

潍坊亚星湖石化化工有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2016]第 37030035 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 所有者权益变动表.....	7
5、 财务报表附注	9



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华专审字【2016】37030035号

潍坊亚星湖石化有限公司董事会：

我们审计了后附的潍坊亚星湖石化有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表，2016年1-6月份、2015年度、2014年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表



意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

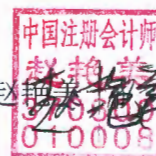
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍坊亚星湖石化有限公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月份、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒报表使用者关注，截至 2016 年 6 月 30 日，贵公司财务报表营运资金-303,384,647.19 元，累计亏损 459,470,226.51 元，可能会影响贵公司持续经营能力。贵公司在附注九、（3）中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：赵



中国注册会计师：王



二〇一六年十月三十一日

资产负债表

被审计单位：潍坊亚星湖石化有限公司

金额单位：人民币元

项 目 有 限 公 司	注 释	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：				
货币资金	六、1	207,247,976.99	212,351,251.26	222,108,286.12
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	六、2			
应收账款	六、3	21,475,148.98	139,516,184.21	142,986,324.09
预付款项	六、5	1,250,058.00	1,200.00	367,988.22
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	327,799.85	814,423.12	7,226,231.90
存货	六、6	42,972,676.78	54,118,054.02	77,598,085.36
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	六、7	1,478,305.98	2,000,074.89	13,020,766.90
流动资产合计		274,751,966.58	408,801,187.50	463,307,682.59
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				
投资性房地产				
固定资产	六、8	246,334,690.50	256,926,381.71	359,065,211.82
在建工程	六、9	158,581.78		88,863.44
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		246,493,272.28	256,926,381.71	359,154,075.26
资产总计		521,245,238.86	665,727,569.21	822,461,757.85

(转下页)

(承上页)



资产负债表(续)

被审计单位: 潍坊亚星湖石化有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016. 6. 30	2015. 12. 31	2014. 12. 31
流动负债:				
短期借款	六、10	276,680,381.56	524,957,441.44	499,797,449.24
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	六、11	174,855.17	123,205.82	54,815.91
应付账款	六、12	165,219,909.02	146,603,392.37	152,271,113.07
预收款项	六、13	74,539.44	354,160.94	774,451.24
应付职工薪酬	六、14	6,164,553.33	6,032,340.02	3,585,325.69
应交税费	六、15	2,260,734.37	2,762,689.92	2,224,930.10
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、16	126,937,610.49	1,012,222.63	1,410,631.80
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	六、17	624,030.39	6,140,456.11	4,266,950.13
流动负债合计		578,136,613.77	687,985,909.25	664,385,667.18
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	六、18	9,276,019.78	10,354,000.00	5,215,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,276,019.78	10,354,000.00	5,215,000.00
负债合计		587,412,633.55	698,339,909.25	669,600,667.18
股东权益:				
实收资本	六、19	374,279,300.00	374,279,300.00	374,279,300.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、20	73,332.94	73,332.94	73,332.94
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、21	18,950,198.88	18,950,198.88	18,950,198.88
一般风险准备				
未分配利润	六、22	-459,470,226.51	-425,915,171.86	-240,441,741.15
股东权益合计		-66,167,394.69	-32,612,340.04	152,861,090.67
负债和股东权益总计		521,245,238.86	665,727,569.21	822,461,757.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

被审计单位：潍坊亚星湖石化工有限公司

利润表

金额单位：人民币元

项	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、23	304,309,828.21	571,362,376.50	769,871,002.93
减：营业成本	六、23	312,799,916.19	607,774,132.58	788,059,496.04
营业税金及附加	六、24	491,520.22	488,108.09	96,016.50
销售费用	六、25	3,958,275.22	6,788,802.87	7,903,731.69
管理费用	六、26	1,538,385.67	14,894,117.11	5,348,478.70
财务费用	六、27	21,538,441.11	56,199,522.83	36,648,316.60
资产减值损失	六、28	-2,461,655.55	65,140,936.94	2,769,918.89
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				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,555,054.65	-179,923,243.92	-70,954,955.49
加：营业外收入	六、28		247,207.67	478,388.68
其中：非流动资产处置利得	六、28		67,761.38	175,937.89
减：营业外支出	六、29		5,797,394.46	281,000.66
其中：非流动资产处置损失	六、29		5,772,394.46	78,242.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,555,054.65	-185,473,430.71	-70,757,567.47
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,555,054.65	-185,473,430.71	-70,757,567.47
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		-33,555,054.65	-185,473,430.71	-70,757,567.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐文军

吕云

吕云



现金流量表

被审计单位：潍坊亚星湖石化有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		298,126,080.79	339,029,290.34	808,733,409.37
收到的税费返还		3,581,561.15	10,389,989.55	25,954,581.17
收到其他与经营活动有关的现金		366,821.68	12,858,507.95	394,542.20
经营活动现金流入小计		302,074,463.62	362,277,787.84	835,082,532.74
购买商品、接受劳务支付的现金		266,041,640.15	286,326,569.35	828,800,269.40
支付给职工以及为职工支付的现金		10,080,293.63	25,575,707.46	23,567,891.15
支付的各项税费		6,799,791.59	7,217,939.43	12,713,716.85
支付其他与经营活动有关的现金		5,390,473.18	9,800,817.16	10,438,159.95
经营活动现金流出小计		288,312,198.55	328,921,033.40	875,520,037.35
经营活动产生的现金流量净额		13,762,265.07	33,356,754.44	-40,437,504.61
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				38,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				38,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,511,643.13	3,864,792.27	36,151,051.33
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,511,643.13	3,864,792.27	36,151,051.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,511,643.13	-3,864,792.27	1,848,948.67
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		133,378,279.14	1,144,085,518.17	920,774,330.59
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		300,891,175.13	494,950,692.80	381,813,138.01
筹资活动现金流入小计		434,269,454.27	1,639,036,210.97	1,302,587,468.60
偿还债务支付的现金		381,655,339.02	1,118,925,525.97	649,149,817.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,686,871.56	28,497,379.52	18,755,683.04
支付其他与筹资活动有关的现金		87,550,366.13	470,228,737.82	685,161,874.65
筹资活动现金流出小计		476,892,576.71	1,617,651,643.31	1,353,067,374.88
筹资活动产生的现金流量净额		-42,623,122.44	21,384,567.66	-50,479,906.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,547,867.95	-17,415,320.73	-767,423.26
五、现金及现金等价物净增加额	六、30	-34,920,368.45	33,461,209.10	-89,835,885.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	54,136,195.26	20,674,986.16	110,510,871.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、30	19,215,826.81	54,136,195.26	20,674,986.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐军印

吕云

吕云

金额单位: 人民币元

被审计单位：潍坊亚星湖石化工程有限公司

2016年1-6月

2015年度

金额单位：人民币元

被审计单位：潍坊亚星湖石化有限公司	2016年1—6月							2015年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	374,279,300.00	73,332.94			18,950,198.88	-425,915,171.86	-32,612,340.04	374,279,300.00	73,332.94			18,950,198.88	-240,441,741.15	152,861,090.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	374,279,300.00	73,332.94			18,950,198.88	-425,915,171.86	-32,612,340.04	374,279,300.00	73,332.94			18,950,198.88	-240,441,741.15	152,861,090.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-33,555,054.65	-33,555,054.65						-185,473,430.71	-185,473,430.71
（二）股东投入和减少资本						-33,555,054.65	-33,555,054.65						-185,473,430.71	-185,473,430.71
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
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、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	374,279,300.00	73,332.94			18,950,198.88	-459,470,226.51	-66,167,394.69	374,279,300.00	73,332.94			18,950,198.88	-425,915,171.86	-32,612,340.04

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表（续表）

被审计单位：潍坊亚星湖石化工有限公司

金额单位：人民币元

2014年度									
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	374,279,300.00	73,332.94				18,950,198.88		-169,684,173.68	223,618,658.14
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	374,279,300.00	73,332.94				18,950,198.88		-169,684,173.68	223,618,658.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-70,757,567.47	-70,757,567.47
（一）综合收益总额								-70,757,567.47	-70,757,567.47
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
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、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	374,279,300.00	73,332.94				18,950,198.88		-240,441,741.15	152,861,090.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（公章）

（公章）

（公章）

潍坊亚星湖石化有限公司
2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

潍坊亚星湖石化有限公司(原潍坊亚星乐天化工有限公司)于 2004 年 4 月 6 日经潍坊市工商行政管理局批准, 由潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“亚星化学”)和韩国湖南石油化学株式会社共同出资组建, 初始设立时注册资本 24,099.13 万元, 其中亚星化学出资比例为 75%, 韩国湖南石油化学株式会社出资比例为 25%。经过 2006 年、2007 年两次增资, 至 2007 年 5 月 18 日注册资本变更为 37,427.93 万元, 合作双方出资比例不变。2009 年公司更名为潍坊亚星湖石化有限公司, 2013 年公司由中外合作经营企业变更为中外合资经营企业, 并将外方投资者名称由“韩国湖南石油化学株式会社”变更为“韩国 LOTTE CHEMICAL CORP”。

法人代表: 唐文军

公司经济性质: 中外合资经营企业

公司所属行业: 化工行业

公司注册地: 山东省潍坊市

公司经营范围: 氯化聚乙烯的制造和销售

本公司的母公司为潍坊亚星化学股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 10 月 31 日决议批准报出

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司财务报表营运资金-303,384,647.19 元, 资产负债率 112.69%, 累计亏损 459,470,226.51 元, 可能会影响亚星湖石的持续经营能力。本公司在附注九中已披露了拟采取的改善措施, 因此本财务报表系在持续经营假设的基

基础上编制。

三、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 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金

融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应

收款等。

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

（3）金融资产减值

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本

公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对于单项金额小于 500 万的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合
无风险组合	对个别应收款项，能够明显判断其不会发生减值的，公司将其作为无风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	对于单项金额小于 500 万的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合
无风险组合	对个别应收款项，能够明显判断其不会发生减值的，公司将其作为无风险组合，不计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备并说明导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品（产成品）、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	年限平均法	1-28	3-5	3.39-97.00
运输设备	年限平均法	4-30	3-5	3.17-24.25
其他设备	年限平均法	3-22	3-5	4.32-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该

固定资产。固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划，具体为遗属的离职后福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

13、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

14、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

15、递延所得税资产

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

16、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更: 无

(2) 会计估计变更: 无

17、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,159.70	21,506.33
银行存款	19,203,667.11	54,114,688.93

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	188,032,150.18	158,215,056.00
合计	207,247,976.99	212,351,251.26

注：其他货币资金 188,032,150.18 元（2015 年 12 月 31 日：158,215,056.00 元）
为本公司向银行申请开具承兑汇票、信用证及贸易融资所存入的保证金存款。

2、应收票据

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	458,277,076.31	
合 计	458,277,076.31	

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,139,328.85	100.00	664,179.87	3.00	21,475,148.98
账龄组合	22,139,328.85	100.00	664,179.87	3.00	21,475,148.98
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,139,328.85	100.00	664,179.87	3.00	21,475,148.98

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,850,287.79	100.00	334,103.58	3.00	139,516,184.21

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收款项					
账龄组合	11,136,785.92	7.96	334,103.58	3.00	10,802,682.34
无风险组合	128,713,501.87	92.04			128,713,501.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	139,850,287.79	100.00	334,103.58	3.00	139,516,184.21

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,139,328.85	664,179.87	3.00
合计	22,139,328.85	664,179.87	3.00

③组合中，无风险组合

应收账款（按单位）	期末余额		年初余额	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
潍坊亚星化学股份有限公司			128,713,501.87	
合计			128,713,501.87	

（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为 330,076.29 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,221,786.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 456,653.62 元。

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,718,000.00	98.03	33,718,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	375,481.15	1.09	47,681.30	12.70	327,799.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	301,356.00	0.88	301,356.00	100.00	
合计	34,394,837.15	100.00	34,067,037.30	99.05	327,799.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,718,000.00	97.37	33,718,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	854,080.54	2.47	39,657.42	4.64	814,423.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	55,082.00	0.16	55,082.00	100.00	
合计	34,627,162.54	100.00	33,812,739.42	97.65	814,423.12

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江纳克莱医药股份有限公司	33,718,000.00	33,718,000.00	100.00	见“注”
合计	33,718,000.00	33,718,000.00		

注：该企业法人由于票据诈骗案被公安机关刑事拘留后取保候审。余款收回的可能性很小。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	140,954.45	4,228.63	3.00
1 至 2 年	34,526.70	3,452.67	10.00
2 至 3 年	200,000.00	40,000.00	20.00
合计	375,481.15	47,681.30	

③期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提理由
潍坊市潍城区符山矿业运输车队	55,082.00	55,082.00	无法收回
浙江纳克莱医药股份案件诉讼费	246,274.00	246,274.00	无法收回
合计	301,356.00	301,356.00	

(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 254,297.88 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保险费	55,582.00	55,582.00
诉讼及保全	34,037,074.00	34,103,111.74
备用金等	302,181.15	468,468.80
合计	34,394,837.15	34,627,162.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 34,292,156.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 34,061,540.00 元。

5、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,250,058.00	100.00	1,200.00	100.00
合计	1,250,058.00	100.00	1,200.00	100.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,960,361.08	791,725.26	25,168,635.82
在产品	8,209,874.35	74,836.09	8,135,038.26
库存商品	9,065,477.45	218,271.63	8,847,205.82
周转材料	821,796.88		821,796.88
合计	44,057,509.76	1,084,832.98	42,972,676.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,954,964.55	1,401,632.23	29,553,332.32
在产品	6,725,139.64	2,493,010.13	4,232,129.51
库存商品	19,782,761.10	236,220.34	19,546,540.76
周转材料	786,051.43		786,051.43
合计	58,248,916.72	4,130,862.70	54,118,054.02

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	1,401,632.23			609,906.97		791,725.26
在产品	2,493,010.13			2,418,174.04		74,836.09
库存商品	236,220.34			17,948.71		218,271.63
合计	4,130,862.70			3,046,029.72		1,084,832.98

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵的增值税款	1,478,305.98	2,000,074.89
合计	1,478,305.98	2,000,074.89

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	509,224,367.75	1,237,495.03		510,461,862.78
其中：房屋及建筑物	94,120,509.05			94,120,509.05
机器设备	413,971,441.27	1,198,348.44		415,169,789.71
运输工具	1,033,481.74	39,146.59		1,072,628.33

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	98,935.69			98,935.69
二、累计折旧合计	183,923,086.04	11,829,186.24		195,752,272.28
其中：房屋及建筑物	19,368,051.47	1,854,728.18		21,222,779.65
机器设备	163,736,968.83	9,903,922.28		173,640,891.11
运输工具	745,783.91	64,718.60		810,502.51
其他	72,281.83	5,817.18		78,099.01
三、账面净值合计	325,301,281.71			314,709,590.50
其中：房屋及建筑物	74,752,457.58			72,897,729.40
机器设备	250,234,472.44			241,528,898.60
运输工具	287,697.83			262,125.82
其他	26,653.86			20,836.68
四、减值准备合计	68,374,900.00			68,374,900.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	68,374,900.00			68,374,900.00
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	256,926,381.71			246,334,690.50
其中：房屋及建筑物	74,752,457.58			72,897,729.40
机器设备	181,859,572.44			173,153,998.60
运输工具	287,697.83			262,125.82
其他	26,653.86			20,836.68

注：①、本期计提折旧额为 11,829,186.24 元；

②、固定资产受限情况参见附注六、32。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	年初余额
湖石化工生产用房	25,160,717.95	土地问题尚未办理
合计	25,160,717.95	

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空压机改造	158,581.78		158,581.78			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	158,581.78		158,581.78			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
空压机改造	1,370,548.44		158,581.78			158,581.78
合计	1,370,548.44		158,581.78			158,581.78

(续)

工程名称	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
空压机改造	11.57%	11.57%				自有资金
合计						

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	127,410,381.56	123,181,674.90
保证借款	149,270,000.00	401,775,766.54
合计	276,680,381.56	524,957,441.44

注：期末，本公司以保证金分别为 5,460,000.00 美元、人民币 90,550,000.00 元作为质押借款 127,410,381.56 元的质押物。

11、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	174,855.17	123,205.82
合计	174,855.17	123,205.82

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	141,024,321.49	125,181,331.16
工程及备品备件款	9,464,825.91	6,588,600.56
其他	14,730,761.62	14,833,460.65
合计	165,219,909.02	146,603,392.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海廊桥国际贸易有限公司	1,208,325.20	结算尾款
合计	1,208,325.20	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	74,539.44	354,160.94
合计	74,539.44	354,160.94

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

14、短期应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,621,340.02	7,859,981.03	7,727,767.72	3,753,553.33
二、离职后福利-设定提存计划		1,019,479.59	1,019,479.59	
三、辞退福利	2,411,000.00	1,333,046.32	1,333,046.32	2,411,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,032,340.02	10,212,506.94	10,080,293.63	6,164,553.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	801,854.00	6,266,566.60	6,253,618.60	814,802.00
2、职工福利费		477,778.18	477,778.18	
3、社会保险费		535,462.42	535,462.42	
其中：医疗保险费		403,587.00	403,587.00	
工伤保险费		79,594.42	79,594.42	
生育保险费		52,281.00	52,281.00	
4、住房公积金		458,408.52	458,408.52	
5、工会经费和职工教育经费	2,819,486.02	121,765.31	2,500.00	2,938,751.33
合计	3,621,340.02	7,859,981.03	7,727,767.72	3,753,553.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		941,058.00	941,058.00	
2、失业保险费		78,421.59	78,421.59	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		1,019,479.59	1,019,479.59	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1.5% 每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税	36,666.53	307,900.16
企业所得税	2,024,799.62	2,024,799.62
个人所得税	3,778.78	1,769.86
城市维护建设税	2,566.66	94,201.21
房产税	186,469.43	213,914.87
教育费附加	1,100.00	40,371.94
地方教育费附加	733.33	26,914.63
地方水利建设基金	366.67	13,457.31
其他	4,253.35	39,360.32
合计	2,260,734.37	2,762,689.92

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	48,000.00	66,000.00
个人及内部费用	1,282,217.47	921,409.63
与母公司往来款	125,507,010.18	
其他	100,382.84	24,813.00
合计	126,937,610.49	1,012,222.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省化工规划设计院	128,000.00	尚未结算
合计	128,000.00	

17、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提贷款利息及手续费	624,030.39	6,140,456.11
合计	624,030.39	6,140,456.11

18、长期应付职工薪酬

项目	期末数	年初数
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	9,276,019.78	10,354,000.00
三、其他长期福利		
合计	9,276,019.78	10,354,000.00

19、实收资本

(1) 2016 年 1-6 月份实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
潍坊亚星化学股份有限公司	280,709,500.00			280,709,500.00	75.00
韩国 LOTTE CHEMICAL CORP	93,569,800.00			93,569,800.00	25.00
合计	374,279,300.00			374,279,300.00	100.00

(2) 2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
潍坊亚星化学股份有限公司	280,709,500.00			280,709,500.00	75.00
韩国 LOTTE CHEMICAL CORP	93,569,800.00			93,569,800.00	25.00
合计	374,279,300.00			374,279,300.00	100.00

(3) 2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
潍坊亚星化学股份有限公司	280,709,500.00			280,709,500.00	75.00
韩国 LOTTE CHEMICAL CORP	93,569,800.00			93,569,800.00	25.00
合计	374,279,300.00			374,279,300.00	100.00

20、资本公积

(1) 2016 年 1-6 月份资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	73,332.94			73,332.94
其中：投资者投入的资本	73,332.94			73,332.94
合计	73,332.94			73,332.94

(2) 2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	73,332.94			73,332.94

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
其中：投资者投入的资本	73,332.94			73,332.94
合计	73,332.94			73,332.94

(3) 2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	73,332.94			73,332.94
其中：投资者投入的资本	73,332.94			73,332.94
合计	73,332.94			73,332.94

21、盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月份盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	18,950,198.88			18,950,198.88
合计	18,950,198.88			18,950,198.88

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	18,950,198.88			18,950,198.88
合计	18,950,198.88			18,950,198.88

(3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	18,950,198.88			18,950,198.88
合计	18,950,198.88			18,950,198.88

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
调整前上年末未分配利润	-425,915,171.86	-240,441,741.15	-169,684,173.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-425,915,171.86	-240,441,741.15	-169,684,173.68
加：本年归属于母公司股东的净利润	-33,555,054.65	-185,473,430.71	-70,757,567.47
减：提取法定盈余公积			
年末未分配利润	-459,470,226.51	-425,915,171.86	-240,441,741.15

23、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
----	---------------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,000,286.98	289,625,830.62	525,701,246.97	561,996,985.43	648,321,254.66	665,622,058.39
其他业务	23,309,541.23	23,174,085.57	45,661,129.53	45,777,147.15	121,549,748.27	122,437,437.65
合计	304,309,828.21	312,799,916.19	571,362,376.50	607,774,132.58	769,871,002.93	788,059,496.04

24、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
营业税	36,666.53	307,900.16	84,524.91
城市维护建设税	244,921.21	97,035.05	6,187.78
教育费附加	104,966.24	41,586.44	2,651.90
地方教育费附加	69,977.49	27,724.30	1,767.94
地方水利建设基金	34,988.75	13,862.14	883.97
合计	491,520.22	488,108.09	96,016.50

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
港杂费	2,271,708.00	3,938,924.00	4,490,293.71
运输费	1,301,522.48	2,261,477.47	2,848,657.69
境外及国内扣费	301,153.65	488,821.17	443,424.97
报关费	72,847.00	87,730.00	112,508.82
其他	11,044.09	11,850.23	8,846.50
合计	3,958,275.22	6,788,802.87	7,903,731.69

26、管理费用

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
停车费用		3,462,326.56	2,249,893.93
房产税	345,493.48	744,323.59	665,163.95
保险费	398,652.31	627,150.82	582,800.26
保险福利费	223,995.38	433,753.41	446,322.45
印花税	153,392.60	297,741.30	374,753.80
职工工资	26,172.68	863,517.52	244,348.51
辞退福利	255,066.10	7,651,983.27	
交际应酬费		46,078.00	43,953.00
办公费			22,500.00
折旧费			18,704.45

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
其他	135,613.12	767,242.64	700,038.35
合计	1,538,385.67	14,894,117.11	5,348,478.70

27、财务费用

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
利息支出	16,834,399.64	40,689,492.83	36,994,107.52
减：利息收入	938,546.75	12,537,179.03	5,232,440.24
汇兑损益	4,547,867.95	17,415,320.73	904,732.62
银行手续费	1,094,720.27	10,631,888.30	3,981,916.70
合计	21,538,441.11	56,199,522.83	36,648,316.60

28、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
坏账损失	584,374.17	-339,211.01	-37,647.40
存货跌价损失	-3,046,029.72	-2,894,752.05	2,807,566.29
固定资产减值损失		68,374,900.00	
合计	-2,461,655.55	65,140,936.94	2,769,918.89

29、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
非流动资产处置利得合计		67,761.38	175,937.89
其中：固定资产处置利得		67,761.38	175,937.89
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		108,000.00	
其他		71,446.29	302,450.79
合计		247,207.67	478,388.68

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年	与资产相关/与收益相关
收稳岗补贴-潍坊市人力资源管理服务中心		108,000.00		与收益相关
合计		108,000.00		

30、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
非流动资产处置损失合计		5,772,394.46	78,242.84
其中：固定资产处置损失		5,772,394.46	78,242.84
对外捐赠支出			70,000.00

项目	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
其他		25,000.00	132,757.82
合计		5,797,394.46	281,000.66

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-33,555,054.65	-185,473,430.71	-70,757,567.47
加：资产减值准备	-2,461,655.55	65,140,936.94	2,769,918.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,829,186.24	31,710,305.06	27,632,287.75
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,704,633.08	-97,695.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	16,834,399.64	50,414,910.79	18,755,683.04
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,191,406.96	26,374,783.39	-25,667,726.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,595,451.83	15,345,632.69	35,635,016.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,519,434.26	24,138,983.20	-28,707,421.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额	13,762,265.07	33,356,754.44	-40,437,504.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			

补充资料	2016年1-6月份	2015年	2014年
现金的期末余额	19,215,826.81	54,136,195.26	20,674,986.16
减：现金的期初余额	54,136,195.26	20,674,986.16	110,510,871.64
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-34,920,368.45	33,461,209.10	-89,835,885.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	19,215,826.81	54,136,195.26	20,674,986.16
其中：库存现金	12,159.70	21,506.33	21,212.90
可随时用于支付的银行存款	19,203,667.11	54,114,688.93	20,653,773.26
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	19,215,826.81	54,136,195.26	20,674,986.16

32、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	188,032,150.18	本公司向银行申请开具承兑汇票、信用证及贸易融资所存入的保证金存款
固定资产	67,832,874.90	用于母公司银行借款担保
合计	255,865,025.08	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
潍坊亚星化学股份有限公司	山东潍坊	化工行业	315,594,000.00	75.00	75.00

注：① 2016年4月18日-2016年6月6日，深圳长城汇理资产管理有限公司（以下简称“长城汇理”）通过上海证券交易所证券交易系统多次买入本公司之母公司潍坊亚星化学股份有限公司合计 58,693,935.00 股股份，占上市公司总股本的 18.60%，最终表决权为 18.60%，成为母公司第一大股东；2016年7月1日至7月11日，长城汇理通过上海证券交易所证券交易系统买入母公司 15,782,746.00 股股份，占上市公司总股本的 5%，至此，长城汇理持股合计 23.60%，表决权为 23.60%。②至财务报告日，

长城汇理为本公司之母公司的第一大股东，其最终控制人是自然人宋晓明。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳长城汇理资产管理有限公司	母公司第一大股东（持母公司亚星化学 18.60%股份）
北京光耀东方商业管理有限公司	母公司第二大股东（持母公司亚星化学 12.67%股份）
潍坊亚星集团有限公司	母公司第三大股东（持母公司亚星化学 5.43%股份）
韩国乐天化学株式会社	本公司的合资股东（持本公司 25.00%股份）
北京新盛利德企业管理有限公司	母公司之子公司
北京光亚新天投资管理有限公司	母公司之子公司
北京裕汇通达企业管理有限公司	母公司之子公司
深圳长城汇理投资股份有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理十号投资咨询企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理九号投资咨询企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理七号投资咨询企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理专项六号零二号投资企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理专项六号零一号投资企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳则理投资有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳品汇投资有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
上海则理投资有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳汇理咨询有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理六号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理五号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理三号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理四号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理二号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳星创汇理股权投资基金管理有限公司	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理一号专项投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳玖立汇理投资企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
杭州玖立汇理投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理投资企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
杭州玖立汇理投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳长城汇理资产服务企业(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司
深圳华清汇理投资中心(有限合伙)	受同一最终实际控制人控制之公司

北京华清汇理投资管理中心（有限合伙）	受同一最终实际控制人控制之公司
博厚投资有限公司（香港）	受同一最终实际控制人控制之公司
山东冠县鑫隆建筑材料有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京新潮阳光物业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京华亿安顺企业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京世纪天乐商业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京华阳世纪企业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京华强泰达企业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京世纪天乐国际服装市场有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京潮青汇百货市场有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京天舜世纪企业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京迪服黛尔电子商务有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京乐潮商贸有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京世纪添乐电子商务有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京世纪天乐美博汇商贸有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京光耀东方电子支付有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京海天房地产开发有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京屋企餐饮管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京光耀东方投资管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京天盛智达投资管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京京威世纪建筑大厦有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京中安永盛投资管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京华信恒隆投资管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京光耀东方羊坊店购物中心有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京光耀东方建筑规划设计有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
天秤投资基金管理（北京）有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京光耀东方航天桥购物中心有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京光耀东方时代购物广场有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京汇众智达投资管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京华信恒盛投资管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京华信恒昌互联网科技有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
中传视友（北京）传媒科技有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京天盛兴鸿商业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司

北京天佑万荣物业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京光耀利民中医药科技有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
香港溢昌集团有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
香港汇鑫发展有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
上海城隍庙广场置业有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
上海亦隆置业发展有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
上海鹏丽投资管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
上海亦隆小商品市场经营管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
石家庄康泰房地产开发有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
石家庄光耀东方商业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
邯郸市耀东商业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东省聊城市百货大楼有限责任公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东聊城利民药业集团有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城利民中药饮片有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城利民华德药品有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城利民华卫医疗器械有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东利民大药店连锁股份有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东聊城鼎辉商贸有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东聊城万荣园林工程有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城市裕隆房地产开发有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城新东方商业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城市鑫城房地产开发有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城市马颊河旅游投资发展有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城市水城房地产开发有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东聊城元茂商贸有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城市东昌府区光耀生态农业科技有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东省聊城百大连锁有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城百大电器有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城百大电子商务有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东金鼎商贸有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
聊城市鑫基源装饰工程有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东聊城裕隆物业管理有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
山东聊城华信恒隆商贸有限公司	受母公司第二大股东控制之公司

山东光耀利民企业管理咨询有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
天津鑫隆置业投资有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
天津鼎成时代置业投资有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
天津市光耀东方置业投资有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
天津鑫源置业投资有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
天津市云滨置业投资有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
大同鑫城商业投资有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
YU GARDEN INVESTMENTS LTD.	受母公司第二大股东控制之公司
老挝南奔电力有限公司	受母公司第二大股东控制之公司
BVI 永耀公司	受母公司第二大股东控制之公司
北京艺亨东方教育科技有限公司	母公司第二大股东之联营企业
潍坊第二热电有限责任公司	亚星集团的控股子公司
潍坊亚星大一橡塑有限公司	亚星集团的控股子公司
潍坊星兴联合化工有限公司	亚星集团的控股子公司
潍坊威朋化工有限公司	亚星集团的控股子公司
潍坊亚星置业有限公司	亚星集团的全资子公司
潍坊未来化工工程技术有限公司	亚星集团的全资子公司
潍坊亚星投资有限公司	亚星集团的第二大股东
潍坊廊桥物业管理有限公司	亚星集团第二大股东的全资子公司
潍坊星奥矿物饲料有限公司	亚星集团第二大股东的合营企业
上海廊桥国际贸易有限公司	亚星集团的其他关联方

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016年 1-6 月份	2015 年	2014 年
潍坊亚星化学股份有限公司	采购 CPE、PE 等	102,654,113.90	232,566,145.73	417,222,484.78
潍坊亚星化学股份有限公司	固定资产	1,237,495.03	2,122,214.19	
潍坊未来化工工程技术有限公司	设计费	150,000.00		400,000.00
潍坊亚星集团汽车运输分公司	运费			100,928.42
潍坊亚星汽车运输有限公司	运费、装卸费			56,350.22
韩国乐天化学板式会社	购买 PE			181,983,102.27

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2016年 1-6 月份	2015 年	2014 年
-----	--------	--------------	--------	--------

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月份	2015 年	2014 年
潍坊亚星化学股份有限公司	销售 CPE 等	162,915,321.76	329,849,667.16	359,133,019.22

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊亚星化学股份有限公司	77,968,334.30	2014.1.1	2016.12.31	否
潍坊亚星化学股份有限公司	7,000,000.00	2016.5.11	2019.5.10	否
潍坊亚星化学股份有限公司	20,000,000.00	2016.5.12	2019.5.11	否
潍坊亚星化学股份有限公司	21,000,000.00	2016.5.13	2019.5.12	否
潍坊亚星化学股份有限公司	25,000,000.00	2016.5.18	2019.5.17	否
潍坊亚星化学股份有限公司	24,000,000.00	2016.5.19	2019.5.18	否
潍坊亚星化学股份有限公司	25,000,000.00	2016.5.20	2019.5.19	否
潍坊亚星化学股份有限公司	55,560,000.00	2015.10.23	2018.10.23	否
潍坊亚星化学股份有限公司	17,680,000.00	2016.2.2	2016.8.2	否
潍坊亚星化学股份有限公司	17,560,000.00	2016.3.8	2016.9.8	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潍坊亚星化学股份有限公司	150,000,000.00	2016.5.1	2019.5.1	否
潍坊亚星化学股份有限公司	22,400,000.00	2014.12.27	2017.12.26	否
潍坊星兴联合化工有限公司	29,000,000.00	2016.2.4	2019.2.3	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
潍坊亚星化学股份有限公司			128,713,501.87		127,050,588.67	
合 计			128,713,501.87		127,050,588.67	

(2) 应付项目

项目名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款：			
潍坊未来化工工程技术有限公司	42,946.78		400,000.00

项目名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上海廊桥国际贸易有限公司	1,208,325.20	1,208,325.20	1,208,325.20
潍坊亚星集团汽车运输分公司			4,608.55
合 计	1,251,271.98	1,208,325.20	1,612,933.75
其他应付款:			
潍坊亚星化学股份有限公司	125,507,010.18		
合 计	125,507,010.18		

承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保人	被担保人	担保金额	期限
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	77,968,334.30	2014.1.1-2016.12.31
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	7,000,000.00	2016.5.11-2019.5.10
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	20,000,000.00	2016.5.12-2019.5.11
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	21,000,000.00	2016.5.13-2019.5.12
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	25,000,000.00	2016.5.18-2019.5.17
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	24,000,000.00	2016.5.19-2019.5.18
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	25,000,000.00	2016.5.20-2019.5.19
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	55,560,000.00	2015.10.23-2018.10.23
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	17,680,000.00	2016.2.2-2016.8.2
本公司	潍坊亚星化学股份有限公司	17,560,000.00	2016.3.8-2016.9.8
合计		290,768,334.30	

八、资产负债表日后事项

2016 年 8 月，本公司向母公司股东潍坊亚星集团有限公司（持股比例 5.43%）分两次合计借款人民币 9000 万元，年利率 4.35%，该借款无相应抵押或担保。上述借款事项构成关联交易。

九、其他重要事项

(1) 2016 年 1 月 29 日，本公司状告浙江纳克莱医药股份有限公司及连带被告人因 2012 年 3 月银行承兑汇票贴现一案，公司收到潍坊市中级人民法院一审判决书，判决被告浙江纳克莱医药股份有限公司偿还本公司欠款本金 33,718,000.00 元及利息 7,176,773.27 元，目前该判决书已经公告送达。公司于 2016 年 4 月 22 日申请执行，目前暂无财产可供执行。

(2) 2015年8月28日, 本公司就潍坊硕邑化学有限公司、李树军等七被告侵害商业秘密纠纷案在潍坊市中级人民法院提起诉讼, 本公司要求被告赔偿经济损失共计人民币800万元, 目前法院已经受理此案, 并于2016年5月10日及2016年6月23日两次开庭, 待判决。

(3) 截至2016年6月30日, 本公司财务报表营运资金-303,384,647.19元, 资产负债率112.69%, 累计亏损459,470,226.51元, 公司经营面临严重困难。

为改善公司的持续经营能力, 公司拟采取如下改进措施:

①牢牢抓住安全生产这个根本, 切实抓好降本增效

通过进行各类安全培训、安全隐患排查与整改、搞好应急预案演练等途径, 坚决杜绝重特大事故发生, 确保生产、储存和运输的绝对安全。在确保安全环保的前提下, 着力优化生产运行模式, 控制好所有运营指标。优化CPE生产控制, 以节电为重心, 优化设备、工艺及生产组织, 在节能降耗上再有新突破。全面推进精细化管理, 最大程度地减少各种物料、能源消耗和费用支出, 降低生产成本, 最大限度地减亏增效。

②以扩大产品CPE销量为重点, 奋力开拓产品市场新领域

转变营销观念和营销思路, 调整营销策略, 细化营销措施, 巩固和扩大市场占有率。实行销售、质量、生产“三位一体”管理, 质量服从于销售, 生产服从于质量。成立专门小组, 强化技术服务力量, 加大技术营销和产品推广力度。创新营销模式, 持续推进电子商务运作, 抓住汇率变动带来的机遇, 坚定不移地扩大出口量, 巩固好欧美、韩国市场, 加大对巴西、印度等新市场的开发力度。

③进一步拓宽融资渠道, 确保企业资金链正常运行

搞好与金融系统的沟通, 加强业务合作, 拓宽融资渠道, 巩固资金链条; 努力改善融资结构, 有效降低融资成本, 压缩财务费用; 合理调度资金, 提高资金使用效率。压缩三项费用, 减少三项资金占用, 细化资金预算管理, 严格控制资金支出, 确保收支平衡; 加强风险防控, 千方百计追偿企业债权, 维护企业合法权益, 缓解资金压力。

④加大新产品开发力度, 力争在产品结构调整上实现突破。

全力以赴, 以市场需求为导向, 以实现产品的更新换代和主导产品的多元化为目标, 培育新的经济增长点, 促进企业转型升级, 增强企业竞争力。

⑤不断深化内部改革, 切实增强企业活力。

打破阻碍生产力发展的一切枷锁, 继续深化劳动、用工、人事和分配制度改革, 积极培养、用好、留住各类人才, 完善激励机制, 调动各方面的积极性。大力弘扬亚星文化, 继续发扬永不满足、永不止步、永不言败的“三永不”精神, 始终保持奋发有为的精神状态, 坚定信心, 扎实工作, 精准生存, 力促发展, 努力实现公司二次创业。

(以下无正文)