国网山东省电力公司淄博供电公司	5,235,845.45	16.17
山东中天国际工程有限公司	2,691,000.00	8.31
山东本源环境科技有限公司	834,000.00	2.58
招商证券股份有限公司	700,000.00	2.16
合 计	27,720,845.45	85.62

注释 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	10,046,278.73	100.00	1,506,028.56	14.99	8,540,250.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,046,278.73	100.00	1,506,028.56	14.99	8,540,250.17
类 别	期初余额				
	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	8,515,707.39	100.00	1,166,023.97	13.69	7,349,683.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,515,707.39	100.00	1,166,023.97	13.69	7,349,683.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,992,374.65	99,618.73	5%
1-2 年	5,376,831.00	537,683.10	10%
2-3 年	157,187.00	31,437.40	20%
3-4 年	2,382,281.08	714,684.33	30%
4-5 年	30,000.00	15,000.00	50%
5 年以上	107,605.00	107,605.00	100%
合 计	10,046,278.73	1,506,028.56	

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,342,683.29	267,134.16	5%
1-2 年	309,922.10	30,992.21	10%

2-3 年	685,540.00	137,108.00	20%
3-4 年	2,039,957.00	611,987.10	30%
4-5 年	37,605.00	18,802.50	50%
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100%
合 计	8,515,707.39	1,166,023.97	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 340,004.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	3,042,561.08	3,198,335.00
借款和往来款	6,893,609.61	5,144,141.00
代垫款项	110,108.04	173,231.39
合 计	10,046,278.73	8,515,707.39

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
周村区财政局	往来款	5,120,541.00	1-2 年	50.97	512,054.10
淄博嘉瑞供热有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	19.91	600,000.00
山东环友高分子材料有限公司	往来款	1,747,068.61	1 年以内	17.39	87,353.43
淄博市周村区住房和城乡建设局	保证金	283,786.00	3-4 年	2.82	85,135.80
山东民基化工有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.00	20,000.00
合 计		9,251,395.61		92.09	1,304,543.33

注释 6、存货

(1) 存货类别明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,839,988.30		21,839,988.30	12,937,133.39		12,937,133.39
在产品	4,607,074.82		4,607,074.82	4,767,943.99		4,767,943.99
库存商品	92,005,378.85	531,568.95	91,473,809.90	81,918,893.06		81,918,893.06
合计	118,452,441.97	531,568.95	117,920,873.02	99,623,970.44		99,623,970.44

(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	转销	其他	
库存商品		531,568.95					531,568.95
合 计		531,568.95					531,568.95

注释 7、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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合 计	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

(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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
山东周村农村商业银行股份有限公司	8,500,000.00			8,500,000.00
合 计	8,500,000.00			8,500,000.00

续

被投资单位	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		
山东周村农村商业银行股份有限公司					2.22	281,055.67
合 计					2.22	281,055.67

注释 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业:						

山东赫达欧洲私营有限责任公司						
小 计						
联营企业：						
山东环友高分子材料有限公司	1,332,820.43			-184,208.46		
小 计	1,332,820.43			-184,208.46		
合 计	1,332,820.43			-184,208.46		

续

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业：					
山东赫达欧洲私营有限责任公司					
小 计					
联营企业：					
山东环友高分子材料有限公司			1,148,611.97		
小 计			1,148,611.97		
合 计			1,148,611.97		

说明：山东赫达欧洲私营有限责任公司 2016 年 1-6 月净利润 229,124.51 元，其他综合收益 4,010.39 元，综合收益总额 233,134.90 元，按照本公司对其持股比例应确认投资收益 116,567.45 元，但公司与其存在未实现内部交易损益（顺流交易）按照持股比例计算的金额为 303,087.11 元，按照会计准则规定，该长期股权投资账面价值减记至零为限，本期增减变动处“权益法下确认的投资收益（损失）”也为零。

注释 9、固定资产

（1）固定资产类别

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	154,542,341.82	380,345,484.53	8,990,719.14	5,045,507.25	548,924,052.74
2.本期增加金额	4,387,122.98	6,300,790.75	1,094.00	48,621.79	10,737,629.52
其中：购置		6,120,696.75	1,094.00	48,621.79	6,170,412.54

在建工程转入	4,387,122.98	180,094.00			4,567,216.98
其他					
3.本期减少金额		1,210,506.59	130,256.00		1,340,762.59
其中：处置或报废		89,267.86	130,256.00		219,523.86
转入在建工程		1,121,238.73			1,121,238.73
4.期末余额	158,929,464.80	385,435,768.69	8,861,557.14	5,094,129.04	558,320,919.67
二、累计折旧					
1.期初余额	26,705,162.88	141,871,903.34	5,395,807.54	2,183,418.60	176,156,292.36
2.本期增加金额	3,468,658.80	16,344,349.06	543,093.78	401,549.72	20,757,651.36
其中：计提	3,468,658.80	16,344,349.06	543,093.78	401,549.72	20,757,651.36
其他					
3.本期减少金额		790,885.92	80,263.56		871,149.48
其中：处置或报废		17,210.64	80,263.56		97,474.20
转入在建工程		773,675.28			773,675.28
4.期末余额	30,173,821.68	157,425,366.48	5,858,637.76	2,584,968.32	196,042,794.24
三、减值准备					
1.期初余额		2,250,668.02			2,250,668.02
2.本期增加金额		526,417.25			526,417.25
其中：计提		526,417.25			526,417.25
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额		2,777,085.27			2,777,085.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,755,643.12	225,233,316.94	3,002,919.38	2,509,160.72	359,501,040.16
2.期初账面价值	127,837,178.94	236,222,913.17	3,594,911.60	2,862,088.65	370,517,092.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	502,861.58	118,373.62		384,487.96	
机器设备	9,989,555.52	5,844,267.30	2,777,085.27	1,368,202.95	
合 计	10,492,417.10	5,962,640.92	2,777,085.27	1,752,690.91	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
-----	-----------	------------

项 目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	84,357,135.76	产权手续正在办理

(4) 固定资产抵押情况:

2013 年 12 月 17 日, 公司与中国工商银行股份有限公司淄博周村支行签订编号为 2013 年周村(抵)字 0027 号《抵押合同》, 以房屋建筑物及相应土地(房屋所有权证号: 淄房周字第 06-1042301 号-1042304 号、淄房周字第 06-1042270 号、淄房周字第 06-1042273 号-1042281 号, 账面价值 362.81 万元; 土地使用权证号: 淄国用(2012)第 D02083 号、淄国用(2012)第 D02850 号, 账面价值 1,070.68 万元)为从该行取得的 4,000 万元长期借款提供抵押担保, 借款期限为 2013 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 5 日。截止 2016 年 06 月 30 日, 该项长期借款的余额为 2,500 万元。

注释 10、在建工程

(1) 工程项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
35 亿粒/年纤维素植物胶囊项目	17,502,248.67		17,502,248.67	15,347,255.34		15,347,255.34
年产 1000 吨双丙酮丙烯酰胺项目	2,651,528.33		2,651,528.33			
零星工程	1,834,825.73		1,834,825.73	362,036.78		362,036.78
合 计	21,988,602.73		21,988,602.73	15,709,292.12		15,709,292.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产	其他减少
35 亿粒/年纤维素植物胶囊项目	7,385.01	15,347,255.34	5,913,230.10	3,758,236.77	
年产 1000 吨双丙酮丙烯酰胺项目	3,000.00		2,845,216.24	193,687.91	
零星工程		362,036.78	2,088,081.25	615,292.30	
合 计		15,709,292.12	10,846,527.59	4,567,216.98	

续

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中: 本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末余额
------	----------------------	-----------------	-------------------	-----------------------	---------------------	----------	------

35 亿粒/年纤维素植物胶囊项目	82.69	82.69	1,658,008.30	493,008.32	4.75	自筹	17,502,248.67
年产 1000 吨双丙酮丙烯酰胺项目	28.06	28.06				自筹	2,651,528.33
零星工程						自筹	1,834,825.73
合 计			1,658,008.30	493,008.32			21,988,602.73

(3) 资产负债表日,未发现在建工程存在减值迹象,故未计提减值准备。

(4) 在建工程抵押情况:

2013 年 1 月 28 日,公司与招商银行股份有限公司淄博周村支行签订编号为 2013 年信字第 5111130102 号《抵押合同》,以在建工程及相应土地(在建工程权属证明:地字第 370306-(2012)-43 号、建字第 370306-(2012)-44 号、周村区专用 2012-043 号,抵押评估值 2,209.70 万元,抵押率 100%;土地权属证明:淄国用(2012)第 D02087 号,抵押评估值 2,811.96 万元,抵押率 70%)为从该行取得的 3,000 万元长期借款提供抵押担保,借款期限为 2013 年 1 月 31 日至 2018 年 1 月 31 日。截止 2016 年 06 月 30 日,用于抵押的在建工程已全部完工结转固定资产,该项长期借款的余额为 1,312.50 万元。

注释 11、工程物资

(1) 工程物资类别

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	185,359.74	182,585.46
合 计	185,359.74	182,585.46

(2) 资产负债表日,未发现工程物资存在减值迹象,故未计提减值准备。

注释 12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	84,828,542.50	233,333.34	85,061,875.84
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			
4.期末余额	84,828,542.50	233,333.34	85,061,875.84
二、累计摊销			
1.期初余额	6,282,001.13	138,461.65	6,420,462.78
2.本期增加金额	851,761.50	38,888.94	890,650.44
(1) 计提	851,761.50	38,888.94	890,650.44
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,133,762.63	177,350.59	7,311,113.22
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	77,694,779.87	55,982.75	77,750,762.62
2.期初账面价值	78,546,541.37	94,871.69	78,641,413.06

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 资产负债表日，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 无形资产抵押情况：

2015年2月25日，公司之子公司赫尔希公司与上海浦东发展银行股份有限公司淄博分行签订编号为ZD5101201500000006号《最高额抵押合同》，以土地（土地权属证明：淄国用（2015）第D00353号，账面价值937.77万元）为从该行取得的3,000万元长期借款提供抵押担保，借款期限为2015年2月25日至2020年2月24日。截止2016年06月30日，该项长期借款的余额为3,000万元。

其他无形资产抵押情况详见固定资产抵押情况和在建工程抵押情况。

注释 13、长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
供汽开口费	796,460.06		176,991.18		619,468.88
土地租赁费	229,682.00		24,684.00		204,998.00
装修费	143,654.64		17,956.80		125,697.84

合 计	1,169,796.70		219,631.98		950,164.72
-----	--------------	--	------------	--	------------

注释 14、递延所得税资产**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,346,058.54	2,228,354.41	9,010,409.46	1,611,134.60
内部交易未实现利润	2,695,968.45	404,395.27	2,583,851.53	387,577.73
递延收益	439,883.42	65,982.51	136,796.31	20,519.45
合 计	15,481,910.41	2,698,732.19	11,731,057.30	2,019,231.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,350,167.98	11,356,201.09
合 计	15,350,167.98	11,356,201.09

(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	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年	1,429,377.19	1,429,377.19	
2019 年	5,029,412.72	5,029,412.72	
2020 年	4,897,411.18	4,897,411.18	
2021 年	3,993,966.89		
合 计	15,350,167.98	11,356,201.09	

注释 15、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	32,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	90,000,000.00	96,818,280.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	182,000,000.00	188,818,280.00

注释 16、应付账款**(1) 应付账款类别**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,982,660.34	72,099,730.99
1-2 年	11,027,912.96	10,321,211.80
2-3 年	5,365,030.38	1,377,259.65
3 年以上	670,167.35	617,920.98
合 计	92,045,771.03	84,416,123.42

(2) 账龄超过 1 年的应付账款系未结算的尾款。

注释 17、预收款项**(1) 预收款项类别**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,582,365.60	8,878,007.81
1-2 年	697,953.85	901,660.58
2-3 年	165,885.10	46,329.10
3 年以上	2,646,438.96	2,642,280.90
合 计	9,092,643.51	12,468,278.39

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
长治市霍家工业有限公司	2,535,960.00	客户建设项目推迟
合 计	2,535,960.00	

注释 18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,852,430.20	29,007,325.38	28,301,540.57	13,558,215.01
离职后福利-设定提存计划		2,921,493.26	2,921,493.26	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	12,852,430.20	31,928,818.64	31,223,033.83	13,558,215.01

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,072,994.65	24,242,570.18	24,438,334.36	6,877,230.47
(2) 职工福利费		1,006,135.47	1,006,135.47	
(3) 社会保险费		1,239,814.18	1,239,814.18	
其中：医疗保险费		1,006,120.25	1,006,120.25	
工伤保险费		134,898.53	134,898.53	
生育保险费		98,795.40	98,795.40	
(4) 住房公积金		1,533,774.00	1,533,774.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,779,435.55	985,031.55	83,482.56	6,680,984.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	12,852,430.20	29,007,325.38	28,301,540.57	13,558,215.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,703,341.07	2,703,341.07	
失业保险费		143,593.01	143,593.01	
一次性养老补助		74,559.18	74,559.18	
合 计		2,921,493.26	2,921,493.26	

注释 19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-5,662,603.76	-4,610,825.10
城市维护建设税	117,512.64	230,740.31
企业所得税	3,067,340.61	3,733,094.35
个人所得税	243,670.95	154,714.69
房产税	416,360.90	409,232.76
土地使用税	750,290.01	665,467.83
印花税	26,946.70	19,569.60
教育费附加	50,362.56	98,888.71
地方教育费附加	33,575.04	65,925.80
地方水利建设基金	16,787.52	32,962.90
合 计	-939,756.83	799,771.85

注释 20、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		43,392.34
合 计		43,392.34

注释 21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	114,000.00	223,800.00
预提费用	363,243.33	1,088,540.50
其他	72,907.73	58,708.09
合 计	550,151.06	1,371,048.59

注释 22、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年以内到期的长期借款	20,800,000.00	19,000,000.00
合 计	20,800,000.00	19,000,000.00

注释 23、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	47,325,000.00	57,875,000.00	4.75%-6.00%
合 计	47,325,000.00	57,875,000.00	

注释 24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,460,000.00	1,600,000.00	130,999.98	9,929,000.02
合营公司未实现利润份额	136,796.31	303,087.11		439,883.42
合 计	8,596,796.31	1,903,087.11	130,999.98	10,368,883.44

注：公司在编制合并报表时，把合营公司未实现利润中应予抵销的相应份额超过长期股权投资账面价值的部分确认为递延收益。

涉及政府补助的项目：

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
2012 年智能制造装备发展专	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关

项补助资金						
2012 年淄博市中小企业发展专项资金	255,000.00		15,000.00		240,000.00	与资产相关
2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金	1,485,000.00		90,000.00		1,395,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
节能降耗专项资金	520,000.00		25,999.98		494,000.02	与资产相关
2016 年度省级工业提质增效升级专项资金补助		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
合 计	8,460,000.00	1,600,000.00	130,999.98		9,929,000.02	

说明：

(1) 根据淄财企指【2012】97 号文，公司于 2013 年 2 月 5 日收到 2012 年智能制造装备发展专项补助资金 550 万元，用于“大型网络化控制系统在 24000 吨/年纤维素醚生产线中的示范应用”项目，公司将其确认为与资产相关的政府补助，计入递延收益中，该项目尚未验收，待验收合格后按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 根据淄财企指【2012】92 号文，公司于 2013 年 2 月 5 日收到 2012 年淄博市中小企业发展专项资金 30 万元，用于建设研发楼、室外管网、绿化、道路、场地等，同时购置开展研发工作的各种生产机设备、设施，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(3) 根据淄财企指【2013】26 号、淄财企指【2011】64 号文，公司于 2014 年 3 月 13 日和 2014 年 4 月 2 日收到 2013 年省新兴产业和重点行业发展专项资金 60 万元和 120 万元，用于“24000 吨/年纤维素醚生产机研发中心建设项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(4) 根据淄财企指【2015】94 号文，公司于 2015 年 9 月 25 日收到技术改造项目补助 70 万元和节能降耗专项资金 52 万元，分别用于“350 亿粒/年纤维素植物胶囊项目”和“废水蒸发能量系统优化技术改造项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入

递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 根据淄财企指【2016】57号文，公司于2016年6月29日收到2016年度省级工业提质增效升级专项资金补助160万元，用于“年产350亿粒植物胶囊项目”，公司将其确认为与资产相关的政府补助计入递延收益，并按固定资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

注释 25、股本

2016年1-6月

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,580,000.00						71,580,000.00

2015年度

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,580,000.00						71,580,000.00

2014年度

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,580,000.00						71,580,000.00

2013年度

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	71,580,000.00						71,580,000.00

注释 26、资本公积

2016年1-6月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,185,320.93			1,185,320.93
其他资本公积	5,908,809.00			5,908,809.00
合 计	7,094,129.93			7,094,129.93

2015年度

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

股本溢价	1,185,320.93			1,185,320.93
其他资本公积	5,908,809.00			5,908,809.00
合 计	7,094,129.93			7,094,129.93

2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,185,320.93			1,185,320.93
其他资本公积	5,908,809.00			5,908,809.00
合 计	7,094,129.93			7,094,129.93

2013 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,185,320.93			1,185,320.93
其他资本公积	5,908,809.00			5,908,809.00
合 计	7,094,129.93			7,094,129.93

注释 27、盈余公积

(1) 明细情况

2016 年 1-6 月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,926,364.04			42,926,364.04
任意盈余公积	4,052,652.60			4,052,652.60
合 计	46,979,016.64			46,979,016.64

2015 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,321,957.33	5,604,406.71		42,926,364.04
任意盈余公积	4,052,652.60			4,052,652.60
合 计	41,374,609.93	5,604,406.71		46,979,016.64

2014 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,189,795.22	6,132,162.11		37,321,957.33
任意盈余公积	4,052,652.60			4,052,652.60
合 计	35,242,447.82	6,132,162.11		41,374,609.93

2013 年度

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

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,582,342.55	6,607,452.67		31,189,795.22
任意盈余公积	4,052,652.60			4,052,652.60
合 计	28,634,995.15	6,607,452.67		35,242,447.82

(2) 盈余公积增减变动情况说明

2013 年度、2014 年度、2015 年度增加数系公司根据当年母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积所致。

注释 28、未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	264,021,216.99	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	264,021,216.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,228,041.88	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	288,249,258.87	

项 目	2015 年度	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	231,077,431.70	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	231,077,431.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,285,192.00	
减：提取法定盈余公积	5,604,406.71	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,737,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	264,021,216.99	

项 目	2014 年度	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	196,536,943.31	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	196,536,943.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,988,650.50	
减：提取法定盈余公积	6,132,162.11	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,316,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	231,077,431.70	

项 目	2013 年度	
	金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	155,267,448.79	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	155,267,448.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,192,947.19	
减：提取法定盈余公积	6,607,452.67	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,316,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	196,536,943.31	

注释 29、营业收入、营业成本

（1）营业收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	276,642,680.25	495,312,100.96	517,599,346.98	458,869,519.11
其他业务收入	300,815.54	345,574.88	1,144,262.15	305,596.82
合 计	276,943,495.79	495,657,675.84	518,743,609.13	459,175,115.93

（2）营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	205,765,900.34	365,810,808.50	374,453,746.99	322,273,064.19
其他业务成本	83,955.16		191,702.16	

合 计	205,849,855.50	365,810,808.50	374,645,449.15	322,273,064.19
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

产 品			2016 年 1-6 月	
			营业收入	营业成本
自产产品	纤维素醚	建材级	163,028,037.18	128,622,911.12
		医药级	51,750,386.35	29,163,430.46
		食品级	12,066,468.22	6,751,382.55
		小计	226,844,891.75	164,537,724.13
	其他	双丙酮丙烯酰胺		
		石墨类化工设备	17,042,557.96	12,635,621.02
		原乙酸三甲酯	14,686,138.41	13,780,387.53
		植物胶囊	2,256,994.30	1,918,612.58
		小计	33,985,690.67	28,334,621.13
	化工产品贸易			15,812,097.83
合 计			276,642,680.25	205,765,900.34

产 品			2015 年度	
			营业收入	营业成本
自产产品	纤维素醚	建材级	268,217,454.93	210,694,103.06
		医药级	96,925,080.23	55,299,659.68
		食品级	28,204,390.96	15,662,742.85
		小计	393,346,926.12	281,656,505.59
	其他	双丙酮丙烯酰胺	14,698,854.36	12,613,780.15
		石墨类化工设备	33,172,447.23	24,258,246.89
		原乙酸三甲酯	27,742,377.81	25,512,840.85
		植物胶囊	331,673.51	209,725.20
		小计	75,945,352.91	62,594,593.09
	化工产品贸易			26,019,821.93
合 计			495,312,100.96	365,810,808.50

产 品		2014 年度	
		营业收入	营业成本

自产产品	纤维素醚	建材级	290,814,046.58	215,699,666.30
		医药级	84,262,194.98	50,420,071.47
		食品级	31,993,468.36	17,962,636.20
		小计	407,069,709.92	284,082,373.97
	其他	双丙酮丙烯酰胺	19,138,715.53	16,858,688.56
		石墨类化工设备	44,361,500.29	30,061,831.35
		原乙酸三甲酯	21,821,785.37	23,130,329.17
		小计	85,322,001.19	70,050,849.08
化工产品贸易			25,207,635.87	20,320,523.94
合 计			517,599,346.98	374,453,746.99

产 品			2013 年度	
			营业收入	营业成本
自产产品	纤维素醚	建材级	270,666,148.65	192,723,130.45
		医药级	62,692,207.28	39,294,068.94
		食品级	31,482,053.53	18,097,028.50
		小计	364,840,409.46	250,114,227.89
	其他	双丙酮丙烯酰胺	24,610,930.90	18,444,079.93
		石墨类化工设备	31,394,829.21	20,317,628.65
		原乙酸三甲酯	7,529,314.14	8,357,132.68
		小计	63,535,074.25	47,118,841.26
化工产品贸易			30,494,035.40	25,039,995.04
合 计			458,869,519.11	322,273,064.19

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
国外	129,715,757.05	98,518,382.03
国内	146,926,923.20	107,247,518.31
合 计	276,642,680.25	205,765,900.34

地区名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本

国外	204,264,338.24	156,212,719.77
国内	291,047,762.72	209,598,088.73
合 计	495,312,100.96	365,810,808.50

地区名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
国外	226,176,968.27	166,211,025.71
国内	291,422,378.71	208,242,721.28
合 计	517,599,346.98	374,453,746.99

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
国外	197,183,055.97	143,643,583.64
国内	261,686,463.14	178,629,480.55
合 计	458,869,519.11	322,273,064.19

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	24,477,886.83	8.84
Shandong Head europe B.V.	11,345,366.48	4.10
上海秦远进出口有限公司	9,519,123.86	3.44
IRIS INGREDIENTS	8,981,653.16	3.24
湖北楚源高新科技股份有限公司	8,376,068.36	3.02
合 计	62,700,098.69	22.64

2015 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	31,080,155.64	6.27
上海秦远进出口有限公司	18,490,331.16	3.73
IRIS INGREDIENTS	17,853,335.74	3.60
ECEM	10,555,365.25	2.13
CATHY INDUSTRIES LTD	9,883,578.29	1.99

合 计	87,862,766.08	17.72
-----	---------------	-------

2014 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	55,401,627.93	10.68
上海秦远进出口有限公司	18,280,170.91	3.52
IRIS INGREDIENTS	17,877,735.02	3.45
青海盐湖镁业有限公司	16,362,188.05	3.15
梧州神冠蛋白肠衣有限公司	13,312,820.57	2.57
合 计	121,234,542.48	23.37

2013 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	45,417,248.36	9.89
上海秦远进出口有限公司	18,509,148.72	4.03
PANKAJ SALES AGENCY	15,608,236.20	3.40
梧州神冠蛋白肠衣有限公司	13,140,170.94	2.86
ECEM	11,208,839.22	2.44
合 计	103,883,643.44	22.62

注释 30、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
城建税	1,000,539.82	1,799,497.13	1,864,587.14	1,119,112.64
教育费附加	428,802.77	771,213.06	799,108.77	479,619.72
地方教育费附加	285,868.52	514,142.04	532,739.19	319,746.45
地方水利建设基金	142,934.25	257,071.03	266,369.60	159,873.24
合 计	1,858,145.36	3,341,923.26	3,462,804.70	2,078,352.05

注释 31、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
办公费	317,217.59	392,659.64	584,933.51	379,844.44
差旅费	476,094.52	1,508,480.58	1,347,818.63	1,345,842.69
职工薪酬	3,238,714.36	6,737,701.68	6,840,856.26	7,463,242.17

业务招待费	132,767.80	254,188.55	242,299.82	444,299.03
佣金	287,465.05	1,119,824.27	1,253,759.95	862,130.05
运杂费	4,736,139.35	9,451,839.74	9,253,008.59	7,374,451.49
业务宣传费	139,693.22	821,498.25	962,287.23	953,139.44
投标和外部服务费	44,802.60	40,217.49	228,857.35	492,093.68
其他	383,196.64	415,342.02	381,829.49	522,920.45
合 计	9,756,091.13	20,741,752.22	21,095,650.83	19,837,963.44

注释 32、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
办公费	199,867.04	426,791.39	777,151.68	684,947.50
职工薪酬	7,149,077.16	14,979,456.63	12,713,423.46	11,061,681.07
折旧费	1,657,283.64	3,453,274.43	2,419,421.18	1,729,946.66
无形资产摊销	890,650.44	1,774,581.26	1,650,819.72	1,476,458.64
低值易耗品摊销	27,390.21	163,204.86	579,800.91	880,092.38
税费	2,324,256.57	4,070,702.91	3,119,163.80	1,566,012.76
车辆费用	385,522.34	972,595.90	684,355.21	860,696.79
差旅费	376,583.37	393,567.18	350,279.50	974,216.55
水电费	61,581.80	281,570.15	156,824.55	245,618.27
业务招待费	328,241.99	561,381.81	817,999.10	1,030,531.30
绿化及排污费	1,606,657.82	1,491,420.50	414,556.00	381,669.00
中介机构服务费	300,785.42	536,077.01	1,385,859.84	751,019.96
其他	456,763.95	1,001,591.30	984,731.52	964,099.33
研发费	8,054,635.07	13,513,629.47	11,943,786.45	11,365,510.50
修缮费	59,931.18	44,614.46	78,549.00	144,821.30
长期待摊费用摊销	42,640.80	76,961.65	17,150.00	88,495.56
开办费			328,308.68	
合 计	23,921,868.80	43,741,420.91	38,422,180.60	34,205,817.57

注释 33、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	5,882,700.44	13,986,855.03	14,406,238.56	8,296,857.64
减：利息收入	53,515.24	120,978.06	167,150.52	118,723.52

汇兑损失	697,589.94	2,759,513.68	2,968,265.14	2,792,994.00
减：汇兑收益	2,137,283.79	6,019,106.03	592,793.47	557,886.38
手续费支出	234,364.53	362,176.19	86,118.07	71,026.63
合 计	4,623,855.88	10,968,460.81	16,700,677.78	10,484,268.37

注释 34、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	2,528,023.38	2,599,361.96	2,022,604.73	962,705.95
存货跌价损失	531,568.95			
固定资产减值损失	526,417.25		955,142.13	1,295,525.89
合 计	3,586,009.58	2,599,361.96	2,977,746.86	2,258,231.84

注释 35、投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-184,208.46	-17,179.57		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	281,055.67	404,497.31	760,333.30	760,333.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			106.66	
合 计	96,847.21	387,317.74	760,439.96	760,333.30

注释 36、营业外收入**(1) 收入明细**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	787,024.84	9,506,490.41	3,613,087.74	5,384,466.00
固定资产处置利得	1,289.61	18,539.25		24,210.75
其他	356,624.75	849,338.84	297,732.68	73,858.40
合 计	1,144,939.20	10,374,368.50	3,910,820.42	5,482,535.15

(2) 政府补助明细

2016 年 1-6 月

项目名称	拨款文号	金额	与资产相关/ 与收益相关
低温包装专用羟丙甲纤维素研发与生产	淄科发【2015】60 号	150,000.00	与收益相关
废水蒸发能量系统优化技术改造项目	淄经信发【2015】48 号	311,200.00	与收益相关
出口信用保险保费补助资金	淄财企指【2016】3 号	17,500.00	与收益相关
企业招用就业困难人员社保、岗位补贴	鲁人社发【2012】47 号	36,744.82	与收益相关
2015 年经济发展突出贡献企业奖励	王发【2016】12 号	40,000.00	与收益相关
淄博市人力资源就业补助资金	淄财社【2011】59 号	20,580.04	与收益相关
优秀人才创新创业团队奖金	周政字【2016】5 号	80,000.00	与收益相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	淄财企指【2011】64 号、 淄财企指【2013】26 号	90,000.00	与资产相关
2012 年淄博市中小企业发展专项资金	淄财企指【2012】92 号	15,000.00	与资产相关
节能降耗专项资金	淄财企指【2015】94 号	25,999.98	与资产相关
合 计		787,024.84	

2015 年度

项目名称	拨款文号	金额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴及岗位补贴	鲁人社发【2012】47 号	93,293.41	与收益相关
2014 年度市级鼓励外经贸发展专项资金	淄财企指【2014】97 号	158,000.00	与收益相关
市引智成果示范推广基地奖励	淄人社字【2014】320 号	50,000.00	与收益相关
2013 年度出口信用保险保费补助资金	淄财企指【2013】39 号	32,708.00	与收益相关
2014 年度省中小企业创业补助创新奖励资金	淄财企指【2014】88 号	200,000.00	与收益相关
2013 年市级专利发展专项资金补助	淄财企指【2013】85 号	100,000.00	与收益相关
2014 年淄博市科学技术发展计划扶持资金	淄科发【2014】54 号	150,000.00	与收益相关
2014 年度经济发展突出贡献企业奖励	王发【2015】6 号	30,000.00	与收益相关
省级服务业（外经贸和商贸流通）发展专项资金（出口信用保险保费补助）	淄财企指【2015】67 号	32,200.00	与收益相关
2015 年度中央外经贸发展专项资金（出口信用保险保费补贴）	淄财企指【2015】121 号	32,139.00	与收益相关
2014 年度周村区专利发展资助资金	周科字【2015】9 号	3,000.00	与收益相关
产品研发及节能减排扶持资金	周政字【2015】40 号	7,921,200.00	与收益相关
2015 年度市级鼓励外经贸发展专项资金	淄财企指【2015】178 号	131,700.00	与收益相关
节能降耗专项资金	淄政办发【2007】31 号	20,000.00	与收益相关

2015年省级第三季度出口信用保险保费补助资金	淄财企指【2015】166号	2,400.00	与收益相关
2015年市重点引智项目资助经费	淄人社字【2015】354号	50,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	鲁人社发【2015】55号	91,850.00	与收益相关
淄博市一次性创业补贴和一次性创业岗位开发补贴	淄人社字【2014】159号	98,000.00	与收益相关
省级安全生产资金	莱财企指【2015】29号	100,000.00	与收益相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	淄财企指【2011】64号、 淄财企指【2013】26号	180,000.00	与资产相关
2012年淄博市中小企业发展专项资金	淄财企指【2012】92号	30,000.00	与资产相关
合 计		9,506,490.41	

2014 年度

项目名称	拨款文号	金额	与资产相关/ 与收益相关
科学技术发展补助经费	淄科发【2013】56号	100,000.00	与收益相关
循环经济及节能专项资金	莱财企指【2014】9号	86,000.00	与收益相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	淄财企指【2011】64号、 淄财企指【2013】26号	135,000.00	与资产相关
2012年淄博市中小企业发展专项资金	淄财企指【2012】92号	15,000.00	与资产相关
政策扶持资金	周政发【2014】22号	3,000,000.00	与收益相关
社保补贴及岗位补贴	鲁人社发【2012】47号	73,348.74	与收益相关
2014年淄博市科学技术发展计划扶持资金	淄科发【2014】54号	150,000.00	与收益相关
2014年出口信用保险费补助资金	淄财企指【2014】52号	42,739.00	与收益相关
2014年度中小企业国际市场开拓资金	淄财企指【2014】39号	11,000.00	与收益相关
合 计		3,613,087.74	

2013 年度

项目名称	拨款文号	金额	与资产相关/ 与收益相关
节能先进企业奖	周节办字【2012】27号	20,000.00	与收益相关
创新成长型工业企业税收增长补助资金	淄财企【2013】42号	912,500.00	与收益相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	莱财企指【2013】66号	1,000,000.00	与收益相关
2012年市重大项目贷款贴息	淄发改发【2013】306号	2,970,000.00	与收益相关
社保补贴及岗位补贴	鲁人社发【2012】47号	131,966.00	与收益相关
企业上市专项扶持资金	鲁财企指【2012】86号	350,000.00	与收益相关
合 计		5,384,466.00	

注释 37、营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	20,005.94	72,504.50	168,530.54	122,284.73
其中：处置固定资产损失	20,005.94	72,504.50	168,530.54	122,284.73
捐赠支出	210,000.00	583,400.00	131,000.00	132,000.00
其他	162.46	270,110.78	9,620.41	23,336.64
合 计	230,168.40	926,015.28	309,150.95	277,621.37

注释 38、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税	5,453,170.21	10,477,991.29	11,533,191.63	12,146,690.62
递延所得税	-679,500.41	-736,052.04	-576,309.19	-336,972.26
合 计	4,773,669.80	9,741,939.25	10,956,882.44	11,809,718.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	28,359,287.55	58,289,619.14	65,801,208.64	74,002,665.55
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,253,893.13	8,743,442.87	9,870,181.30	11,100,399.83
子公司适用不同税率的影响	-516,269.14	-632,780.49	-652,111.60	-327,656.27
调整以前期间所得税的影响				15,020.35
非应税收入的影响		-85,674.60	-135,550.00	-364,050.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,554.08	492,598.67	617,009.55	1,028,660.14
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	998,491.73	1,224,352.80	1,257,353.19	357,344.30
所得税费用	4,773,669.80	9,741,939.25	10,956,882.44	11,809,718.36

注释 39、现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

存款利息收入	53,515.24	120,978.06	167,150.52	118,723.52
收到的政府拨款	656,024.86	9,296,490.41	3,463,087.74	5,384,466.00
收到经营性往来款	734,730.86	1,473,990.16	896,979.15	672,564.68
合 计	1,444,270.96	10,891,458.63	4,527,217.41	6,175,754.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付的销售费用和管理费用等	12,996,195.44	25,139,023.36	22,482,670.54	21,731,571.65
支付经营性往来款	2,729,574.98	3,825,077.12	1,946,025.07	3,136,985.21
合 计	15,725,770.42	28,964,100.48	24,428,695.61	24,868,556.86

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
项目拨款	1,600,000.00	1,220,000.00	1,800,000.00	5,800,000.00
银行承兑汇票保证金			200,000.00	
合 计	1,600,000.00	1,220,000.00	2,000,000.00	5,800,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
银行承兑汇票保证金				200,000.00
合 计				200,000.00

注释 40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	23,585,617.75	48,547,679.89	54,844,326.20	62,192,947.19
加: 资产减值准备	3,586,009.58	2,599,361.96	2,977,746.86	2,258,231.84
固定资产折旧	20,757,651.36	39,087,049.04	31,315,681.11	17,216,440.35
无形资产摊销	890,650.44	1,774,581.26	1,650,819.72	1,476,458.64
长期待摊费用摊销	219,631.98	430,944.01	371,132.36	265,486.72
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)	18,716.33	53,965.25	168,530.54	98,073.98

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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）	5,866,976.73	11,547,809.22	15,748,663.14	10,144,772.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-96,847.21	-387,317.74	-760,439.96	-760,333.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-679,500.41	-736,052.04	-576,309.19	-336,972.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,828,471.53	-32,400,792.97	-8,388,076.76	-16,642,308.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,731,316.48	-23,530,937.73	-12,151,412.92	-35,010,116.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,621,907.25	19,046,722.12	-4,509,770.62	17,507,346.68
其他	-130,999.98	-210,000.00	-150,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	33,080,025.81	65,823,012.27	80,540,890.48	58,410,027.53
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	39,336,613.96	47,090,958.44	52,081,941.37	37,291,552.89
减：现金的期初余额	47,090,958.44	52,081,941.37	37,291,552.89	56,250,905.46
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-7,754,344.48	-4,990,982.93	14,790,388.48	-18,959,352.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	39,336,613.96	47,090,957.31	52,081,941.37	37,291,552.89
其中：库存现金	11,954.76	12,943.00	4,245.76	6,230.86
可随时用于支付的银行存款	35,722,425.78	45,811,407.72	49,716,593.73	33,571,107.03

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可随时用于支付的其他货币资金	3,602,233.42	1,266,606.59	2,361,101.88	3,714,215.00
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	39,336,613.96	47,090,957.31	52,081,941.37	37,291,552.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

注释 41、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	3,602,233.42	信用证保证金
应收账款	114,224,493.75	质押担保
存货	20,000,000.00	抵押担保
固定资产	47,376,705.70	抵押担保
无形资产	60,915,430.37	抵押担保
合 计	246,118,863.24	

注释 42、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	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金			39,336,613.96			47,090,958.44
其中：美元	797,349.80	6.6312	5,287,385.77	2,608,179.31	6.4936	16,936,473.17
欧元	660,342.97	7.3750	4,870,029.40	365,206.45	7.0952	2,591,212.80
应收账款			47,712,204.86			88,240,714.63
其中：美元	7,195,108.71	6.6312	47,712,204.86	3,806,044.01	6.4936	24,714,927.39
欧元						
短期借款						188,818,280.00
其中：美元				1,050,000.00	6.4936	6,818,280.00

六、合并范围的变更

报告期新设子公司情况：

根据董事会决议，本公司与自然人高起共同出资设立山东赫尔希胶囊股份有限公司（2015 年 1 月，其公司形式由股份有限公司变更为有限责任公司，名称变更为山东赫尔

希胶囊有限公司), 注册资本 3,000 万元, 于 2014 年 3 月 12 日取得淄博市工商行政管理局核发的 370300000002316 号营业执照, 本公司出资 2,400 万元, 高起出资 600 万元。

七、在其他主体中的权益

1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
烟台福川化工有限公司	莱阳	莱阳市古柳办事处西赵疃村聚源路 127 路	生产销售乙酸三甲酯	100		100	同一控制下的企业合并
山东赫尔希胶囊有限公司	周村	山东省淄博市周村经济开发区西北外环路 1111 号	卫生材料及医药用品制造	80		80	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2016 年 1-6 月归属于少数股东的损益	2016 年 1-6 月向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
山东赫尔希胶囊有限公司	20%	-642,424.13		4,475,739.46

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016/06/30					
	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
山东赫尔希胶囊有限公司	34,368,573.31	68,350,390.37	102,718,963.68	51,340,266.36	29,000,000.00	80,340,266.36

子公司名称	2015/12/31					
	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
山东赫尔希胶囊有限公司	32,684,335.12	63,757,300.14	96,441,635.26	41,650,817.29	29,200,000.00	70,850,817.29

子公司名称	2014/12/31					
	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
山东赫尔希胶囊有限公司	3,322,073.55	37,235,578.26	40,557,651.81	11,279,273.31		11,279,273.31

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东赫尔希胶囊有限公司	2,324,549.86	-3,212,120.65	-3,212,120.65	8,365,332.68

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东赫尔希胶囊有限公司	331,673.51	-3,687,560.53	-3,687,560.53	16,318,062.72

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东赫尔希胶囊有限公司		-721,621.50	-721,621.50	-1,281,230.30

2、在合营企业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 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
山东赫达欧洲私营有限责任公司	荷兰	乌特勒支	贸易	50		50
山东环友高分子材料有限公司	烟台	莱阳	生产	45		45

公司于 2014 年 11 月 21 日与 Fanalone B.V.(Fanalone 私营有限责任公司) 在荷兰乌特勒支设立公司 Shandong Head europe B.V. (山东赫达欧洲私营有限责任公司), 主要从事纤维素醚及相关产品在欧洲市场的销售, 注册资本 2 欧元。

公司的全资子公司烟台福川化工有限公司于 2015 年 10 月 29 日与张丽娟在烟台莱阳市设立山东环友高分子材料有限公司, 主要从事双丙酮丙烯酰胺及相关产品的生产与销售, 注册资本 1,000 万元。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

合营企业名称	山东赫达欧洲私营有限责任公司	
项 目	2016/06/30 / 2016 年 1-6 月	2015/12/31 / 2015 年度
流动资产	10,045,848.06	2,478,218.55

其中：现金和现金等价物	1,767,764.93	365,317.66
非流动资产	71,552.51	58,776.64
资产合计	10,117,400.57	2,536,995.19
流动负债	9,843,272.34	2,494,863.89
非流动负债		
负债合计	9,843,272.34	2,494,863.89
所有者权益	274,128.23	42,131.30
按持股比例计算的净资产份额	137,064.12	21,065.65
调整事项		-21,065.65
--商誉		
--内部交易未实现利润		-21,065.65
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	15,689,059.60	10,464,013.32
财务费用	-76,607.93	-36,789.06
所得税费用		6,889.75
净利润	229,124.51	40,993.33
终止经营的净利润		
其他综合收益	4,010.39	1,137.97
综合收益总额	233,134.90	42,131.30
本年度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

合营企业名称	山东环友高分子材料有限公司	
项 目	2016/06/30 / 2016 年 1-6 月	2015/12/31 / 2015 年度
流动资产	58,810.57	2,977,605.50
非流动资产	4,790,707.04	
资产合计	4,849,517.61	2,977,605.50
流动负债	2,297,046.56	15,782.32
非流动负债		
负债合计	2,297,046.56	15,782.32
所有者权益	2,552,471.05	2,961,823.18
按持股比例计算的净资产份额	1,148,611.97	1,332,820.43

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,148,611.97	1,332,820.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-409,352.13	-38,176.82
其他综合收益		
综合收益总额	-409,352.13	-38,176.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据基本全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、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，包括外汇风险和利率风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

如 2016 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注 42、外币货币性项目。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		20,000,000.00	162,000,000.00			182,000,000.00
一年内到期的非流动负债	3,375,000.00	2,500,000.00	14,925,000.00			20,800,000.00
长期借款				47,325,000.00		47,325,000.00
合计	3,375,000.00	22,500,000.00	176,925,000.00	47,325,000.00		250,125,000.00

项目	期初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	6,818,280.00	20,000,000.00	162,000,000.00			188,818,280.00
一年内到期的非流动负债	1,875,000.00	2,500,000.00	14,625,000.00			19,000,000.00
长期借款				57,875,000.00		57,875,000.00
合计	8,693,280.00	22,500,000.00	176,625,000.00	57,875,000.00		265,693,280.00

九、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方

关联方名称	与本公司关系	持股比例（%）
毕心德、杨爱菊、毕文娟、毕于东	共同控制人	54.68

毕心德、杨爱菊、毕文娟和毕于东之间存在近亲属关系。其中，毕心德与杨爱菊系夫妻关系，毕心德、杨爱菊与毕于东、毕文娟系父母子女关系。毕心德、杨爱菊、毕文娟和毕于东自持有赫达股份公司的股份之日起即存在事实上的一致行动关系，具备了对赫达股份公司共同控制的关系，是

发行人的共同实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

（三）本企业的合营企业和联营企业情况

本企业合营企业和联营企业的情况详见附注七、2。

（四）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
杨宝奎	公司董事、副总经理
毕松龄	公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
邱建军	公司副总经理（毕心德之外甥）
王泽芳	公司副总经理（2013年10月离职）
毕相新	公司副总经理（2013年10月17日起任职）
李 广	公司独立董事（2013年2月28日前任职）
邹建平	公司独立董事（2013年2月28日起任职，2016年2月23日离职）
毕玉遂	公司独立董事
庄殿友	公司独立董事（2016年2月23日起任职）
聂兴凯	公司独立董事（2012年6月6日起任职）
王敦华	公司监事会主席
毕于壮	公司监事
宋 生	公司监事（2014年5月24日前任职）
毕研刚	公司监事（2014年5月24日起任职）
毕于环	毕心德之侄
杨德宗	毕心德之妻兄（已去世）
杨丙刚	毕心德妻侄
董成曦	毕心德女婿
王爱华	杨丙刚之妻
毕怡德	毕心德之兄
杨丙强	毕心德之妻侄
杨丙生	毕心德之妻侄
毕于胜	毕心德之侄
毕于乐	毕心德之侄

毕于村	毕心德之侄
杨德富	毕心德之妻兄
邱学兵	邱建军的弟弟、毕心德的外甥
邱永玲	邱建军的父亲、毕心德的姐夫
王荣新	毕心德之外甥
王玉杰	毕心德之侄妻
杨 妙	毕心德之侄妻
柏建洪	毕心德之妻嫂
赵 斌	毕心德之侄妻
淄博涵娅食品销售有限公司	杨苏娅（毕于东之妻）控制的企业（2014年9月10日注销）

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
山东赫达欧洲私营有限责任公司	销售纤维素醚	11,345,366.48	9,388,330.24	

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

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
毕心德	1,312.50	2013.01.31	2018.01.31	否
毕心德、毕于东、毕文娟	2,000.00	2015.08.31	2016.08.30	否
毕心德、杨爱菊、毕于东、杨苏娅	2,000.00	2015.10.15	2016.10.15	否
毕心德、杨爱菊	2,000.00	2016.01.26	2017.01.25	否
毕心德、杨爱菊	2,000.00	2016.03.22	2017.03.21	否

3、关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	124.40	258.56	241.51	242.69

4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	Shandong Head europe B.V.	8,627,438.94	2,493,700.00
其他应收款	山东环友高分子材料有限公司	1,747,068.61	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2016年7月7日，经福川化工股东会决定，同意福川化工以165万元价格收购张丽娟持有的山东环友高分子材料有限公司55%股权。股权收购完成后，福川化工拥有山东环友高分子材料有限公司100%股权，并于2016年7月13日取得莱阳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码91370682MA3BY4YR6A营业执照。

2、2016年6月18日，公司2015年度股东大会决议批准《公司2015年度利润分配方案》。公司于2016年6月20日将拟分配现金股利858.96万元转入股份托管机构齐鲁股权交易中心有限公司账户，该款项暂未支付至公司股东账户。2016年6月23日，公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于终止<公司2015年度利润分配方案>的议案》，将公司2015年度的股利分配方案调整为不分红、不转增，同日齐鲁股权交易中心有限公司将公司原拟分配利润858.96万元全部退还至公司账户。2016年7月9日，公司2016年第二次临时股东大会批准了董事会提出的《关于终止<公司2015年度利润分配方案>的议案》。

十二、其他重要事项

截止报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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	120,921,765.18	100.00	6,697,271.43	5.54	114,224,493.75
其中：账龄组合	102,982,966.20	85.16	6,697,271.43	6.50	96,285,694.77
合并关联方	17,938,798.98	14.84			17,938,798.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	120,921,765.18	100.00	6,697,271.43	5.54	114,224,493.75
类 别	期初余额				
	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	92,418,379.13	100.00	5,052,188.19	5.47	87,366,190.94
其中：账龄组合	77,717,269.40	84.09	5,052,188.19	6.50	72,665,081.21
合并关联方	14,701,109.73	15.91			14,701,109.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	92,418,379.13	100.00	5,052,188.19	5.47	87,366,190.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	92,034,393.19	4,601,719.66	5%
1-2 年	7,761,714.83	776,171.48	10%
2-3 年	2,232,171.68	446,434.34	20%
3-4 年	107,986.50	32,395.95	30%
4-5 年	12,300.00	6,150.00	50%
5 年以上	834,400.00	834,400.00	100%
合 计	102,982,966.20	6,697,271.43	

账 龄	期初余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	66,540,369.72	3,327,018.49	5%
1-2年	9,219,752.31	921,975.23	10%
2-3年	910,197.37	182,039.47	20%
3-4年	197,600.00	59,280.00	30%
4-5年	574,950.00	287,475.00	50%
5年以上	274,400.00	274,400.00	100%
合 计	77,717,269.40	5,052,188.19	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,895,443.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	250,360.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
烟台福川化工有限公司	13,779,021.53	11.39	
KNAUF GLPS KG	10,140,961.54	8.39	507,048.08
Shandong Head europe B.V.	8,627,438.94	7.13	431,371.95
IRIS INGREDIENTS	5,284,403.28	4.37	264,220.16
青海盐湖镁业有限公司	4,160,000.00	3.44	208,000.00
合 计	41,991,825.29	34.72	1,410,640.19

注释 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	120,115,944.25	100.00	879,574.03	0.73	119,236,370.22
其中：账龄组合	2,943,799.12	2.45	879,574.03	29.88	2,064,225.09

合并关联方	117,172,145.13	97.55			117,172,145.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	120,115,944.25	100.00	879,574.03	0.73	119,236,370.22
类 别	期初余额				
	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	106,274,773.42	100.00	884,149.92	0.83	105,390,623.50
其中：账龄组合	3,164,296.39	2.98	884,149.92	27.94	2,280,146.47
合并关联方	103,110,477.03	97.02			103,110,477.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	106,274,773.42	100.00	884,149.92	0.83	105,390,623.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	229,306.04	11,465.30	5%
1-2 年	61,020.00	6,102.00	10%
2-3 年	153,587.00	30,717.40	20%
3-4 年	2,362,281.08	708,684.33	30%
4-5 年	30,000.00	15,000.00	50%
5 年以上	107,605.00	107,605.00	100%
合 计	2,943,799.12	879,574.03	

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	210,142.29	10,507.11	5%
1-2 年	114,652.10	11,465.21	10%
2-3 年	671,940.00	134,388.00	20%
3-4 年	2,029,957.00	608,987.10	30%
4-5 年	37,605.00	18,802.50	50%
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100%
合 计	3,164,296.39	884,149.92	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,575.89 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	117,172,145.13	103,110,477.03
保证金和押金	2,833,691.08	3,063,180.00
代垫款项	110,108.04	101,116.39
合 计	120,115,944.25	106,274,773.42

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台福川化工有限公司	内部往来款	78,058,922.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年	64.99	
山东赫尔希胶囊有限公司	内部往来款	39,113,223.00	1 年以内	32.56	
淄博嘉瑞供热有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	1.67	600,000.00
淄博市周村区住房和城乡建设局	保证金	283,786.00	3-4 年	0.24	85,135.80
山东民基化工有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.08	20,000.00
合 计		119,555,931.13		99.54	705,135.80

注释 3、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对子公司投资	30,694,679.07		30,694,679.07	30,694,679.07		30,694,679.07
对联营、合营企业投资						
合 计	30,694,679.07		30,694,679.07	30,694,679.07		30,694,679.07

(2) 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
烟台福川化工有限公司	6,694,679.07			6,694,679.07		
山东赫尔希胶囊有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		

合 计	30,694,679.07			30,694,679.07		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

注释 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	262,562,290.72	471,558,138.79	495,748,973.64	454,565,732.60
其他业务收入	1,332,073.22	2,685,211.18	9,806,363.87	305,596.82
合 计	263,894,363.94	474,243,349.97	505,555,337.51	454,871,329.42

(2) 营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	192,300,806.16	342,654,163.51	351,113,527.66	316,438,441.36
其他业务成本	1,241,024.96	2,477,158.08	9,271,855.41	
合 计	193,541,831.12	345,131,321.59	360,385,383.07	316,438,441.36

(1) 主营业务（分产品）

产 品			2016 年 1-6 月	
			营业收入	营业成本
自产产品	纤维素醚	建材级	164,542,114.42	129,966,926.62
		医药级	52,612,256.79	29,659,384.70
		食品级	12,066,468.22	6,751,382.55
		小计	229,220,839.43	166,377,693.87
	其他	双丙酮丙烯酰胺		
		石墨类化工设备	18,976,404.12	14,344,100.81
		原乙酸三甲酯		
		小计	18,976,404.12	14,344,100.81
化工产品贸易			14,365,047.17	11,579,011.48
合 计			262,562,290.72	192,300,806.16

产 品			2015 年度	
			营业收入	营业成本
自产产品	纤维素醚	建材级	268,646,580.75	211,073,773.60
		医药级	100,645,508.82	57,363,708.11
		食品级	28,204,390.96	15,662,742.85

		小计	397,496,480.53	284,100,224.56
	其他	双丙酮丙烯酰胺	14,698,854.36	12,613,780.15
		石墨类化工设备	33,342,216.46	24,379,739.23
		原乙酸三甲酯		
		小计	48,041,070.82	36,993,519.38
化工产品贸易			26,020,587.44	21,560,419.57
合 计			471,558,138.79	342,654,163.51

产 品			2014 年度	
			营业收入	营业成本
自产产品	纤维素醚	建材级	290,814,046.58	215,699,666.30
		医药级	84,085,593.35	50,512,403.47
		食品级	31,993,468.36	17,766,771.03
		小计	406,893,108.29	283,978,840.80
	其他	双丙酮丙烯酰胺	19,138,715.53	16,858,688.56
		石墨类化工设备	45,015,859.25	30,438,380.34
		原乙酸三甲酯		
		小计	64,154,574.78	47,297,068.90
化工产品贸易			24,701,290.57	19,837,617.96
合 计			495,748,973.64	351,113,527.66

产 品			2013 年度	
			营业收入	营业成本
自产产品	纤维素醚	建材级	270,666,148.65	192,723,130.45
		医药级	62,636,608.54	39,294,068.94
		食品级	31,482,053.53	18,097,028.50
		小计	364,784,810.72	250,114,227.89
	其他	双丙酮丙烯酰胺	24,610,930.90	18,444,079.93
		石墨类化工设备	34,772,436.06	22,934,885.88
		原乙酸三甲酯		
		小计	59,383,366.96	41,378,965.81
化工产品贸易			30,397,554.92	24,945,247.66
合 计			454,565,732.60	316,438,441.36

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
国外	130,277,374.75	99,044,651.86
国内	132,284,915.97	93,256,154.30
合 计	262,562,290.72	192,300,806.16

地区名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
国外	204,103,279.35	156,181,034.94
国内	267,454,859.44	186,473,128.57
合 计	471,558,138.79	342,654,163.51

地区名称	2014 年度	
	营业收入	营业成本
国外	223,597,466.66	163,229,460.89
国内	272,151,506.98	187,884,066.77
合 计	495,748,973.64	351,113,527.66

地区名称	2013 年度	
	营业收入	营业成本
国外	195,835,488.71	142,709,748.80
国内	258,730,243.89	173,728,692.56
合 计	454,565,732.60	316,438,441.36

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-6 月		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	24,477,886.83	9.28
Shandong Head europe B.V.	13,220,195.02	5.01
上海秦远进出口有限公司	9,519,123.86	3.61
IRIS INGREDIENTS	8,981,653.16	3.40
湖北楚源高新科技股份有限公司	8,376,068.36	3.17

合 计	64,574,927.23	24.47
-----	---------------	-------

2015 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	31,080,155.64	6.55
上海秦远进出口有限公司	18,490,331.16	3.90
IRIS INGREDIENTS	17,853,335.74	3.76
ECEM	10,555,365.25	2.23
CATHY INDUSTRIES LTD	9,883,578.29	2.08
合 计	87,862,766.08	18.52

2014 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	55,401,627.93	10.96
上海秦远进出口有限公司	18,280,170.91	3.61
IRIS INGREDIENTS	17,877,735.02	3.54
青海盐湖镁业有限公司	16,362,188.05	3.24
梧州神冠蛋白肠衣有限公司	13,312,820.57	2.63
合 计	121,234,542.48	23.98

2013 年度		
客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KNAUF GLPS KG	45,417,248.36	9.99
上海秦远进出口有限公司	18,509,148.72	4.07
PANKAJ SALES AGENCY	15,608,236.20	3.43
梧州神冠蛋白肠衣有限公司	13,140,170.94	2.89
ECEM	11,208,839.22	2.46
合 计	103,883,643.44	22.84

注释 5、投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
可供出售金融资产 在持有期间的投资	281,055.67	404,497.31	760,333.30	760,333.30

收益				
合 计	281,055.67	404,497.31	760,333.30	760,333.30

注释 6、现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	28,809,051.43	56,044,067.12	61,321,621.06	66,074,526.68
加: 资产减值准备	2,417,285.10	2,186,074.14	1,681,275.10	1,381,311.12
固定资产折旧	16,820,524.17	32,767,499.77	28,303,809.91	16,530,553.19
无形资产摊销	694,242.72	1,384,211.92	1,372,995.37	1,278,674.04
长期待摊费用摊销	186,975.18	365,630.36	353,982.36	265,486.72
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)	18,716.33	53,965.25	125,956.93	71,841.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	4,842,871.93	11,128,763.02	15,750,154.40	10,135,103.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-281,055.67	-404,497.31	-760,333.30	-760,333.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-325,038.69	-224,632.90	-252,191.26	-164,533.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,388,469.17	-23,139,758.13	-5,578,626.91	-18,493,459.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,822,849.74	-46,033,994.86	-25,386,190.27	-62,066,228.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,182,036.94	18,884,774.09	-10,441,117.36	19,060,237.28
其他	-130,999.98	-210,000.00	-150,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	20,023,290.55	52,802,102.47	66,341,336.03	33,313,179.20
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	37,152,949.49	45,991,586.98	50,560,274.16	36,523,402.83
减: 现金的期初余额	45,991,586.98	50,560,274.16	36,523,402.83	55,746,423.26

加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-8,838,637.49	-4,568,687.18	14,036,871.33	-19,223,020.43

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,716.33	7,249.31	-168,530.54	-98,073.98
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，但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	787,024.84	9,506,490.41	3,613,087.74	5,384,466.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损				

益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司主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收益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收支净额	146,462.29	-65,386.50	157,112.27	-81,478.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经营性损益对利润总额的影响的合计	914,770.80	9,448,353.22	3,601,669.47	5,204,913.78
减：所得税影响数	132,957.36	1,466,969.86	532,586.90	637,990.05
扣除所得税影响后的非经常性损益	781,813.44	7,981,383.36	3,069,082.57	4,566,923.73
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	778,172.36	8,067,652.24	3,067,549.82	4,566,923.73
归属于少数股东的非经常性损益影响数	3,641.08	-86,268.88	1,532.75	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010年修订）的规定，本公司加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

（1）净资产收益率

①明细情况

报告期利润		加权平均(%)
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	6.03
	2015 年度	13.31
	2014 年度	16.68
	2013 年度	21.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	5.84
	2015 年度	11.25
	2014 年度	15.83
	2013 年度	20.45

②净资产收益率计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	24,228,041.88	49,285,192.00	54,988,650.50	62,192,947.19
非经常性损益	(2)	778,172.36	8,067,652.24	3,067,549.82	4,566,923.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	23,449,869.52	41,217,539.76	51,921,100.68	57,626,023.46
归属于公司普通股股东的期末净资产	(4)	413,902,405.44	389,674,363.56	351,126,171.56	310,453,521.06
归属于公司普通股股东的期初净资产	(5)	389,674,363.56	351,126,171.56	310,453,521.06	262,576,573.87
同一控制下被合并方期初净资产	(6)				
扣除同一控制下被合并方期初净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	(7)	389,674,363.56	351,126,171.56	310,453,521.06	262,576,573.87
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	(8)				
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(9)				
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(10)=(8)×(9)÷(14)				
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(11)		10,737,000.00	14,316,000.00	14,316,000.00

减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	(12)		6	7	8
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(13)=(11)×(12)÷(14)		5,368,500.00	8,351,000.00	9,544,000.00
报告期月份数	(14)	6	12	12	12
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(15)=(5)+(1)÷2+(10)-(13)	401,788,384.50	370,400,267.56	329,596,846.31	284,129,047.47
扣除同一控制下被合并方期初净资产后归属于公司普通股股东的加权平均净资产	(16)=(7)+(3)÷2+(10)-(13)	401,399,298.32	366,366,441.44	328,063,071.40	281,845,585.60
加权平均净资产收益率	(17)=(1)+(15)×100	6.03	13.31	16.68	21.89
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	(18)=(3)+(16)×100	5.84	11.25	15.83	20.45

(2) 每股收益

① 明细情况

报告期利润		基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	0.34	0.34
	2015 年度	0.69	0.69
	2014 年度	0.77	0.77
	2013 年度	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1-6 月	0.33	0.33
	2015 年度	0.58	0.58
	2014 年度	0.73	0.73
	2013 年度	0.81	0.81

② 每股收益计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	24,228,041.88	49,285,192.00	54,988,650.50	62,192,947.19
非经常性损益	(2)	778,172.36	8,067,652.24	3,067,549.82	4,566,923.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	23,449,869.52	41,217,539.76	51,921,100.68	57,626,023.46
期初股份总数	(4)	71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00

因公积金、未分配利润转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)				
发行新股或债转股等增加股份数	(6)				
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)				
报告期因回购或缩股等减少股份数	(8)				
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	(9)				
报告期月份数	(10)	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$(11)=(4)+(5)+(6) \times (7) + (10) - (8) \times (9) \div (10)$	71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00	71,580,000.00
基本每股收益	$(12)=(1) \div (11)$	0.34	0.69	0.77	0.87
扣除非经常性损益后基本每股收益	$(13)=(3) \div (11)$	0.33	0.58	0.73	0.81
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	(14)				
稀释每股收益	$(15)=(1) \div ((11) + (14))$	0.34	0.69	0.77	0.87
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$(16)=(3) \div ((11) + (14))$	0.33	0.58	0.73	0.81



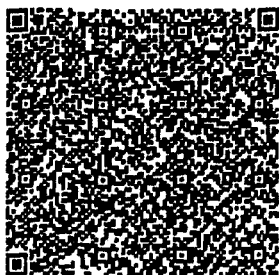


营业执照

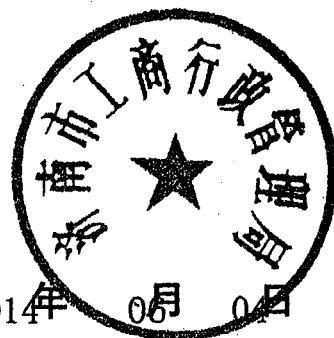
(副本)

注册号 370100300033688

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室
执行事务合伙人 王晖
成立日期 2013年04月23日
合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



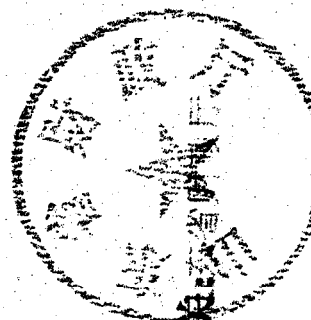
登记机关



2014年 06月 04日

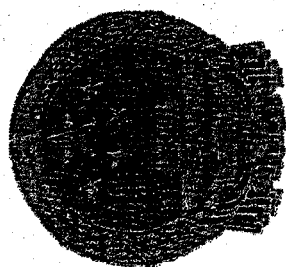
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2000 年 月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 山东中信会计师事务所

(特殊普通合伙)

主任会计师: 王 珂

办公场所: 济南市经十路137号

中润世纪广场18栋12层1211室

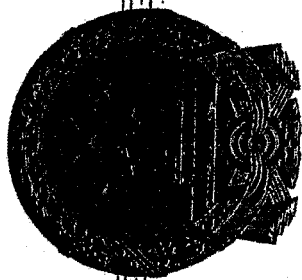
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 3701000

注册资本(出资额): 5019 万元

批准设立文号: 鲁财会协字(2000) 63 号

批准设立日期: 2000 年 03 月 29 日

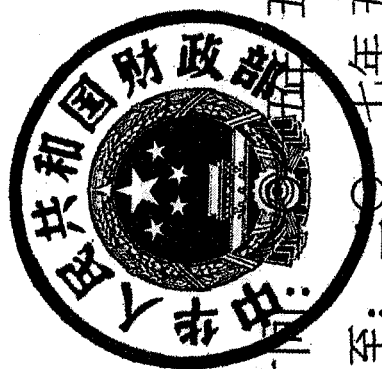


证书序号: 000386

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间:

二〇一七年五月 四日

证书有效期至:



姓 名	罗炳勤
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1965-04-02
Date of birth	
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	372801650402211
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370900010008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



姓 刘凤文
Full name
性 男
Sex
出生日期 1986-10-29
Date of birth
工作单位 山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所
Working unit
身份证号 370725198610290419
Identity card No.

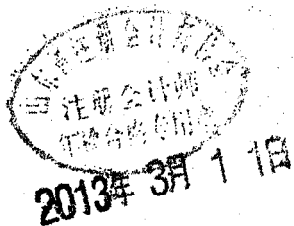
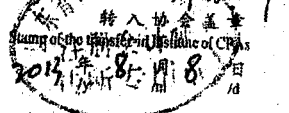
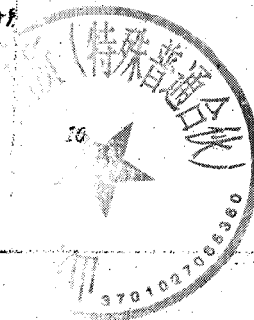
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from 山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

合并改名为 山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所
CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年度任职资格检查合格

证书编号: 370900010126
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 九 月 十 日
Date of issuance

2010年9月10日