

济南柴油机股份有限公司
2016 年半年度财务报告
(未经审计)

2016 年 08 月

2016 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

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、资产负债表

编制单位：济南柴油机股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,162,619.85	104,158,997.19
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	43,581,000.00	19,686,992.46
应收账款	665,501,894.68	825,769,316.36
预付款项	8,998,882.74	11,594,123.46
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	7,746,600.41	3,961,691.28
买入返售金融资产		
存货	532,864,683.75	524,498,694.86

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	7,465,997.13	5,290,650.46
流动资产合计	1,309,321,678.56	1,494,960,466.07
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	25,132,910.68	25,553,704.97
固定资产	526,933,110.09	554,866,392.34
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	115,086,478.48	121,865,171.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	0.00	17,818,262.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	667,152,499.25	720,103,531.83
资产总计	1,976,474,177.81	2,215,063,997.90
流动负债：		
短期借款	800,000,000.00	800,000,000.00
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	57,838,259.05	147,492,590.84

应付账款	482,071,877.69	479,521,489.98
预收款项	28,074,770.29	45,687,617.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,856,526.18	4,505,452.81
应交税费	2,877,602.80	2,930,291.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	114,873,138.45	85,809,480.10
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	1,491,592,174.46	1,565,946,922.92
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	114,490,583.15	122,038,553.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,490,583.15	122,038,553.87
负债合计	1,606,082,757.61	1,687,985,476.79
所有者权益：		
股本	287,539,200.00	287,539,200.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	42,386,992.52	42,385,428.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	15,444.66	
盈余公积	87,230,859.49	87,230,859.49
一般风险准备		
未分配利润	-46,781,076.47	109,923,033.56
归属于母公司所有者权益合计	370,391,420.20	527,078,521.11
少数股东权益		
所有者权益合计	370,391,420.20	527,078,521.11
负债和所有者权益总计	1,976,474,177.81	2,215,063,997.90

法定代表人：吴根柱

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：刘明怀

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	223,673,137.60	609,822,144.62
其中：营业收入	223,673,137.60	609,822,144.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	369,569,890.32	611,415,627.80
其中：营业成本	248,797,951.04	515,934,472.57
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	209,367.44	3,468,401.31

销售费用	28,257,522.96	36,083,131.72
管理费用	36,870,324.84	30,647,324.20
财务费用	25,351,892.63	22,416,105.22
资产减值损失	30,082,831.41	2,866,192.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-145,896,752.72	-1,593,483.18
加：营业外收入	8,179,925.40	7,695,838.52
其中：非流动资产处置利得		1,512.62
减：营业外支出	1,169,019.78	361,716.22
其中：非流动资产处置损失	157,266.15	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-138,885,847.10	5,740,639.12
减：所得税费用	17,818,262.93	-293,195.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-156,704,110.03	6,033,834.46
归属于母公司所有者的净利润	-156,704,110.03	6,033,834.46
少数股东损益		
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	-156,704,110.03	6,033,834.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-156,704,110.03	6,033,834.46
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.54	0.02
（二）稀释每股收益	-0.54	0.02

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴根柱

主管会计工作负责人：刘明怀

会计机构负责人：刘明怀

3、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	205,730,295.80	197,628,482.04
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	2,081,829.91	821,380.63
收到其他与经营活动有关的现金	9,088,443.56	9,992,534.63
经营活动现金流入小计	216,900,569.27	208,442,397.30
购买商品、接受劳务支付的现金	171,654,936.39	192,047,151.15
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	64,347,277.35	57,852,895.28
支付的各项税费	7,128,971.48	32,714,887.60
支付其他与经营活动有关的现金	15,529,850.28	12,312,894.45
经营活动现金流出小计	258,661,035.50	294,927,828.48
经营活动产生的现金流量净额	-41,760,466.23	-86,485,431.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,900.00	11,180.00
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	15,900.00	11,180.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,894.44	399,226.07
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	313,894.44	399,226.07
投资活动产生的现金流量净额	-297,994.44	-388,046.07
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	120,000,000.00	120,000,000.00
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	120,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,937,916.67	22,443,166.67
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		
筹资活动现金流出小计	138,937,916.67	142,443,166.67
筹资活动产生的现金流量净额	-18,937,916.67	-22,443,166.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-60,996,377.34	-109,298,834.21
加：期初现金及现金等价物余额	104,158,997.19	122,643,952.87
六、期末现金及现金等价物余额	43,162,619.85	13,345,118.66

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	287,539,200.00	0.00	0.00	0.00	42,385,428.06	0.00	0.00	0.00	87,230,859.49		109,923,033.56		527,078,521.11
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	287,539,200.00	0.00	0.00	0.00	42,385,428.06	0.00	0.00	0.00	87,230,859.49		109,923,033.56		527,078,521.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,564.46			15,444.66			-156,704,110.03		-156,687,100.91
（一）综合收益总额											-156,704,110.03		-156,704,110.03
（二）所有者投入和减少资本					1,564.46								1,564.46
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					1,564.46								1,564.46
(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								15,444.66					15,444.66
1. 本期提取								1,173,531.45					1,173,531.45
2. 本期使用								-1,158,086.79					-1,158,086.79
(六) 其他													
四、本期期末余额	287,539,200.00				42,386,992.52			15,444.66	87,230,859.49		-46,781,076.47		370,391,420.20

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	287,539,200.00				38,121,277.13				87,230,859.49		186,104,151.50		598,995,488.12
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	287,539,200.00				38,121,277.13				87,230,859.49		186,104,151.50		598,995,488.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,264,150.93						-76,181,117.94		-71,916,967.01
（一）综合收益总额											-76,181,117.94		-76,181,117.94
（二）所有者投入和减少资本					4,264,150.93								4,264,150.93
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					4,264,150.93								4,264,150.93
(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								2,759,037.49					2,759,037.49
2. 本期使用								-2,759,037.49					-2,759,037.49
(六) 其他													
四、本期期末余额	287,539,200.00				42,385,428.06				87,230,859.49		109,923,033.56		527,078,521.11

三、公司基本情况

济南柴油机股份有限公司(以下简称本公司)是由中国石油集团济柴动力总厂作为唯一发起人,经国家经济体制改革委员会体改生字(1996)115号文批准,以募集方式设立的股份有限公司。1996年9月,经中国证监会监字[1996]229号文批准,本公司首次向社会公众发行人民币普通股股票2,250.00万股,并于

1996年10月在深圳证券交易所上市。本公司发行上市后股本总额8,000.00万股，每股面值人民币一元，股票代码为000617，股票简称为“石油济柴”。

1997年5月，本公司按照每10股送1股转增2股的比例，以未分配利润向全体股东送红股800.00万股，同时以资本公积向全体股东转增股份总额1,600.00万股，经转增及送红股后，本公司股本总额增至10,400.00万股。2004年6月，本公司以总股本10,400.00万股为基数，按每10股转增4股的比例以资本公积向全体股东转增股份总额4,160万股；按每10股送红股2股的比例，以未分配利润向全体股东送红股2,080.00万股，经转增及送红股后，本公司股本总额增至16,640.00万股。2005年6月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股3,328.00万股，送红股后本公司股本总额增至19,968.00万股。2006年6月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股3,993.60万股，送红股后本公司股本总额增至23,961.60万股。2007年3月，本公司完成股权分置改革，以流通股股东总股本7,488.00万股为基数，按每10股流通股可获得非流通股股东2.8股支付对价，向全体流通股股东送股2,096.64万股，本公司总股本不变。2009年7月，本公司按每10股送红股2股的比例，用未分配利润向全体股东送红股4,792.32万股，送红股后本公司股本总额增至28,753.92万股。截至2015年12月31日，本公司股本总额为28,753.92万元，注册资本28,753.92万元。

本公司《企业法人营业执照》注册号为370000018007734，法定代表人为吴根柱，本公司注册地为济南市经十西路11966号。本公司属机械制造行业，经营范围为：柴油机、柴油发电机组、气体发动机、气体发电机组、压缩机、压缩机组的制造、销售、修理、租赁；以及上述机器零配件的制造、销售、修理；所需原料辅料、机械设备、仪器仪表的制造、销售；机械加工；批准范围内的自营进出口业务；理化测试；房屋租赁；普通货运；汽车维护；汽车配件销售；起重装卸服务（以上国家有规定的，须凭许可经营）。主要产品包括：柴油机及发电机组、气体机及发电机组，主要应用于油田、机车、渔船、地矿等。

2016年上半年度，本公司合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策及会计估计进行编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，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》和41项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策及会计估计进行编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

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经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

本公司营业周期同会计期间一致。

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

a. 同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权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，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

b. 非同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很

可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

c. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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，按权益法的相关规定进行会计处理。

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净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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。但原子公司重新计量设定受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) 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的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将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；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额

计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。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，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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、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，是指本公司的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。

9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

10、金融工具

无。

11、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	金额不低于 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(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
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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	因账龄较长、存在纠纷等原因，回收困难
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、委托代销商品、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出采用移动加权平均法，委托加工物资、委托代销商品、在产品和产成品根据订单归集成本确定领用或发出存货的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过

程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物和其他周转材料领用采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

无。

14、长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资。

(1) 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见“重要会计政策及会计估计”之同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位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。

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长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两

者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产指已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	5%	2.38%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

（2）折旧方法

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率	
房屋建筑物	年限平均法	12~40	5%	2.38%~ 7.92%
机器设备	年限平均法	8~30	5%	3.17%~ 11.88%

4 5 2 折
0 % . IE

工具及仪器	年限平均法	4~14	5%	6.79%~23.75%
运输设备	年限平均法	7~15	5%	6.33%~13.57%
其他设备	年限平均法	5~14	5%	6.79%~19.00%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

17、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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，停止借款费用资本化。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括商标权、土地使用权、特许经营权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司期末对使用寿命不确定的无形资产及使用寿命确定、存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

- ①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明实质上已经发生减值的情形。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解发电机技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行发电机商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于发电机计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的装置或产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

资产负债表日，长期资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

无。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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（辞退福利）。

25、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（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。

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认主要包括如下两种情况：

- （1）赊销产品的，产品发出并收到对方货物验收证明时确认收入；
- （2）款到发货的，货款收讫且产品发出后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约

定的收费时间和方法计算确定。

29、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

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司做为承租人：

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。

本公司做为出租人：

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内按合同约定确认当期损益；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

无。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣进项税后的差额 缴纳	17%、6%
营业税	租赁收入等其他服务收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
水利建设基金	应缴纳流转税额	1%

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
--------	-------

2、税收优惠

本公司于2014年10月30日被山东省科学技术厅、山东省国家税务局等四家单位以鲁科函字【2014】130号文件认定为高新技术企业，有效期三年；根据国家税务总局国税函【2009】203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》规定，享受15%的所得税税收优惠政策。

3、其他

七、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
银行存款	43,162,619.85	104,158,997.19
合计	43,162,619.85	104,158,997.19

其他说明

2、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	43,581,000.00	19,686,992.46
合计	43,581,000.00	19,686,992.46

(2) 期末公司已质押的应收票据

公司本期无此情况。

(3) 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	126,970,341.62	
合计	126,970,341.62	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

公司本期无此情况。

3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	391,639,111.22	52.40%	21,484,692.01	5.49%	370,154,419.21	522,616,112.22	58.21%	15,595,092.01	2.98%	507,021,020.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	355,761,116.53	47.60%	60,413,641.06	16.98%	295,347,475.47	375,246,930.18	41.79%	56,498,634.03	15.06%	318,748,296.15
合计	747,400,227.75		81,898,333.07		665,501,894.68	897,863,042.40		72,093,726.04		825,769,316.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
济南济柴环能燃气发电成套设备有限公司	10,088,654.49	1,161,639.01	12.00%	回收困难
山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司	10,311,510.00	3,093,453.00	30.00%	回收困难
库尔勒发贸工贸有限责任公司	13,596,000.00	1,359,600.00	10.00%	回收困难
新疆凯龙能源有限公司	26,792,092.80	4,530,000.00	17.00%	回收困难
晋城市润宏新能源发电股份有限公司	32,400,000.00	11,340,000.00	35.00%	回收困难
其他单位	298,450,853.93			
合计	391,639,111.22	21,484,692.01	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 12,259,279.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,211,077.19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

公司本期无此事项。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
B.I.INDUSTRIES LTD. (B.I.工业有限公司)	243,595.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
B.I.INDUSTRIES LTD. (B.I.工业有限公司)	货款	243,595.12	与代理商核对账务，抵消佣金	公司内部审批手续	否

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	应收账款余额		占应收账款总额比例	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,944,254.23	44.89%	10,490,349.59	90.48%
1 至 2 年	3,007,768.22	27.31%	146,488.27	1.26%
2 至 3 年	146,488.27	1.33%	498,709.62	4.30%
3 年以上	900,372.02	26.47%	458,575.98	3.96%
合计	8,998,882.74	--	11,594,123.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司账龄超过1年且金额重要的预付款项指金额超过1000万元的款项，公司本期无此事项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

前五名预付款项期末余额共计4,320,144.52元，占预付账款余额合计数比例的48.00%。

5、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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,073,079.75	100.00%	1,326,479.34	14.62%	7,746,600.41	5,288,170.62	100.00%	1,326,479.34	25.08%	3,961,691.28
合计	9,073,079.75	100.00%	1,326,479.34	14.62%	7,746,600.41	5,288,170.62	100.00%	1,326,479.34	25.08%	3,961,691.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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 427,679.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无此情况。

(4) 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
投标保证金等押金款	2,131,826.97	2,757,814.11
备用金	6,941,252.78	2,530,356.51
合计	9,073,079.75	5,288,170.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南市建筑管理局	代垫款	898,800.00	2004 年	18.49%	898,800.00
青州市飞达实业有限公司	争议货款	427,679.34	2015 年	8.09%	427,679.34
贵州渝能矿业有限责任公司供销分公司	投标保证金	354,000.00	2012 年	7.28%	
出口退税	出口退税	317,992.71	2015 年	6.54%	
山东省商务厅	押金	200,000.00	2010 年	4.11%	
合计	--	2,198,472.05	--	41.57%	1,326,479.34

(6) 涉及政府补助的应收款项

公司本期无此情况。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无此情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无此情况。

6、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	167,057,238.64	25,302,025.62	141,755,213.02	163,763,870.29	20,733,875.67	143,029,994.62
在产品	52,033,533.65		52,033,533.65	50,435,255.02		50,435,255.02
库存商品	373,243,096.33	34,363,697.29	338,879,399.04	354,461,174.57	23,649,653.56	330,811,521.01
低值易耗	196,538.04		196,538.04	221,924.21		221,924.21

合计	592,530,406.66	59,665,722.91	532,864,683.75	568,882,224.09	44,383,529.23	524,498,694.86
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	
原材料	20,733,875.67	7,595,384.47		3,027,234.52		25,302,025.62
库存商品	23,649,653.56	12,439,244.79		1,725,201.06		34,363,697.29
合计	44,383,529.23	20,034,629.26		4,752,435.58		59,665,722.91

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

公司本期无此情况。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

公司本期无此情况。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重分类的应交税费	7,465,997.13	5,290,650.46
合计	7,465,997.13	5,290,650.46

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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	34,120,810.33			34,120,810.33
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	34,120,810.33			34,120,810.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,567,105.36			8,567,105.36
2.本期增加金额	420,794.29			420,794.29
(1) 计提或摊销	420,794.29			420,794.29
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,987,899.65			8,987,899.65
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	25,132,910.68			25,132,910.68
2.期初账面价值	25,553,704.97			25,553,704.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼、理化楼	25,132,910.68	因施工许可证等手续未办妥

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	403,780,012.53	422,430,366.87	24,246,315.83	162,924,581.68	1,013,381,276.91
2.本期增加金额				123,299.14	123,299.14
（1）购置					0.00
（2）在建工程转入				123,299.14	123,299.14
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	5,274,971.31	1,000,844.28	2,055,850.32	8,331,665.91
（1）处置或报废	0.00	5,274,971.31	1,000,844.28	2,055,850.32	8,331,665.91
4.期末余额	403,780,012.53	417,155,395.56	23,245,471.55	160,992,030.50	1,005,172,910.14
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	92,663,859.23	235,917,721.32	17,522,351.73	111,426,267.41	457,530,199.69
2.本期增加金额	6,470,360.84	11,043,379.60	803,013.50	8,885,437.60	27,202,191.54
（1）计提	6,470,360.84	11,043,379.60	803,013.50	8,885,437.60	27,202,191.54
3.本期减少金额	0.00	3,710,076.15	449,663.20	3,317,536.71	7,477,276.06
（1）处置或报废	0.00	3,710,076.15	449,663.20	3,317,536.71	7,477,276.06

4.期末余额	99,134,220.07	243,251,024.77	17,875,702.03	116,994,168.30	477,255,115.17
三、减值准备					0.00
1.期初余额	0.00	493,851.01	20,756.48	470,077.39	984,684.88
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	0.00	493,851.01	20,756.48	470,077.39	984,684.88
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	304,645,792.46	173,410,519.78	5,349,013.04	43,527,784.81	526,933,110.09
2.期初账面价值	311,116,153.30	186,018,794.54	6,703,207.62	51,028,236.88	554,866,392.34

(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
生产设备	3,920,815.65	2,652,190.71	984,684.88	283,940.06	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

公司本期无此情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
出租设备账面价值	5,703,702.37

(5) 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
联合厂房	118,192,488.22	因施工许可证等手续未办妥

10、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
190 发动机产能提升及整机组房建设项目	0	0	0	0	0	0

(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
190 发动机产能提升及整机组房建设项目	33,000,000.00		31,929,371.96	31,929,371.96		0.00	100.00%	完工	0.00	0.00		其他
合计	33,000,000.00		31,929,371.96	31,929,371.96			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

公司本期无此情况。

11、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	软件	商标权	特许权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	58,824,813.75		115,969,119.96	12,194,491.00	1,176,274.00	2,700,000.00	190,864,698.71
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	58,824,813.75		115,969,119.96	12,194,491.00	1,176,274.00	2,700,000.00	190,864,698.71
二、累计摊销							
1.期初余额	12,247,840.08		42,861,063.52	10,559,755.43	698,368.09	2,632,500.00	68,999,527.12
2.本期增加金额	588,248.10		5,752,764.09	311,367.24	58,813.68	67,500.00	6,778,693.11
(1) 计提	588,248.10		5,752,764.09	311,367.24	58,813.68	67,500.00	6,778,693.11
3.本期减少金额							
(1)							

处置							
4.期末 余额	12,836,088.1 8		48,613,827.6 1	10,871,122.6 7	757,181.77	2,700,000.00	75,778,220.2 3
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	45,988,725.5 7		67,355,292.3 5	1,323,368.33	419,092.23	0.00	115,086,478. 48
2.期初 账面价值	46,576,973.6 7		73,108,056.4 4	1,634,735.57	477,905.91	67,500.00	121,865,171. 59

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 58.53%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司本期无此情况。

12、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			118,788,419.49	17,818,262.93
合计			118,788,419.49	17,818,262.93

(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

(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		0.00		17,818,262.93

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	143,875,220.20	
可抵扣亏损	313,665,886.92	192,318,869.81
合计	457,541,107.12	192,318,869.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	1,212,860.80	1,212,860.80	
2019	108,551,106.11	108,551,106.11	
2020	82,554,902.90	82,554,902.90	
2021	121,347,017.11		
合计	313,665,886.92	192,318,869.81	--

其他说明：

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	800,000,000.00	800,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末没有已逾期未偿还的短期借。

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,838,259.05	147,492,590.84
合计	57,838,259.05	147,492,590.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	335,718,846.72	341,204,464.69
1-2 年(含 2 年)	70,537,595.24	66,778,290.85
2-3 年(含 3 年)	34,495,127.62	43,836,100.63
3 年以上	41,320,308.11	27,702,633.81
合计	482,071,877.69	479,521,489.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油集团济柴动力总厂	110,380,085.50	材料款，尚未支付
胜利油田豪威科工贸有限责任公司	24,910,881.95	材料款，尚未支付

柳州佳力电机股份有限公司	22,345,249.99	材料款，尚未支付
聊城新烁机械有限公司	20,783,591.16	材料款，尚未支付
合计	178,419,808.60	--

其他说明：

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	23,313,450.58	41,268,844.70
1 年以上	4,761,319.71	4,418,773.14
合计	28,074,770.29	45,687,617.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

账龄超过1年的重要预收款项指金额不低于1000万元的款项，期末本公司没有符合条件的款项。

17、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	4,505,452.81	56,729,324.33	55,378,250.96	5,856,526.18
二、离职后福利-设定提存计划		8,969,026.39	8,969,026.39	
合计	4,505,452.81	65,698,350.72	64,347,277.35	5,856,526.18

(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		41,917,356.20	41,917,356.20	
2、职工福利费		3,866,215.77	3,866,215.77	
3、社会保险费		6,118,644.75	6,118,644.75	
其中：医疗保险		5,247,682.13	5,247,682.13	

费				
工伤保险费		453,153.36	453,153.36	
生育保险费		416,467.26	416,467.26	
4、住房公积金		3,369,731.54	3,369,731.54	
5、工会经费和职工教育经费	4,505,452.81	1,443,602.07	92,528.70	5,856,526.18
8、其他		13,774.00	13,774.00	
合计	4,505,452.81	56,729,324.33	55,378,250.96	5,856,526.18

(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		6,979,150.67	6,979,150.67	
2、失业保险费		361,945.28	361,945.28	
3、企业年金缴费		1,627,930.44	1,627,930.44	
合计		8,969,026.39	8,969,026.39	

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	0.00	64,139.00
个人所得税	34,661.62	13,429.32
城市维护建设税	0.00	3,889.73
房产税	880,015.78	883,268.96
土地使用税	1,962,016.00	1,962,016.00
教育费附加	0.00	3,206.95
其他税费	909.40	341.39
合计	2,877,602.80	2,930,291.35

19、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
1 年以内(含 1 年)	80,711,650.34	68,839,933.82
1-2 年(含 2 年)	31,305,186.76	15,451,221.26
2-3 年(含 3 年)	2,218,226.73	864,155.52
3 年以上	638,074.62	654,169.50
合计	114,873,138.45	85,809,480.10

(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
中国石油集团济柴动力总厂	97,565,155.53	往来款项挂账，尚未结算
合计	97,565,155.53	--

其他说明

20、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	3,776,922.04		283,797.18	3,493,124.86	2011 年根据济南市济发改投资【2011】795 号文件下拨 600 万元 190 沼气发电机组产能提升项目专项资金，该项目已完工，在资产的使用寿命内随其折旧而逐年摊销
新厂搬迁补偿款	118,261,631.83		7,264,173.54	110,997,458.29	系本公司用于资本性支出的搬迁补偿金净额，在相应重置固定资产和无形资产（土地使用权）的使用寿命期内随其折旧或摊销而转销
合计	122,038,553.87		7,547,970.72	114,490,583.15	--

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
190 沼气发电机组产能提升项目建设专项资金	3,776,922.04		283,797.18		3,493,124.86	与资产相关
合计	3,776,922.04		283,797.18		3,493,124.86	--

其他说明：

21、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	287,539,200.00						287,539,200.00

22、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）	26,172,978.98			26,172,978.98
其他资本公积	16,212,449.08	1,564.46		16,214,013.54
合计	42,385,428.06	1,564.46		42,386,992.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016上半年，资本公积共增加2笔：

- 1、职工监事违规卖出持有的石油济柴股票，其将卖出股票收益交付公司，金额1360元整；
- 2、公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司支付的零碎股收益，金额204.46元。

23、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		1,173,531.45	1,158,086.79	15,444.66
合计		1,173,531.45	1,158,086.79	15,444.66

24、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	87,230,859.49			87,230,859.49
合计	87,230,859.49			87,230,859.49

25、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	109,923,033.56	186,104,151.50
调整后期初未分配利润	109,923,033.56	186,104,151.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-156,704,110.03	-76,181,117.94
期末未分配利润	-46,781,076.47	109,923,033.56

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。

26、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	217,815,615.81	246,895,446.58	595,134,055.57	505,459,393.18
其他业务	5,857,521.79	1,902,504.46	14,688,089.05	10,475,079.39
合计	223,673,137.60	248,797,951.04	609,822,144.62	515,934,472.57

27、营业税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	32,000.00	48,125.00
城市维护建设税	33,515.92	1,925,703.74
教育费附加	24,348.81	1,379,372.57
房产税	119,502.71	115,200.00
合计	209,367.44	3,468,401.31

28、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	15,746,512.68	15,248,745.80
运输费	2,532,899.22	2,612,484.16
差旅费	4,380,654.76	5,660,860.90

维护及修理费	446,169.58	5,843,021.77
其他费用	5,151,286.72	6,718,019.09
合计	28,257,522.96	36,083,131.72

29、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	8,283,773.60	7,216,803.78
员工薪酬	5,723,477.66	4,570,964.06
折旧折耗摊销	8,781,641.22	3,411,206.83
税费	5,919,997.52	6,307,888.88
维护及修理费	378,112.81	324,752.36
其他费用	7,783,322.03	8,815,708.29
合计	36,870,324.84	30,647,324.20

30、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,937,916.67	22,443,166.67
减：利息收入	166,072.27	243,119.32
手续费及其他	6,580,048.23	216,057.87
合计	25,351,892.63	22,416,105.22

31、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	10,048,202.15	-914,150.93
二、存货跌价损失	20,034,629.26	3,780,343.71
合计	30,082,831.41	2,866,192.78

32、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
----	-------	-------	-------------------

非流动资产处置利得合计		1,512.62	
政府补助	13,140.00		
违约赔偿收入	579,933.49	146,349.95	579,933.49
无法支付的应付款项	35,261.00	5.08	35,261.00
其他	7,551,590.91	7,547,970.87	7,564,730.91
其中：递延收益	7,264,173.54	7,547,970.72	7,264,173.54
合计	8,179,925.40	7,695,838.52	

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
外经贸发展补贴资金	济南市长清区财政局	补助		是	否	13,140.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	13,140.00		--

33、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	157,266.15		157,266.15
其中：固定资产处置损失	157,266.15		157,266.15
其他	798,932.63	361,716.22	798,932.63
合计	1,169,019.78	361,716.22	956,198.78

34、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
递延所得税费用	17,818,262.93	-293,195.34
合计	17,818,262.93	-293,195.34

(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	-138,885,847.10
所得税费用	17,818,262.93

35、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
收到的利息收入	166,072.27	242,907.54
收回的保证金及其它	8,922,371.29	9,749,627.09
合计	9,088,443.56	9,992,534.63

(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
支付备用金	6,731,034.00	5,844,521.14
费用、成本中非工资性的日常支出、投标保证金等	8,798,816.28	6,468,373.31
合计	15,529,850.28	12,312,894.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

公司本次无此情况。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

公司本次无此情况。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

公司本次无此情况。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司本次无此情况。

36、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	-156,704,110.03	6,033,834.46
加：资产减值准备	30,082,831.41	2,866,192.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,622,985.83	29,647,081.10
无形资产摊销	6,778,693.11	6,846,193.11
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）	157,266.15	-1,512.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	18,937,916.67	22,443,166.67
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,818,262.93	9,266.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,648,182.57	95,705,351.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”	123,364,138.70	-254,880,946.37

号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-86,170,268.43	4,845,941.77
经营活动产生的现金流量净额	-41,760,466.23	-86,485,431.18
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	43,162,619.85	13,345,118.66
减: 现金的期初余额	104,158,997.19	122,643,952.87
现金及现金等价物净增加额	-60,996,377.34	-109,298,834.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

公司本次无此情况。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

公司本次无此情况。

(4) 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	43,162,619.85	104,158,997.19
可随时用于支付的银行存款	43,162,619.85	13,345,118.66
三、期末现金及现金等价物余额	43,162,619.85	104,158,997.19

37、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

38、其他

八、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
中国石油集团济柴动力总厂	济南	制造业	608,946,800.00	60.00%	60.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司由中国石油天然气集团公司100%控股，本企业最终控制方是中国石油天然气集团公司。

2、本企业的子公司情况

公司目前无子公司。

3、本企业合营和联营企业情况

公司目前无合营和联营企业。

4、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
中国石油天然气集团公司所属未上市企业	同为中国石油天然气集团公司控制
中国石油天然气股份有限公司所属企业	同为中国石油天然气集团公司控制
中油财务有限责任公司	同为中国石油天然气集团公司控制
聊城新烁机械有限公司	母公司的联营企业

5、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
中国石油天然气股份有限公司所属企业	采购商品	2,833,113.31	30,000,000.00	否	2,306,664.51
中国石油天然气集团公司所属未上市企业	采购商品	1,846,467.77		否	1,551,394.89
中国石油集团济柴动力总厂	采购商品	21,949,569.05	60,000,000.00	否	25,604,121.32
聊城新烁机械有限公司	采购商品	12,589,591.17	40,000,000.00	否	12,871,848.44

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
-----	--------	-------	-------

中国石油天然气股份有限公司所属企业	销售商品	1,590,849.36	13,843,149.42
中国石油天然气集团公司所属未上市企业	销售商品	54,818,677.14	178,927,761.03
中国石油集团济柴动力总厂	销售商品	9,866,096.82	4,738,579.12

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司本期无此情况。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国石油集团济柴动力总厂	房屋、设备	1,620,596.00	1,652,307.72
中国石油天然气股份有限公司所属企业	房屋	139,908.33	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国石油集团济柴动力总厂	设备	10,769,230.77	10,769,230.77
中国石油集团济柴动力总厂	房屋	986,306.30	1,020,000.00

(4) 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
中国石油天然气集团公司	65,600,000.00	2015 年 07 月 24 日	2016 年 01 月 24 日	是
中国石油天然气集团公司	81,892,590.84	2015 年 10 月 21 日	2016 年 04 月 21 日	是
中国石油天然气集团公司	57,838,259.05	2016 年 01 月 27 日	2016 年 07 月 27 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中油财务有限责任公司	120,000,000.00	2015 年 03 月 06 日	2016 年 03 月 06 日	
中油财务有限责任公司	100,000,000.00	2015 年 07 月 15 日	2016 年 07 月 15 日	
中油财务有限责任公司	330,000,000.00	2015 年 09 月 14 日	2016 年 09 月 14 日	
中油财务有限责任公司	50,000,000.00	2015 年 09 月 22 日	2016 年 09 月 22 日	
中油财务有限责任公司	120,000,000.00	2016 年 03 月 06 日	2017 年 03 月 06 日	
中国石油集团济柴动力总厂	200,000,000.00	2015 年 09 月 22 日	2016 年 09 月 22 日	委托中油财务有限责任公司贷款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

公司本期无此情况。

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	832,003.00	705,200.30

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国石油天然气股份有限公司所属企业	21,289,071.39	3,996,288.40	27,583,521.01	3,338,288.40
预付账款	中国石油天然气股份有限公司所属企业	628,244.25	0.00		0.00
其他应收款	中国石油天然气股份有限公司	3,145.12	0.00	5,471.28	0.00

	所属企业				
应收账款	中国石油天然气集团公司所属未上市企业	161,796,921.48	0.00	180,775,423.22	0.00
其他应收款	中国石油天然气集团公司所属未上市企业	77,600.00	0.00	55,000.00	0.00
应收账款	中国石油集团济柴动力总厂	9,938,074.52	0.00	10,870,959.56	
其他应收款	中国石油集团济柴动力总厂	89,515.58	0.00	0.00	

(2) 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	中国石油天然气股份有限公司所属企业	2,017,913.77	
应付账款	中国石油天然气集团公司所属未上市企业	9,032,104.69	6,744,227.93
应付账款	中国石油集团济柴动力总厂	110,380,085.50	97,221,401.64
其他应付款	中国石油集团济柴动力总厂	97,565,155.53	71,002,577.72
应付账款	聊城新烁机械有限公司	20,783,591.16	12,594,630.90

7、关联方承诺

公司本期无此情况。

九、资产负债表日后事项

公司本期无此情况。

十、其他重要事项

1、年金计划

本公司依据实际控制人中国石油天然气集团公司和母公司中国石油集团济柴动力总厂的相关政策，按照上年度工资总额的一定比例提取，由个人和单位缴费组成。企业年金基金由中国石油天然气集团公司企业年金理事会以受托方式统一管理。理事会选择经国家有关部门认定的账户管理人、托管人、投资管理人，管理运作企业年金基金。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司依据产品的功能进行分部确定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	直列型柴油 机	V 型柴油机	柴油发电机 组	气体机及 气体发电机 组	柴油机配 件及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	43,182,555.5 5	40,641,378.7 6	28,104,430.4 3	54,931,330.6 0	50,955,920.4 7		217,815,615. 81
主营业务成本	68,362,444.4 6	30,626,186.1 8	24,890,641.7 8	49,860,635.3 6	73,155,538.8 0		246,895,446. 58

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司自4月20日发布《重大事项的停牌公告》（公告编号：2016-010）并向交易所申请股票交易停牌后，在实际控制人中国石油天然气集团公司的统筹安排下筹划重大资产重组。

本次重组的标的资产初步拟定为中石油集团直接或间接拥有的昆仑银行股份有限公司、中油财务有限责任公司、昆仑信托有限责任公司、昆仑金融租赁有限责任公司、中石油专属财产保险股份有限公司、昆仑保险经纪股份有限公司、中意人寿保险有限公司、中意财产保险有限公司、中银国际证券有限责任公司、银河基金管理有限公司、中债信用增进投资股份有限公司等金融行业资产（含股权）。本次重组涉及关联交易，但不会导致公司控制权发生变更，交易方式涉及发行股份购买资产并募集配套资金等。本次重组标的资产的具体范围及具体交易方式尚在商讨中，仍存在变化的可能。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-157,266.15	
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）	13,140.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,211,077.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,168,171.77	
合计	9,235,122.81	--

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。

☐ 适用 ☒ 不适用

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	-34.92%	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.97%	-0.58	-0.58

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

济南柴油机股份有限公司

2016年8月29日