



淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：淄博齐翔腾达化工股份有限公司

2016 年 08 月 17 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	484,590,464.86	837,637,650.13
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	414,691,259.64	332,615,631.25
应收账款	323,197,922.03	281,312,822.64
预付款项	120,466,692.32	140,858,836.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,029,739.27	58,362,702.79
买入返售金融资产		
存货	657,180,210.22	700,508,361.31
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	20,733,119.44	158,623,159.94
流动资产合计	2,105,889,407.78	2,509,919,164.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	66,641,365.41	68,345,518.77
固定资产	2,627,884,300.65	2,558,359,404.44

在建工程	1,679,920,657.47	1,449,647,684.85
工程物资	2,165,289.33	284,494.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	323,317,826.67	328,947,273.61
开发支出		
商誉	601,937,814.41	601,937,814.41
长期待摊费用		
递延所得税资产	40,859,966.48	42,273,390.87
其他非流动资产	450,998,154.66	488,767,839.37
非流动资产合计	5,793,725,375.08	5,538,563,421.14
资产总计	7,899,614,782.86	8,048,482,586.02
流动负债：		
短期借款	1,180,000,000.00	1,380,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	113,200,000.00	113,000,000.00
应付账款	454,396,356.89	336,719,283.74
预收款项	51,623,134.92	87,039,005.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,337,530.35	29,710,884.53
应交税费	23,435,099.76	32,000,213.57
应付利息		
应付股利	88,281,939.00	
其他应付款	201,711,867.57	253,381,545.67
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,115,985,928.49	2,231,850,932.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	200,810,623.95	207,565,055.97
递延所得税负债	7,266,037.23	7,855,553.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	208,076,661.18	215,420,609.56
负债合计	2,324,062,589.67	2,447,271,542.26
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	806,913,297.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,174,255,813.91	3,142,551,769.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	235,298,888.49	235,298,888.49
一般风险准备		
未分配利润	1,332,141,715.23	1,359,907,099.38
归属于母公司所有者权益合计	5,516,905,670.63	5,544,671,054.78
少数股东权益	58,646,522.56	56,539,988.98
所有者权益合计	5,575,552,193.19	5,601,211,043.76
负债和所有者权益总计	7,899,614,782.86	8,048,482,586.02

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	329,532,829.16	456,226,264.42
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	271,860,266.35	207,509,551.76
应收账款	98,778,801.15	70,572,305.49
预付款项	107,513,457.08	147,416,005.95
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,160,087.47	181,990.59

存货	563,104,780.54	576,176,234.03
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	20,000,000.00	155,582,392.09
流动资产合计	1,391,950,221.75	1,613,664,744.33
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,465,202,321.40	1,465,202,321.40
投资性房地产	66,641,365.41	68,345,518.77
固定资产	2,374,660,311.25	2,280,667,741.28
在建工程	1,629,215,840.69	1,401,299,165.35
工程物资	2,165,289.33	284,494.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	262,036,339.32	264,894,305.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,883,898.51	33,198,535.31
其他非流动资产	450,998,154.66	488,767,839.37
非流动资产合计	6,282,803,520.57	6,002,659,921.93
资产总计	7,674,753,742.32	7,616,324,666.26
流动负债：		
短期借款	1,100,000,000.00	1,300,000,000.00
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	87,800,000.00	113,000,000.00
应付账款	655,406,274.87	271,394,750.45
预收款项	31,334,025.70	97,610,509.34
应付职工薪酬	1,114,241.08	22,759,572.63
应交税费	9,788,816.49	7,355,819.27
应付利息		
应付股利	88,281,939.00	
其他应付款	196,599,985.49	239,024,954.55
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,170,325,282.63	2,051,145,606.24
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	199,710,623.95	206,465,055.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,710,623.95	206,465,055.97
负债合计	2,370,035,906.58	2,257,610,662.21
所有者权益：		
股本	1,775,209,253.00	806,913,297.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,206,649,089.75	3,174,945,045.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	220,697,216.51	220,697,216.51
未分配利润	1,102,162,276.48	1,156,158,444.79
所有者权益合计	5,304,717,835.74	5,358,714,004.05
负债和所有者权益总计	7,674,753,742.32	7,616,324,666.26

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,196,979,074.22	2,120,099,721.93
其中：营业收入	2,196,979,074.22	2,120,099,721.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,045,942,416.68	1,981,963,473.63
其中：营业成本	1,851,119,236.37	1,825,710,794.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		



保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	6,456,354.75	9,083,721.47
销售费用	46,356,987.67	37,119,532.56
管理费用	123,750,779.05	89,173,238.88
财务费用	10,885,977.99	29,983,020.06
资产减值损失	7,373,080.85	-9,106,834.28
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）	1,579,691.86	9,166,796.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	152,616,349.40	147,303,044.85
加：营业外收入	8,676,698.91	10,361,136.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	135,180.10	17,435.06
其中：非流动资产处置损失		7,965.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	161,157,868.21	157,646,745.80
减：所得税费用	25,192,727.90	29,260,611.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	135,965,140.31	128,386,133.90
归属于母公司所有者的净利润	133,617,275.25	127,073,314.44
少数股东损益	2,347,865.06	1,312,819.46
六、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		
七、综合收益总额	135,965,140.31	128,386,133.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	133,617,275.25	127,073,314.44
归属于少数股东的综合收益总额	2,347,865.06	1,312,819.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.09
（二）稀释每股收益	0.08	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：车成聚

主管会计工作负责人：黄磊

会计机构负责人：刘玉欣

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,776,165,738.14	1,754,696,196.26
减：营业成本	1,687,647,193.99	1,671,672,618.31
营业税金及附加	1,813,723.90	6,272,780.90
销售费用	27,601,770.89	19,695,217.99
管理费用	95,943,368.29	77,340,381.37
财务费用	12,449,409.54	30,079,095.63
资产减值损失	4,028,774.12	-10,588,757.58
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）	25,471,481.27	9,166,796.55
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）	113,990,025.42	92,190,374.50
加：营业外收入	8,217,810.45	10,355,136.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	86,985.65	17,435.06
其中：非流动资产处置损失		7,965.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	122,120,850.22	102,528,075.45
减：所得税费用	14,734,359.13	15,379,211.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	107,386,491.09	87,148,864.13
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	107,386,491.09	87,148,864.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,513,335,591.87	1,888,863,129.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,317,223.68	2,971,961.81
收到其他与经营活动有关的现金	5,319,985.28	3,846,030.06
经营活动现金流入小计	2,528,972,800.83	1,895,681,121.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,110,713,793.17	1,464,185,602.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		



支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	118,473,631.12	97,068,968.75
支付的各项税费	90,400,843.36	128,158,618.64
支付其他与经营活动有关的现金	96,561,999.63	72,880,936.29
经营活动现金流出小计	2,416,150,267.28	1,762,294,126.33
经营活动产生的现金流量净额	112,822,533.55	133,386,994.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,579,691.86	9,166,796.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	352,379,583.01	52,926,105.71
投资活动现金流入小计	353,959,274.87	242,092,902.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,949,593.66	216,501,131.83
投资支付的现金	44,250,000.00	180,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	271,424,417.22	202,140,000.00
投资活动现金流出小计	526,624,010.88	598,641,131.83
投资活动产生的现金流量净额	-172,664,736.01	-356,548,229.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	799,990,000.00	1,130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	799,990,000.00	1,130,000,000.00
偿还债务支付的现金	999,990,000.00	660,397,727.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,083,905.31	65,448,551.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	241,331.48	
支付其他与筹资活动有关的现金	296,879.78	41,361,864.98
筹资活动现金流出小计	1,091,370,785.09	767,208,144.02
筹资活动产生的现金流量净额	-291,380,785.09	362,791,855.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,021,359.87	1,455,667.90
五、现金及现金等价物净增加额	-348,201,627.68	141,086,289.26

加：期初现金及现金等价物余额	813,433,146.57	723,182,274.92
六、期末现金及现金等价物余额	465,231,518.89	864,268,564.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,559,215,738.14	1,531,702,936.09
收到的税费返还	10,317,223.68	2,971,961.81
收到其他与经营活动有关的现金	233,067,898.94	3,846,030.06
经营活动现金流入小计	1,802,600,860.76	1,538,520,927.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,390,136,095.83	1,305,837,428.40
支付给职工以及为职工支付的现金	96,343,295.31	82,712,556.92
支付的各项税费	36,450,066.92	90,990,003.64
支付其他与经营活动有关的现金	15,221,790.12	47,340,030.29
经营活动现金流出小计	1,538,151,248.18	1,526,880,019.25
经营活动产生的现金流量净额	264,449,612.58	11,640,908.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	25,471,481.27	9,166,796.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	359,244,170.53	7,196,110.86
投资活动现金流入小计	384,715,651.80	196,362,907.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,526,460.74	209,800,185.50
投资支付的现金	44,250,000.00	180,000,000.00
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	258,921,000.00	202,140,000.00
投资活动现金流出小计	472,697,460.74	591,940,185.50
投资活动产生的现金流量净额	-87,981,808.94	-395,577,278.09
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	749,990,000.00	1,050,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	749,990,000.00	1,050,000,000.00
偿还债务支付的现金	949,990,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,760,332.17	61,834,525.53

支付其他与筹资活动有关的现金	178,129.58	1,012,713.34
筹资活动现金流出小计	1,038,928,461.75	662,847,238.87
筹资活动产生的现金流量净额	-288,938,461.75	387,152,761.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	325,222.85	1,967,220.71
五、现金及现金等价物净增加额	-112,145,435.26	5,183,612.46
加：期初现金及现金等价物余额	433,626,264.42	492,226,846.24
六、期末现金及现金等价物余额	321,480,829.16	497,410,458.70



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	806,913,297.00				3,142,551,769.91				235,298,888.49		1
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	806,913,297.00				3,142,551,769.91				235,298,888.49		1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	968,295,956.00				-968,295,956.00						
（一）综合收益总额											
（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	968,295,956.00				-968,295,956.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	968,295,956.00				-968,295,956.00						
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							13,974,986.95			
2. 本期使用							-13,974,986.95			
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,775,209,253.00				2,174,255,813.91			235,298,888.49		1

上年金额

单位：元

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	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	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	560,678,080.00			204,847,658.52	1,351,557,561.52				197,364,005.01	
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	560,678,080.00			204,847,658.52	1,351,557,561.52				197,364,005.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	246,235,217.00			-204,847,658.52	1,790,994,208.39				37,934,883.48	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	246,235,217.00			-204,847,658.52	1,790,994,208.39					
1. 股东投入的普通股	246,235,217.00				1,586,146,549.87					
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				-204,847,658.52	204,847,658.52					
（三）利润分配									37,934,883.48	
1. 提取盈余公积									37,934,883.48	
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								19,777,609.66		
2. 本期使用								-19,777,609.66		
(六) 其他										
四、本期期末余额	806,913,297.00				3,142,551,769.91				235,298,888.49	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期								
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	806,913,297.00				3,174,945,045.75				220,697,000.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	806,913,297.00				3,174,945,045.75				220,697,000.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	968,295,956.00				-968,295,956.00				
（一）综合收益总额									
（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	968,295,956.00				-968,295,956.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	968,295,956.00				-968,295,956.00				
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								10,704,228.76	
2. 本期使用								-10,704,228.76	
（六）其他									
四、本期期末余额	1,775,209,253.00				2,206,649,089.75				220,697,

上年金额

单位：元

项目	上期								
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	560,678,080.00			204,847,658.52	1,383,950,837.36				182,7
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	560,678,080.00			204,847,658.52	1,383,950,837.36				182,7
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	246,235,217.00			-204,847,658.52	1,790,994,208.39				37,9
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	246,235,217.00			-204,847,658.52	1,790,994,208.39				
1. 股东投入的普通股	246,235,217.00				1,586,146,549.87				
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				-204,847,658.52	204,847,658.52				
（三）利润分配									37,9



1. 提取盈余公积									37,9
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								12,950,996.86	
2. 本期使用								-12,950,996.86	
（六）其他									
四、本期期末余额	806,913,297.00				3,174,945,045.75				220,6

三、公司基本情况

公司注册地址：临淄区胶厂南路1号；

总部地址：临淄区杨坡路206号；

业务性质：化工产品制造及销售；

主要经营活动：本公司及其子公司是以碳四为主要原料的精细化工企业，生产及销售的主要产品有：仲丁醚、甲基叔丁基醚、仲丁醇、甲乙酮、甲醇、三异丁基铝、异丁烯、叔丁醇、异辛烷、顺丁烯二酸酐、液化石油气、氢气、重质物、无水叔丁醇、醚后碳四、丁烯、丁烷、混合丁烷、丁二烯、合成橡胶、液化回收碳四燃料气、亚磷酸酯、苯乙烯化苯酚、二腈二胺甲醛缩合物、歧化松香、歧化松香酸钾皂、复合防老剂（p-36）、二甲基二硫代氨基甲酸钠（SDD-05）、工业催化剂、脂肪酸钠皂、聚环氧氯丙烷二甲胺（PED-50）、羟基丁苯胶乳、地毯胶乳、氧气、氮气、蒸汽等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十九次会议于2016年8月15日批准。

合并报表范围：本公司拥有青岛思远化工有限公司（以下简称“思远公司”）、淄博腾辉油脂化工有限公司（以下简称“腾辉公司”）、齐翔腾达（香港）有限公司（以下简称“腾达香港”）、山东齐鲁科力化工研究院有限公司（以下简称“齐鲁科力”）4个子公司。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司（子公司情况见附注七），合并范围变动见附注六。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

报告期末起未来12个月，预计本公司生产经营正常，能够保持持续经营的能力。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年06月30日的合并及公司财务状况以及2016年度1-6月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元（含 100 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	争议或涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项因发生坏账可能性小，不计提坏账准备。
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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值

进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

13、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、工业产权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30、50年	直线法	-
工业产权	10年	直线法	-
软件	10年	直线法	-

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在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

设定受益计划义务现值的增加额；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计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

21、收入

（1）一般原则

销售商品

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

（2）收入确认的具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

国内销售：商品发出，取得客户的销售确认单时确认。

出口销售：货物装船，取得第三方商检单时确认。

22、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6、13、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25
教育附加税	应纳流转税额	5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15
腾辉公司	15
思远公司	25
齐鲁科力	15
腾达香港	16.5

2、税收优惠

本公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201237000261），2012年至2014年企业所得税按15%计缴。本公司正在办理新的《高新技术企业证书》认证工作，并于2015年12月获山东省科技厅2015年拟认定高科技企业名单公告（鲁科字[2015]154号），2015年本公司企业所得税按15%计算。

腾辉公司取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201237000298），2012至2014年企业所得税按15%计缴。腾辉公司正在办理新的《高新技术企业证书》认证工作，并于2015年12月获山东省科技厅2015年拟认定高科技企业名单公告（鲁科字[2015]154号），2015年本公司企业所得税按15%计算。

齐鲁科力取得《高新技术企业证书》（证书编号：GF201437000007），2014年至2016年企业所得税按15%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,542.24	11,533.49
银行存款	465,182,976.65	813,421,613.08
其他货币资金	19,358,945.97	24,204,503.56
合计	484,590,464.86	837,637,650.13
其中：存放在境外的款项总额	27,789,055.17	27,776,276.44

其他说明：期末其他货币资金使用受到限制，其中票据保证金 18,403,528.75 元，信用证保证金 955,417.22 元。除此之外，本公司不存在抵押、质押、冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	413,491,259.64	332,398,131.25
商业承兑票据	1,200,000.00	217,500.00
合计	414,691,259.64	332,615,631.25

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	435,582,444.31	
合计	435,582,444.31	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	364,205,286.11	99.29%	41,007,364.08	11.26%	323,197,922.03	315,477,734.08	99.19%	34,164,911.44	10.83%	281,312,822.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,592,232.10	0.71%	2,592,232.10	100.00%		2,592,232.10	0.81%	2,592,232.10	100.00%	
合计	366,797,518.21	100.00%	43,599,596.18	11.56%	323,197,922.03	318,069,966.18	100.00%	36,757,143.54	11.56%	281,312,822.64

	518.21		96.18		22.03	,966.18		3.54		2.64
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	240,206,547.14	12,010,327.46	5.00%
1 至 2 年	61,299,800.72	6,129,979.97	10.00%
2 至 3 年	49,734,401.67	14,920,320.56	30.00%
3 至 4 年	9,029,221.58	4,514,610.76	50.00%
4 至 5 年	2,515,944.20	2,012,755.33	80.00%
5 年以上	1,419,370.00	1,419,370.00	100.00%
合计	364,205,285.31	41,007,364.08	10.83%

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,842,452.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 69,576,095.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,439,504.83 元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,036,364.95	88.02%	124,205,775.39	88.18%
1 至 2 年	11,628,308.21	9.65%	13,956,674.60	9.91%
2 至 3 年	1,492,743.88	1.24%	1,387,111.55	0.98%
3 年以上	1,309,275.28	1.09%	1,309,275.28	0.93%
合计	120,466,692.32	--	140,858,836.82	--

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 55,088,572.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 45.73%。

6、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,271,653.09	100.00%	8,241,913.82	8.83%	85,029,739.27	66,073,988.40	100.00%	7,711,285.61	11.67%	58,362,702.79
合计	93,271,653.09	100.00%	8,241,913.82	8.83%	85,029,739.27	66,073,988.40	100.00%	7,711,285.61	11.67%	58,362,702.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	48,186,614.72	2,406,296.92	5.00%
1 至 2 年	41,653,951.87	4,168,429.01	10.00%
2 至 3 年	941,310.00	282,393.00	30.00%
3 至 4 年	2,140,283.02	1,070,141.51	50.00%
4 至 5 年	174,200.48	139,360.38	80.00%
5 年以上	175,293.00	175,293.00	100.00%
合计	93,271,653.09	8,241,913.82	8.83%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 530,628.21 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	1,978,616.58	1,620,175.98
往来款	91,293,036.51	64,453,812.42
合计	93,271,653.09	66,073,988.40

7、存货

(1) 存货分类

单位： 元

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	429,018,841.90		429,018,841.90	448,397,067.31		448,397,067.31
库存商品	228,161,368.32		228,161,368.32	258,149,881.41	6,038,587.41	252,111,294.00
合计	657,180,210.22		657,180,210.22	706,546,948.72	6,038,587.41	700,508,361.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,038,587.41			6,038,587.41		
合计	6,038,587.41			6,038,587.41		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	733,119.44	11,401,187.81
预交增值税		42,381,972.13
银行理财产品	20,000,000.00	104,840,000.00
合计	20,733,119.44	158,623,159.94

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	71,753,825.48			71,753,825.48
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	71,753,825.48			71,753,825.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,408,306.71			3,408,306.71
2.本期增加金额	1,704,153.36			1,704,153.36
(1) 计提或摊销	1,704,153.36			1,704,153.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	5,112,460.07			5,112,460.07
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	66,641,365.41			66,641,365.41
2.期初账面价值	68,345,518.77			68,345,518.77

10、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	765,795,543.39	17,250,058.23	2,365,642,363.09	599,399,840.05	10,002,689.40	3,758,090,494.16
2.本期增加金额	2,281,645.35	277,121.73	157,551,339.43	74,703,646.94	409,707.08	235,223,460.53
（1）购置	125,000.00	277,121.73	1,786,944.48	1,141,645.56	117,641.45	3,448,353.22
（2）在建工程转入	2,156,645.35		155,764,394.95	73,562,001.38	292,065.63	231,775,107.31
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			344,410.26		6,860.00	351,270.26
（1）处置或报废			344,410.26		6,860.00	351,270.26
4.期末余额	768,077,188.74	17,527,179.96	2,522,849,292.26	674,103,486.99	10,405,536.48	3,992,962,684.43
二、累计折旧						
1.期初余额	124,984,087.18	12,831,717.67	651,413,776.20	402,184,358.20	8,317,150.47	1,199,731,089.72
2.本期增加金额	19,827,968.35	960,628.95	83,959,009.48	59,688,451.48	1,118,275.34	165,554,333.60
（1）计提	19,827,968.35	960,628.95	83,959,009.48	59,688,451.48	1,118,275.34	165,554,333.60
3.本期减少金额			206,696.54		343.00	207,039.54

(1) 处置或 报废			206,696.54		343.00	207,039.54
4.期末余额	144,812,055.53	13,792,346.62	735,166,089.14	461,872,809.68	9,435,082.81	1,365,078,383.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	623,265,133.21	3,734,833.34	1,787,683,203.12	212,230,677.31	970,453.67	2,627,884,300.65
2.期初账面价 值	640,811,456.21	4,418,340.56	1,714,228,586.89	197,215,481.85	1,685,538.93	2,558,359,404.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	345,303.44	38,601.38		306,702.06	
运输设备	498,064.48	184,628.90		313,435.58	
专用设备	3,519,824.00	1,464,137.67		2,055,686.33	
通用设备	2,146,208.69	1,135,395.48		1,010,813.21	
其他设备	177,277.53	76,837.76		100,439.77	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发大楼	212,037,606.98	竣工手续尚在办理中
淄博市四宝山街道办事处榆林村房产	499,681.09	非国家建设用地，无法办理
淄博市中润大道与花山西路房产	273,707.56	非国家建设用地，无法办理
淄博市四宝山街道办事处北马庄村房产	143,042.92	非国家建设用地，无法办理

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位： 元



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
45 万吨低碳烷烃脱氢制烯烃	952,502,638.35		952,502,638.35	854,270,336.45		854,270,336.45
西部罐区扩建项目	121,926,568.45		121,926,568.45	115,433,741.57		115,433,741.57
西部锅炉二期工程	118,504,462.85		118,504,462.85	110,966,617.46		110,966,617.46
乳液化工二期改造	48,532,376.00		48,532,376.00	47,111,626.87		47,111,626.87
顺酐装置扩建	0.00		0.00	84,785,949.60		84,785,949.60
供排水污水扩建	145,605,928.86		145,605,928.86	119,298,704.96		119,298,704.96
清洁燃气项目	276,391,744.42		276,391,744.42	113,213,964.52		113,213,964.52
其他工程	16,456,938.54		16,456,938.54	4,566,743.42		4,566,743.42
合计	1,679,920,657.47		1,679,920,657.47	1,449,647,684.85		1,449,647,684.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
45 万吨低碳烷烃脱氢制烯烃	190,000.00	854,270,336.45	98,232,301.90			952,502,638.35	59.61%	75	37,830,408.72			募股资金
西部罐区扩建项目	15,000.00	115,433,741.57	6,492,826.88			121,926,568.45	81.29%	85	3,074,195.08	937,641.89	4.50%	其他
西部锅炉二期工程	12,000.00	110,966,617.46	7,537,845.39			118,504,462.85	98.75%	99	7,726,942.43	2,556,467.89	4.50%	其他
乳液化工二期改造	6,100.00	47,061,067.74	1,471,308.26			48,532,376.00	105.80%	99				其他
顺酐装置扩建	26,000.00	84,785,949.60	43,003,187.30	127,789,136.90			81.55%	100	5,875,111.44	2,392,288.98	4.50%	其他
供排水污水扩建	23,000.00	119,298,704.96	26,307,239.90			145,605,928.86	63.30%	67	7,396,313.21	1,135,864.03	4.50%	其他
清洁燃气项目	31,000.00	113,213,964.52	163,177,779.90			276,391,744.42	89.16%	90	7,807,688.16	4,882,325.40	4.50%	其他
合计	303,100.00	1,445,030,382.30	346,222,473.53	127,789,136.90		1,663,463,718.93	--	--	69,710,659.04	11,904,588.19	4.50%	--

12、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程物资	2,165,289.33	284,494.82
合计	2,165,289.33	284,494.82

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	工业产权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	316,567,947.69			48,862,757.14	3,435,625.47	368,866,330.30
2.本期增加金额					143,760.69	143,760.69
(1) 购置					143,760.69	143,760.69
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	316,567,947.69			48,862,757.14	3,579,386.16	369,010,090.99
二、累计摊销						
1.期初余额	21,863,372.24			17,245,409.09	810,275.36	39,919,056.69
2.本期增加金额	3,241,939.47			2,355,670.88	175,597.28	5,773,207.63
(1) 计提	3,241,939.47			2,355,670.88	175,597.28	5,773,207.63
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	25,105,311.71			19,601,079.97	985,872.64	45,692,264.32
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	291,462,635.98			29,261,677.17	2,593,513.52	323,317,826.67
2.期初账面价值	294,704,575.45			31,617,348.05	2,625,350.11	328,947,273.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
腾辉公司	13,090,434.89					13,090,434.89
齐鲁科力	588,847,379.52					588,847,379.52
合计	601,937,814.41					601,937,814.41

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

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	51,841,510.00	8,071,263.98	50,507,016.56	7,697,123.22
内部交易未实现利润	9,094,867.75	1,364,230.16	9,397,535.80	1,409,630.37
计提未支付费用	9,785,858.25	1,467,878.74	14,645,859.25	2,196,878.88
递延收益	199,710,623.95	29,956,593.60	206,465,055.97	30,969,758.40
合计	270,432,859.95	40,859,966.48	281,015,467.58	42,273,390.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	48,440,248.23	7,266,037.23	52,370,357.27	7,855,553.59
合计	48,440,248.23	7,266,037.23	52,370,357.27	7,855,553.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		40,859,966.48		42,273,390.87
递延所得税负债		7,266,037.23		7,855,553.59

16、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	259,579,070.89	250,234,836.08
预付设备款	189,374,939.77	236,488,859.29
预付土地款	2,044,144.00	2,044,144.00
合计	450,998,154.66	488,767,839.37

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	1,100,000,000.00	1,200,000,000.00
合计	1,180,000,000.00	1,380,000,000.00

短期借款分类的说明：见附注十、4（3）。

18、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,200,000.00	113,000,000.00
合计	113,200,000.00	113,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	180,731,740.42	251,819,845.60
工程款	72,383,529.91	17,491,321.82
运输费	10,917,284.94	5,114,457.88
设备款	190,152,704.91	62,181,318.73
其他	211,096.71	112,339.71
合计	454,396,356.89	336,719,283.74

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	51,623,134.92	87,039,005.19
合计	51,623,134.92	87,039,005.19

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,692,217.15	79,996,912.89	106,370,267.07	3,318,862.97
二、离职后福利-设定提存计划	18,667.38	13,205,729.65	13,205,729.65	18,667.38
合计	29,710,884.53	93,202,642.54	119,575,996.72	3,337,530.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	28,730,449.00	57,023,854.08	84,345,576.11	1,408,726.97
2、职工福利费		6,640,280.19	6,640,280.19	
3、社会保险费	-14,235.07	7,400,890.66	7,400,890.66	-14,235.07
其中：医疗保险费	-14,235.07	6,131,495.59	6,131,495.59	-14,235.07
工伤保险费		771,554.69	771,554.69	
生育保险费		497,840.38	497,840.38	
4、住房公积金	95.32	7,472,008.85	7,472,008.85	95.32
5、工会经费和职工教育经费	975,907.90	1,459,879.11	511,511.26	1,924,275.75
合计	29,692,217.15	79,996,912.89	106,370,267.07	3,318,862.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,537.71	12,501,727.87	12,501,727.87	17,537.71
2、失业保险费	1,129.67	704,001.78	704,001.78	1,129.67
合计	18,667.38	13,205,729.65	13,205,729.65	18,667.38

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,399,626.37	13,828,790.96
企业所得税	7,519,778.95	8,891,082.61
个人所得税	28,542.74	30,071.29
城市维护建设税	233,498.39	524,468.02
土地使用税	6,527,553.68	6,551,519.19
其他	1,726,099.63	2,174,281.50
合计	23,435,099.76	32,000,213.57

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	88,281,939.00	0.00
合计	88,281,939.00	

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及备用金	8,001,526.58	10,271,625.26
单位往来	16,710,320.99	18,320,224.21
其他	177,000,020.00	224,789,696.20
合计	201,711,867.57	253,381,545.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曹三村委存入占地款	3,000,000.00	预存款
淄博德安环境检测公司	1,400,000.00	押金
合计	4,400,000.00	--

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	207,565,055.97		6,754,432.02	200,810,623.95	
合计	207,565,055.97		6,754,432.02	200,810,623.95	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
丁二烯项目	86,675,055.97		6,754,432.02		79,920,623.95	与资产相关
45 万吨低碳烷烃项目	113,010,000.00				113,010,000.00	与资产相关
外管廊项目(400 万)	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
烷烃脱氢项目(278 万)	2,780,000.00				2,780,000.00	与资产相关
预硫化催化剂钝化处理技术开发	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
中国制氢技术创新及项目合作交流会议	100,000.00				100,000.00	与资产相关
合计	207,565,055.97		6,754,432.02		200,810,623.95	--

26、股本

单位：元

	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	806,913,297.00			968,295,956.00		968,295,956.00	1,775,209,253.00

其他说明：2016 年 6 月 6 日，根据公司 2015 年年度股东大会决议，实施权益分配方案，以 2015 年末的总股本 806,913,297 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金 2 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股。本次派发的现金红利总额为 161,382,659.40 元（含税）。本次分配方案实施后，公司股本由 806,913,297 股约增加至 1,775,209,253 股，公司 2015 年度每股收益及每股净资产将同比摊薄。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,142,551,769.91		968,295,956.00	2,174,255,813.91
合计	3,142,551,769.91		968,295,956.00	2,174,255,813.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期减少为根据股东会决议以资本公积转增股本 968,295,956.00 元。

28、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		13,974,986.95	13,974,986.95	
合计		13,974,986.95	13,974,986.95	

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	235,298,888.49			235,298,888.49
合计	235,298,888.49			235,298,888.49

30、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,359,907,099.38	1,353,824,318.12
调整后期初未分配利润	1,359,907,099.38	1,353,824,318.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,617,275.25	184,187,090.00
减：提取法定盈余公积		37,934,883.48
应付普通股股利	161,382,659.40	140,169,425.26
期末未分配利润	1,332,141,715.23	1,359,907,099.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,185,683,432.56	1,842,463,546.05	2,101,535,799.35	1,811,323,139.58
其他业务	11,295,641.66	8,655,690.32	18,563,922.58	14,387,655.36
合计	2,196,979,074.22	1,851,119,236.37	2,120,099,721.93	1,825,710,794.94

32、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,565,629.97	5,007,655.93
教育费附加	1,936,785.22	2,147,933.27
文教基金	610,093.29	1,431,117.84
水利建设基金	343,846.27	497,014.43
合计	6,456,354.75	9,083,721.47

33、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	36,664,358.15	27,282,776.88
职工薪酬	1,948,200.20	1,720,966.31

其他费用支出	7,744,429.32	8,115,789.37
合计	46,356,987.67	37,119,532.56

34、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	45,134,263.67	52,768,379.83
职工薪酬	6,197,030.22	5,399,734.89
修理费	1,313,835.86	151,046.29
折旧及摊销	6,069,724.30	3,172,122.15
税金	16,784,009.72	10,902,198.29
交通差旅费	400,418.72	584,530.40
租赁费	169,364.51	65,620.00
其他费用支出	47,682,132.05	16,129,607.03
合计	123,750,779.05	89,173,238.88

35、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,599,200.43	38,022,661.34
减：利息资本化	11,904,588.19	10,697,884.83
减：利息收入	2,016,043.15	3,686,105.71
承兑汇票贴息		5,045,625.00
汇兑损益	-5,089,470.88	-63,140.72
手续费及其他	296,879.78	1,361,864.98
合计	10,885,977.99	29,983,020.06

36、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,373,080.85	2,637,435.06
二、存货跌价损失		-11,744,269.34
合计	7,373,080.85	-9,106,834.28

37、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,579,691.86	9,166,796.55
合计	1,579,691.86	9,166,796.55

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置利得	193.74		
政府补助	8,148,378.47	9,534,432.01	8,148,378.47
其他	528,126.70	826,704.00	528,126.70
合计	8,676,698.91	10,361,136.01	8,676,505.17

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
丁二烯项目	政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	6,754,432.02	6,754,432.01	与资产相关
财政奖励	政府	奖励	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否			与收益相关
贴息补助	政府	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是	否	1,180,200.00		与收益相关
财政工业设 计专项资金	政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		2,780,000.00	与收益相关
科技进步二 等奖	政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	70,000.00		与收益相关
专利资助费	政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
淄博市失业 保险处稳岗 补贴	政府	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	12,000.00		与收益相关
						81,746.45		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,148,378.47	9,534,432.01	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

非流动资产处置损失合计		7,965.97	
其中：固定资产处置损失		7,965.97	
其他	135,180.10	9,469.09	135,180.10
合计	135,180.10	17,435.06	135,180.10

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,368,819.87	27,201,532.01
递延所得税费用	823,908.03	2,059,079.89
合计	25,192,727.90	29,260,611.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	161,157,868.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,715,424.18
子公司适用不同税率的影响	1,477,303.73
所得税费用	25,192,727.90

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
风险抵押金	3,397,718.39	1,066,030.06
政府补助	1,922,266.89	2,780,000.00
合计	5,319,985.28	3,846,030.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
风险抵押金	9,615,782.39	
付现费用	86,946,217.24	72,880,936.29
合计	96,561,999.63	72,880,936.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,267,054.26	3,686,105.71
票据保证金	186,272,528.75	49,240,000.00
收到理财	164,840,000.00	
合计	352,379,583.01	52,926,105.71

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	191,424,417.22	2,140,000.00
理财支出	80,000,000.00	200,000,000.00
合计	271,424,417.22	202,140,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
归还集团借款		40,000,000.00
银行手续费	296,879.78	1,361,864.98
合计	296,879.78	41,361,864.98

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	135,965,140.31	128,386,133.90
加：资产减值准备	7,373,080.85	-9,106,834.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,347,294.06	156,287,514.06
无形资产摊销	5,773,207.63	2,785,411.22
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）		7,965.97
财务费用（收益以“-”号填列）	10,885,977.99	29,983,020.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,579,691.86	-9,166,796.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,413,424.39	2,059,079.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-589,516.36	
存货的减少（增加以“-”号填列）	43,328,151.09	-57,990,608.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-176,169,460.83	-106,568,181.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-78,925,073.72	-3,289,709.61

填列)		
经营活动产生的现金流量净额	112,822,533.55	133,386,994.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	465,231,518.89	864,268,564.18
减: 现金的期初余额	813,433,146.57	723,182,274.92
现金及现金等价物净增加额	-348,201,627.68	141,086,289.26

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	465,231,518.89	813,433,146.57
其中: 库存现金	48,542.24	11,533.49
可随时用于支付的银行存款	465,182,976.65	813,421,613.08
三、期末现金及现金等价物余额	465,231,518.89	813,433,146.57

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	47,360,265.32
其中: 美元	7,128,035.01	6.6312	47,267,425.75
港币	108,622.41	0.8547	92,839.57
应收账款	--	--	16,489,737.07
其中: 美元	2,486,689.75	6.6312	16,489,737.07

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛思远化工有限公司	青岛市	青岛市	化工制造	100.00%		同一控制合并
淄博腾辉油脂化工有限公司	淄博市	淄博市	化工制造	51.00%		非同一控制合并
齐翔腾达(香港)有限公司	淄博市	香港	国际贸易	100.00%		投资设立
山东齐鲁科力化工研究院有限公	淄博市	淄博市	化工制造	99.00%		非同一控制合并

司						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博腾辉油脂化工有限公司	49.00%	1,911,792.94	0.00	54,996,953.89
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	1.00%	436,072.92	241,331.48	3,649,568.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
淄博腾辉油脂化工有限公司	151,335,889.52	96,561,280.31	247,897,169.83	134,079,657.27	1,578,831.16	135,658,488.43	155,214,660.38	100,052,039.42	255,266,699.80	145,141,737.91	1,787,897.10	146,929,635.01
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	300,122,205.58	113,180,583.68	413,302,789.26	41,558,688.85	6,787,206.07	48,345,894.92	308,072,023.44	117,599,979.49	425,672,002.93	73,021,623.01	7,167,656.49	80,189,279.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博腾辉油脂化工有限公司	70,909,470.81	3,901,616.61	3,901,616.61	16,443,023.57	81,541,071.97	2,679,223.38	2,679,223.38	-9,196,291.36
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	114,725,047.47	43,607,291.80	43,607,291.80	19,344,030.28				

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
淄博齐翔石油化工有限公司	淄博	化工制造、投资	4547.95 万元	52.37%	52.37%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是车成聚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	工程检修	49,660,500.00	90,000,000.00	否	19,351,500.00
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	餐饮住宿	1,046,000.00	3,000,000.00	否	2,444,300.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	蒸汽	4,295,800.00	3,474,700.00
淄博齐翔资产经营管理有限公司	蒸汽	31,300.00	27,700.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司控股股东淄博齐翔石油化工集团有限公司以其部分资产和业务新设淄博齐翔资产经营管理有限公司。本公司与淄博齐翔石油化工集团有限公司发生的关联交易，在总额度和单价不变原则下，变更为淄博齐翔资产经营管理有限公司。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：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
淄博齐翔石油化工集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 06 月 01 日	2016 年 05 月 26 日	是
淄博齐翔石油化工集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 09 月 14 日	2016 年 09 月 13 日	是
淄博齐翔石油化工集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 07 月 16 日	2016 年 07 月 15 日	是

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	淄博新齐翔工业设备安装工程有限公司	4,260,413.52	6,088,864.06

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2016年8月17日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2010年12月28日，经公司第二届董事会第二次会议决议，本公司与夏军伟签订了《股权转让协议》，拟以1840万元人民币受让其持有的天津有山化工有限公司（以下简称“有山化工”）40%股权。根据上述《股权转让协议》的有关规定，本公司应当自在天津市工商行政管理局办理完毕全部股权转让的变更登记手续之日起7个工作日内将股权转让价款付至出让方指定的银行账户。因有山化工有关股权转让事宜的工商登记尚未完成，未达到本公司支付股权转让价款的条件，故本公司未向夏军伟支付股权转让价款。2011年8月30日，本公司接到天津市第二中级人民法院传票，夏军伟向天津市第二中级人民法院提起诉讼，诉讼请求：（1）请求判令本公司履行股权转让合同，支付夏军伟股权转让款1840万元；（2）请求判令本公司承担诉讼费用。2011年12月20日，天津市第二中级人民法院作出（2011）二中民二初字第97号民事裁定书，将该案件移交淄博市临淄区人民法院审理。

2012年11月1日，山东省淄博市中级人民法院以（2012）淄商初字第79号民事判决书，驳回了原告夏军伟的诉讼请求，案件受理费132,200.00元由原告夏军伟负担。原告已向山东省高级人民法院提起上诉，故该判决书尚未发生法律效力。2013年4月11日山东省高级人民法院受理开庭，2013年9月2日，山东省高级人民法院作出（2013）鲁商终字第60号民事裁定书，认为原审判决认定基本事实不清，裁定撤销山东省淄博市中级人民法院（2012）淄商初字第79号民事判决书，发回山东省淄博市中级人民法院重审。2015年10月30日，淄博市中级人民法院以（2013）淄商重字第5号民事判决书：判决驳回原告夏军伟的诉讼请求；案件受理费132,200.00元由原告夏军伟负担。夏军伟因不服该判决已再次上诉至山东省高级人民法院，2016年4月26日，山东省高级人民法院以（2016）鲁民终315号民事判决书做出终审判决如下：驳回上诉，维持原判；一审案件受理费132,000.00元，二审案件受理费132,000.00元均由本公司承担。截止2016年8月17日，本公司尚未接到付款通知，合计264000.00元案件受理费尚未支付。

截至2016年8月17日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,873,682.86	97.67%	10,094,881.71	9.27%	98,778,801.15	76,674,711.09	96.73%	6,102,405.60	7.96%	70,572,305.49
单项金额不重大但	2,592,23	2.33%	2,592,23	100.00%		2,592,2	3.27%	2,592,232	100.00%	

单独计提坏账准备的应收账款	2.10		2.10			32.10		.10		
合计	111,465,914.96	100.00%	12,687,113.81	11.38%	98,778,801.15	79,266,943.19	100.00%	8,694,637.70	10.97%	70,572,305.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	95,011,673.84	87.27	4,750,583.69%
1 至 2 年	2,481,523.00	2.28	248,152.30%
2 至 3 年	3,455,486.44	3.17	1,036,645.93%
3 至 4 年	7,730,979.58	7.10	3,865,489.79%
4 至 5 年	50.00	0.00	40.00%
5 年以上	193,970.00	0.18	193,970.00%
合计	108,873,682.86	100.00	10,094,881.71%

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,992,476.11 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 45,716,557.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,234,842.75 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,717.66	16.78%	161,585.69	72.88%	60,131.97	240,502.27	78.27%	125,287.68	52.09%	115,214.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,099,955.50	83.22%			1,099,955.50	66,776.00	21.73%			66,776.00
合计	1,321,673.16	100.00%	161,585.69	12.23%	1,160,087.47	307,278.27		125,287.68	40.77%	181,990.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	6,918.79	2.88	345.94%
1 至 2 年	45,000.00	18.71	4,500.00%
2 至 3 年	50,000.00	20.79	15,000.00%
3 至 4 年	18,283.48	7.60	9,141.74%
4 至 5 年	120,000.00	49.90	96,000.00%
5 年以上	300.00	0.12	300.00%
合计	240,502.27	100.00	125,287.68%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,298.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,263.48	68,938.48
往来款	1,298,409.68	238,339.79
合计	1,321,673.16	307,278.27

3、长期股权投资

单位： 元

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	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40
合计	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40	1,465,202,321.40		1,465,202,321.40

(1) 对子公司投资

单位： 元

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
青岛思远化工有限公司	507,920,085.04			507,920,085.04		
齐翔腾达（香港）有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
山东齐鲁科力化工研究院有限公司	876,150,000.00			876,150,000.00		
淄博腾辉油脂化工有限公司	41,132,236.36			41,132,236.36		
合计	1,465,202,321.40			1,465,202,321.40		

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,770,845,751.69	1,541,774,505.23	1,750,185,327.18	1,546,150,930.13
其他业务	5,319,986.45	4,035,642.02	4,510,869.08	2,722,969.87
合计	1,776,165,738.14	1,545,810,147.25	1,754,696,196.26	1,548,873,900.00

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	23,891,789.41	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,579,691.86	9,166,796.55
合计	25,471,481.27	9,166,796.55

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	193.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,148,378.47	
委托他人投资或管理资产的损益	1,579,691.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,946.60	
减：所得税影响额	1,514,312.15	
少数股东权益影响额	133,235.27	
合计	8,473,663.25	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.07	0.07

