

公司代码：603798

公司简称：康普顿

青岛康普顿科技股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱梅珍、主管会计工作负责人李臻及会计机构负责人（会计主管人员）王润强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性描述，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	93
第十节	财务报告.....	19
第十一节	备查文件目录.....	94

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康普顿	指	青岛康普顿科技股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
报告期末	指	2016 年 6 月 30 日
康普顿石油化工	指	青岛康普顿石油化工有限公司，本公司全资子公司
海川化工	指	青岛海川化工有限公司，本公司全资子公司
名力塑胶	指	青岛名力塑胶有限公司，海川化工子公司、本公司孙公司
股东大会	指	青岛康普顿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛康普顿科技股份有限公司监事会
首发	指	首次公开发行 2,500 万人民币普通股
募投项目	指	公开发行股票募集资金投资项目

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	青岛康普顿科技股份有限公司
公司的中文简称	康普顿
公司的外文名称	QINGDAO COPTON TECHNOLOGYCOMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	COPTON
公司的法定代表人	朱梅珍

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	纪东	李葵昊
联系地址	青岛市崂山区深圳路18号	青岛市崂山区深圳路18号
电话	0532-58818668	0532-58811896
传真	0532-58818668	0532-58818668
电子信箱	zhengquan@copton.com.cn	zhengquan@copton.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青岛市崂山区深圳路18号
公司注册地址的邮政编码	266101
公司办公地址	青岛市崂山区深圳路18号
公司办公地址的邮政编码	266101
公司网址	www.copton.com.cn
电子信箱	zhengquan@copton.com.cn
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	www.see.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	青岛市崂山区深圳路18号402办公室
报告期内变更情况查询索引	未发生变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康普顿	603798	/

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2003年12月19日
注册登记地点	青岛市工商行政管理局
统一社会信用代码	913702007569030236
报告期内注册变更情况查询索引	无

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	394,868,406.46	335,843,970.78	17.57
归属于上市公司股东的净利润	58,931,021.95	47,492,578.86	24.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	58,388,473.58	47,223,445.14	23.64
经营活动产生的现金流量净额	45,449,481.80	26,531,748.93	71.30
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	720,816,725.87	337,852,653.92	113.35
总资产	878,613,546.29	519,278,481.98	69.20

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.67	0.63	6.35
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.63	6.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.67	0.63	6.35
加权平均净资产收益率(%)	11.13	17.05	减少5.92个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	11.03	16.95	减少5.92个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

营业收入与归属于上市公司股东的净利润增长主要是报告期内润滑油销售业绩增长。经营活动产生的现金流量净额增长主要是本期营业规模增长，营业利润增长导致。总资产与归属于上市公司股东的净资产增长主要是报告期内公司首发融资 32,403.31 万元。基本每股收益同比增长主要是报告期内公司净利润增长。加权平均净资产收益率减少主要是报告期内平均净资产因首发募集资金的增加导致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-494,577.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,133,804.50	
所得税影响额	-96,679.12	
合计	542,548.37	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，在国内经济持续新常态下，汽车整体行业保持稳定发展态势。据公安部交管局最新数据，国内汽车保有量已达到 1.72 亿辆，巨大的汽车保有量与汽车使用年限的增长带动了汽车维修保养市场的持续增长，以更换润滑油及养护为主的常规维修是其主要驱动力，并且国家产业政策打破 4S 店等渠道的垄断，为大量维修终端带来巨大的市场机遇，为车用润滑油、汽车养护品市场的快速增长和巨大市场发展空间带来发展机遇。另外，我国的工业润滑油市场受产业升级和结构调整的影响，市场趋势表现为工业油产品的高端化、服务的专业化，这对生产厂家提出了更高的要求。公司上下积极抓住发展机遇，实现公司生产经营快速发展。2016 年 1-6 月公司实现营业收入 39,486.84 万元，同比增长 17.57%，实现归属于上市公司股东的净利润 5,893.10 万元，同比增长 24.08%。上半年，公司生产经营方面重点开展了以下工作：

1、品牌方面：公司今年 4 月份正式成为上交所主板上市公司，围绕这一重大历史性标志事件，公司进行了一系列品牌推广工作，通过传统纸媒、互联网媒体等各级渠道进行了品牌宣传投放，对终端店招设计、宣传材料、形象店模板进行了优化改进，有效扩大上市带来的品牌知名度，提升了品牌影响力。

2、产品创新方面：以市场需求、客户需要为切入点，持续推进产品差异化竞争优势。在研发部门努力下，公司新推出满足市场需求的柴机油 CH-4+、工程机械车用油、5050 纳米抗磨剂、长效冷却油、合成油气润滑油、合成难燃液压油等一系列新产品全面上市，因定位准，满足了市场需求，成为销售新增长点。

3、渠道建设方面：报告期内，结合各地的公司上市庆祝推广会，聘请国内知名维修保养专业人士对合作终端进行专业技术培训，提升合作终端的信心和粘性。同时利用订货会与培训形式结合，巩固原有终端的基础上开发部分新终端客户，有效拉动了产品的销售，提升了高端产品占销售总量的比重，公司纳米润滑油产品同比实现 7.95% 增长；普通润滑油产品同比实现了 15.76% 增长。工业油业务立足于钢铁、水泥、矿山等行业，依靠稳定的产品质量和快速周到的服务，稳步做大现有市场，同时利用公司产品优异的价格比争取市场，在电力行业和化工行业均已取得了突破。

4、精益生产方面：公司上半年在制造环节持续推动精益管理，在供应链系统进行了结构优化，对流程中瓶颈部分进行了改善。持续推进销售与生产的平衡生产，以销售订单为触发，提高产品交付及时率。公司推行全员质量管理，对产品质量数据进行归集，推进质量数据信息化，完善质检工作流程，并且严格按照 TS16949 体系质量标准进行质量控制。在安全方面继续以“安全第一、预防为主、综合治理”为基础，对全供应链系统强化安全教育，对各层级进行安全责任制，提高全员安全意识。顺利通过两次市级安全生产专项检查，并获得“青岛市崂山区安全生产先进单位”。

下半年在生产经营方面，公司将着重加强品牌与渠道建设等工作，增强对经销商经营分析与政策扶持，通过差异化产品、灵活政策、专业培训等夯实现有经销商渠道。积极探索互联网和移动终端对渠道销售的影响和促进，利用互联网平台和手机端 APP 加强品牌推广工作，增加用户对品牌的黏性。同时，公司将加快募投项目的实施，确保 2017 年 1 季度黄岛新厂试生产。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	394,868,406.46	335,843,970.78	17.57
营业成本	251,401,910.52	213,539,142.67	17.73
销售费用	33,794,217.37	29,172,400.14	15.84
管理费用	31,806,021.64	26,714,000.79	19.06
财务费用	759,363.69	2,713,656.02	-72.02
经营活动产生的现金流量净额	45,449,481.80	26,531,748.93	71.30
投资活动产生的现金流量净额	-50,163,684.89	-11,623,731.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	273,676,832.68	-2,821,777.98	不适用
研发支出	11,522,520.76	11,652,503.05	-1.12

营业收入变动原因说明：公司主营业务润滑油业务规模增长，销售收入增加所致。

营业成本变动原因说明：公司主营业务润滑油业务规模增长，成本增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是职工薪酬增长所致。

管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬增长所致。

财务费用变动原因说明：主要是公司银行借款本期大部分偿还，借款利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期营业规模增长，营业利润增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司募投项目建设投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司首发募集资金所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

无

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
石油加工	394,868,406.46	251,401,910.52	36.33	17.57	17.73	减少 0.08 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
纳米润滑油	97,413,863.27	50,726,159.41	47.93%	7.95	6.07	增加 0.92 个百分点
普通润滑油	236,257,875.04	155,617,875.25	34.13%	15.76	12.62	增加 1.84 个百分点
工业润滑油	28,428,330.17	18,553,197.75	34.74%	2.86	-2.11	增加 3.31 个百分点
防冻液	3,542,860.87	2,774,875.30	21.68%	2.03	1.18	增加 0.65 个百分点
汽车养护品	9,373,390.52	4,648,543.19	50.41%	16.9	31.76	减少 5.59 个百分点
原材料及其他	19,852,086.59	16,911,867.84	14.81%	730.44	631.77	增加 11.49 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	33,280,007.52	2.98
华北地区	88,432,304.96	111.31
华东地区	150,920,401.48	2.94
华南地区	26,730,323.24	43.76
华中地区	32,667,261.79	6.35
西北地区	30,889,903.76	-12.18
西南地区	31,948,203.71	4.46

(三) 核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期无重要变化，具体可参见公司 2016 年 3 月 22 日披露的《招股说明书》。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司第二届董事会第七次会议及公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向全资子公司青岛康普顿石油化工有限公司增资的议案》，同意向子公司青岛康普顿石油化工有限公司增资，注册资本由人民币 5,000.00 万元增加至 33,383.3 万元。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016	首次发行	324,033,050.00	127,174,362.72	127,174,362.72	197,341,622.54	存放于募集资金专项账户
合计	/	324,033,050.00	127,174,362.72	127,174,362.72	197,341,622.54	/
募集资金总体使用情况说明			公司首次公开发行股票募集资金总额 358,250,000.00 元,扣除发行费用后净额为 324,033,050.00 元。2016 年 4 月 26 日经公司二届七次董事会会议通过,以募集资金置换预先投入项目的自筹资金共 79,352,168.51 元,具体内容见公司 4 月 27 日披露的《青岛康普顿科技股份有限公司用募集资金置换预先投入的自筹资金公告》。截止 2016 年 6 月 30 日,公司实施募投项目共计使用募集资金 127,174,362.72 元,收到银行利息 172,305.84 元,剩余募集资金 196,858,687.28 元,合计剩余总金额 197,341,622.54 元(全部储存于募集资金专户)。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 4 万吨润滑油建设项目	否	20,642.00	11398.39	11,398.39	是	正在实施	/	/	是	不适用	不适用
自动仓储中心建设项目	否	3,402.90	480.99	480.99	是	正在实施	/	/	是	不适用	不适用
研发中心建设项目	否	4,338.40	838.06	838.06	是	正在实施	/	/	是	不适用	不适用
润滑油区域营销中心建设项目	否	4,020	0	0	是	正在实施	/	/	是	不适用	不适用
合计	/	32,403.30	12,717.44	12,717.44	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		无									

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛康普顿石油化工有限公司	制造业	生产：润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品、制动液、防冻液、添加剂、等汽车养护用品、半成品及售后服务	33,383.3	33,343.81	32568.18	0	-124.16
青岛海川化工有限公司	商业	公司主要进行基础油等化工原料销售	1,258	3495.49	1306.78	211.51	-8.56
青岛名力塑胶有限公司	制造业	生产塑料包装制品	1,000	1804.73	1065.33	320.50	-80.79

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
年产四万套汽车养护设备建设项目	2,922	58.03%	42.23	1,695.60	/
合计	2,922	/	42.23	1,695.60	/

公司生产的润滑油、汽车养护等产品进入销售终端后，需要利用专用的汽车养护设备才能使用，本项目生产的配套汽车养护设备能在不解体汽车前提下，对汽车快速养护、修理，节省工时；充分发挥公司养护产品等产品的效能；避免因拆卸带来的汽车故障；高效快捷，符合汽车维修保养市场发展的大趋势。

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

三、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

四、重大关联交易

适用 不适用

五、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	33,388,723
报告期末对子公司担保余额合计(B)	0
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	0
担保总额占公司净资产的比例（%）	/
担保情况说明	报告期内，公司以保证及抵押方式为子公司康普顿石油化工担保，康普顿石油化工向青岛银行累计借款33,388,723元，用途为建设募投项目。首发募集资金到位后，已使用募集资金置换预先投入资金，子公司康普顿石油化工现已偿还所有借款。（相关内容见公司2016年4月27日披露的公告）

3 其他重大合同或交易

无

六、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际(香港)有限公司	<p>本公司就所持青岛康普顿科技股份有限公司股票承诺如下：</p> <p>1、自青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称“康普顿”或“公司”）股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的康普顿公开发行股票前已发行的股份，也不由康普顿回购本公司直接或间接持有的康普顿公开发行股票前已发行的股份。本公司若违反上述承诺，相关减持所得收益将归康普顿所有，本公司将向康普顿董事会上缴该等收益。</p> <p>2、本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。康普顿上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有康普顿股份的锁定期自动延长 6 个月。自康普顿股票上市至本公司减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。本公司若违反上述承诺，相关减持所得收益将归康普顿所有，本公司将向公司董事会上缴该等收益。</p> <p>3、本公司在锁定期已满，并遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所业务规则，且不违背本公司已作出的其他承诺的情况下，若拟在锁定期满后两年内减持公司股票的，将通过大宗交易、集中竞价或协议转让等法律允许的方式进行减持，并通过康普顿在减持前 3 个交易日予以公告。本公司持有的康普顿股票锁定期满后两年内合计减持不超过公司股份总数的 5%，且减持价格均不低于公司首次公开发行价格（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等事项的，减持价格将进行相应调整）。本公司若未按照上述承诺进行减持，减持相关股份所取得的收益归康普顿所有。</p>	自上市之日起 36 个月	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	青岛路邦投资发展有限公司	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其所直接或间接持有的青岛康普顿科技股份有限公司股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由青岛康普顿科技股份有限公司回购该部分股份。持有的青岛康普顿科技股份有限公司股票锁定期满后两年内累计减持数量可能达到所持发行人股票数量的 100%，减持价格不低于青岛康普顿科技股份有限公司最近一期经审计每股净资产（每股净资产=最近一期经审计净资产/股本总额）。本公司若未按照上述承诺进行减持，减持相关股份所取得的收益归康普顿所有。	自上市之日起 12 个月	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	朱梅珍、朱振华	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其所直接或间接持有的青岛康普顿科技股份有限公司股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由青岛康普顿科技股份有限公司股份回购该部分股份。若未按照上述承诺进行减持，减持相关股份所取得的收益归康普顿所有。	自上市之日起 36 个月	是	是		
	股份限售	朱梅珍	本人所持青岛康普顿科技股份有限公司(以下简称“公司”)股份说明如下：本人所持公司股票（无论直接持股亦或间接持股，下同）在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。自康普顿股票上市至本人减持期间，公司如派息、送股、资本公积金增转股本、配股、增发等除权除息事项，上述减持		否	是		

			价格及收盘价等将相应进行调整。本人如未按照上述承诺进行减持，减持相关股份所取得的收益归公司所有。本人在其任职期间，每年转让的其直接或间接持有的发行人股份不超过其所持有本公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份；离职6个月后的12个月内，通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占其所持有发行人股票总数的比例不超过50%。承诺期限届满后，上述股份均可以上市流通和转让。					
其他	青岛路邦石油化工有限公司	本公司就青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称“康普顿”或“公司”）上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价作出如下承诺： 若首次公开发行上市后三年内，公司出现持续20个交易日收盘价均低于每股净资产（每股净资产=最近一期经审计净资产/股本总额）的情况时，本公司将在5个工作日内与康普顿、康普顿的董事及高级管理人员协商确定稳定股价的具体方案，该方案包括但不限于公司回购股份及本公司、康普顿董事、高级管理人员增持公司股份等，如该等方案需要提交康普顿股东大会审议的，则本公司将予以支持。 一、启动稳定股价预案的条件 公司上市后三年内，出现持续20个交易日收盘价均低于每股净资产的情况。 二、若各方最终确定由本公司增持作为稳定股价的措施，则本公司承诺将在满足增持股份启动条件之日起10个交易日内，书面通知康普顿董事会其增持公司股票的计划并由康普顿公告，增持计划包括但不限于拟增持的公司股票的数量范围、价格区间及完成期限等信息，增持股份的比例原则上不超过总股本的1%。本公司将在增持计划公告之日起下一个交易日开始启动增持，并在履行完毕法律法规规定的程序后在公告期限内实施完毕，增持计划实施完毕后六个月内将不出售所增持的股份。 三、约束措施 本公司同意，若本公司未按承诺规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的，则康普顿有权将与本公司未实施增持的股份的增持资金额（如未提出增持计划的则为最低增持金额，即300万元）相等金额的应付现金分红予以暂时扣留直至本公司履行增持义务。	自上市之日起36个月	是	是			
其他承诺	解决同业竞争	青岛路邦石油化工有限公司、青岛路邦投资发展有限公司、恒嘉世科国际（香港）有限公司	(1) 本公司不会利用控股股东的地位损害青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）及其中小股东的合法权益。(2) 本公司及本公司控制的其他企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的业务的情形。(3) 本公司将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似且构成实质竞争的业务的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。(4) 本公司承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业商业机会；若本公司获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的主营业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本公司将立即通知康普顿，并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。(5) 本公司将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。(6) 若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	自2012年2月17日至不再持有公司股份或公司终止上市之日止	是	是		
其他承诺	解决同业竞争	朱梅珍、朱振华	(1) 本人将会公允地对待各下属企业，并不会利用实际控制人的地位或利用通过这种地位获得的信息，作出不利于青岛康普顿科技股份有限公司（以下简称康普顿，包括其附属企业）有利于其他下属企业的决定或判断；朱梅珍与朱振华夫妇不会利用实际控制人的地位损害发行人及其中小股东的合法权益。(2) 本人及其控制的企业目前不存在从事与康普顿及其所控制的企业相同或相似且构成实质竞争的业务的业务的情形。(3) 本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境外，直接或间接从事与康普顿及其所控制的企业相同、相似且构成实质竞争的业务，亦不会直接或间接拥有与康普顿及其所控制的企业从事相同、相似	从2012年2月17日至不再持有公司股份或公司终	是	是		

			且构成实质竞争的业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或相对的控制权。(4) 本人承诺不为自己或他人谋取属于康普顿或其所控制的企业的商业机会；若本人获得的任何商业机会与康普顿或其所控制的企业的业务或者主营产品相竞争或可能构成竞争，本人将立即通知发行人，并优先将该商业机会给予康普顿或其所控制的企业。(5) 本人将利用对所控制的其他企业、组织、经济实体的控制权，促使该等单位按照同样的标准遵守上述承诺。(6) 若违反上述承诺，本人将连带承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	止上市之日				
其他承诺	解决关联交易	青岛路邦石油化工有限公司、恒嘉世科国际(香港)有限公司、青岛路邦投资发展有限公司、朱梅珍、朱振华	本公司/本人将严格按照法律、法规、其他规范性文件及青岛康普顿科技股份有限公司(以下简称康普顿, 包括其附属企业)章程的规定行使股东权利, 履行股东义务, 保持康普顿在资产、财务、人员、业务和机构等方面的独立性; 不以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用康普顿的资金; 在与康普顿发生关联交易时, 将按照公平合理和正常的商业交易条件进行, 不会要求或接受康普顿给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件, 并善意、严格地履行与康普顿签订的各种关联交易协议。本公司/本人将确保本公司及本公司/本人控股附属企业(如涉及)不通过与康普顿之间的关联交易谋求超出上述规定以外的特殊利益, 不会进行有损康普顿及其中小股东利益的关联交易。若违反上述承诺, 本公司/本人将承担相应的法律责任, 包括但不限于对由此给康普顿及其中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	长期有效	是	是		

七、聘任、解聘会计师事务所情况-

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司第二届董事会第五会议和 2015 年年度股东大会审议并通过了《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)议案》, 同意续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度报告审计机构, 聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人
处罚及整改情况

适用 不适用

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、公司治理情况

报告期内, 公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关要求, 规范信息披露业务, 完善公司治理结构, 努力降低经营风险, 切实维护公司及全体股东的利益。公司治理实际情况与《中华人民共和国公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况**

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	7,500	100						7,500	75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,738.5	63.18						4,738.5	47.385
其中：境内非国有法人持股	4,738.5	63.18						4,738.5	47.385
境内自然人持股									
4、外资持股	2,761.5	36.82						2,761.5	27.615
其中：境外法人持股	2,761.5	36.82						2,761.5	27.615
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			2,500				2,500	2,500	25.00
1、人民币普通股			2,500				2,500	2,500	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	7,500	100.00	2,500				2,500	10,000	100.00

2、股份变动情况说明

经中国证监会《关于核准青岛康普顿科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2016】386号）的核准，公司于2016年4月6日在上海证券交易所挂牌上市，首次向社会公众发行人民币普通股（A）股2,500万股。首发后公司总股本由发行前的7,500万股变为10,000万股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	18,184
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
青岛路邦石油化工有限公司	0	29,685,000	29.69	29,685,000	无	0	境内非 国有法 人
恒嘉世科国际(香港)有限公司	0	27,615,000	27.62	27,615,000	无	0	境外法 人
青岛路邦投资发展有限公司	0	15,240,000	15.24	15,240,000	无	0	境内非 国有法 人
青岛华侨实业股份有限公司	0	2,460,000	2.46	2,460,000	无	0	境内非 国有法 人
张庚	312,400	312,400	0.31	0	无	0	境内自 然人
徐涛	208,500	208,500	0.21	0	无	0	境内自 然人
中国建设银行股份有限公司-泰达宏利市值优选混合型证券投资基金	164,500	166,090	0.17	0	无	0	未知
任文结	164,600	164,600	0.16	0	无	0	境内自 然人
海通期货有限公司-海通期货-安盈珍宝8号资产管理计划	155,300	155,300	0.16	0	无	0	未知
中国农业银行-泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	151,100	151,100	0.15	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
张庚	312,400	人民币普通股	312,400
徐涛	208,500	人民币普通股	208,500
中国建设银行股份有限公司-泰达宏利市值优选混合型证券投资基金	166,090	人民币普通股	166,090
任文结	164,600	人民币普通股	164,600
海通期货有限公司-海通期货-安盈珍宝8号资产管理计划	155,300	人民币普通股	155,300
中国农业银行-泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	151,100	人民币普通股	151,100
杨春梅	117,900	人民币普通股	117,900
周俞红	116,886	人民币普通股	116,886
贺耀坤	111,472	人民币普通股	111,472
陈英辉	110,100	人民币普通股	110,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	青岛路邦石油化工有限公司全资控股恒嘉世科国际(香港)有限公司,青岛路邦投资发展有限公司为公司高管持股平台;除此之外,公司未知其他流通股股东之间是否存在一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青岛路邦石油化工有限公司	29,685,000	2019年4月6日	0	康普顿股票在上交所上市之日起36个月内,不转让或者委托他人管理其持有的公司股票,也不由公司回购该部分股份。
2	恒嘉世科国际(香港)有限公司	27,615,000	2019年4月6日	0	
3	青岛路邦投资发展有限公司	15,240,000	2017年4月6日	0	康普顿股票在上交所上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理其持有的公司股票,也不由公司回购该部分股份。
4	青岛华侨实业股份有限公司	2,460,000	2017年4月6日	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		青岛路邦石油化工有限公司全资控股恒嘉世科国际(香港)有限公司,青岛路邦投资发展有限公司为公司高管持股平台。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

三、其他说明

无

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：青岛康普顿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		432,454,950.82	163,492,321.23
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		17,406,310.09	22,931,168.41
应收账款		24,884,694.44	16,476,560.94
预付款项		44,222,286.04	9,108,043.09
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		3,923,871.99	1,402,169.53
买入返售金融资产			
存货		71,894,469.03	64,633,486.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		245,429.37	495,429.39
其他流动资产		9,351.35	4,583,035.33
流动资产合计		595,041,363.13	283,122,213.92
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			
固定资产		105,415,835.33	107,255,007.94
在建工程		81,019,148.85	59,916,633.07
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		57,906,102.32	58,981,030.36

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,632.18	61,826.84
递延所得税资产		5,082,261.67	4,462,399.03
其他非流动资产		34,104,202.81	5,479,370.82
非流动资产合计		283,572,183.16	236,156,268.06
资产总计		878,613,546.29	519,278,481.98
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
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			
应付账款		78,218,792.13	49,896,717.88
预收款项		28,503,292.47	30,701,948.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,642,853.13	8,937,218.47
应交税费		12,959,665.56	7,566,535.26
应付利息			117,551.03
应付股利			
其他应付款		4,924,570.37	1,239,400.73
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		148,249,173.66	138,459,372.34
非流动负债：			
长期借款			33,388,723.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,070,000.00	7,070,000.00
递延所得税负债		2,477,646.76	2,507,732.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,547,646.76	42,966,455.72
负债合计		157,796,820.42	181,425,828.06
所有者权益			

股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		362,933,158.53	63,900,108.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,280,122.82	31,280,122.82
一般风险准备			
未分配利润		226,603,444.52	167,672,422.57
归属于母公司所有者权益合计		720,816,725.87	337,852,653.92
少数股东权益			
所有者权益合计		720,816,725.87	337,852,653.92
负债和所有者权益总计		878,613,546.29	519,278,481.98

法定代表人：朱梅珍 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：王润强

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：青岛康普顿科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		229,139,403.72	162,039,991.21
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		17,386,310.09	22,222,948.41
应收账款		24,923,476.30	15,974,704.23
预付款项		55,155,618.09	18,584,018.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,860,004.54	825,284.59
存货		65,037,257.04	60,580,189.99
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		245,429.37	495,429.39
其他流动资产			4,577,358.48
流动资产合计		401,747,499.15	285,299,924.49
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		347,809,999.23	63,976,999.23
投资性房地产			
固定资产		94,134,465.84	96,219,730.12
在建工程		16,955,957.94	16,533,683.50
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		24,416,278.55	25,114,659.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		44,632.18	61,826.84
递延所得税资产		1,774,757.81	1,830,703.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		485,136,091.55	203,737,602.53
资产总计		886,883,590.70	489,037,527.02
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
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			
应付账款		77,215,415.08	51,014,827.18
预收款项		28,393,595.07	30,608,587.02
应付职工薪酬		3,642,853.13	8,937,218.44
应交税费		13,386,142.75	7,181,297.14
应付利息			51,069.45
应付股利			
其他应付款		4,116,107.02	3,135,637.07
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		146,754,113.05	140,928,636.30
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		7,070,000.00	
递延所得税负债		1,600,895.96	1,600,895.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,670,895.96	1,600,895.96
负债合计		155,425,009.01	142,529,532.26
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		362,479,383.21	63,446,333.21
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		31,280,122.82	31,280,122.82
未分配利润		237,699,075.66	176,781,538.73
所有者权益合计		731,458,581.69	346,507,994.76
负债和所有者权益总计		886,883,590.70	489,037,527.02

法定代表人：朱梅珍 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：王润强

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		394,868,406.46	335,843,970.78
其中：营业收入		394,868,406.46	335,843,970.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		326,093,414.51	280,189,355.95
其中：营业成本		251,401,910.52	213,539,142.67
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		7,777,827.11	6,805,043.39
销售费用		33,794,217.37	29,172,400.14
管理费用		31,806,021.64	26,714,000.79
财务费用		759,363.69	2,713,656.02
资产减值损失		554,074.18	1,245,112.94
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）		68,774,991.95	55,654,614.83
加：营业外收入		1,206,009.30	384,440.66
其中：非流动资产处置利得		70,154.80	
减：营业外支出		566,781.81	67,962.64
其中：非流动资产处置损失		564,731.81	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,414,219.44	55,971,092.85
减：所得税费用		10,483,197.49	8,478,513.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,931,021.95	47,492,578.86
归属于母公司所有者的净利润		58,931,021.95	47,492,578.86
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		58,931,021.95	47,492,578.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,931,021.95	47,492,578.86
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(元/股)		0.67	0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.63

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：朱梅珍 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：王润强

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		392,899,667.41	333,646,857.05
减：营业成本		250,987,257.72	213,456,887.32
营业税金及附加		7,769,618.07	6,752,027.99
销售费用		32,494,630.61	28,045,118.87
管理费用		28,827,274.61	24,027,017.96
财务费用		941,682.12	2,714,748.01
资产减值损失		403,852.87	1,098,558.21
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）		71,475,351.41	57,552,498.69
加：营业外收入		1,196,009.30	384,440.66
其中：非流动资产处置利得		70,154.80	

减：营业外支出		564,731.81	66,688.64
其中：非流动资产处置损失		564,731.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,106,628.90	57,870,250.71
减：所得税费用		11,189,091.97	8,733,591.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,917,536.93	49,136,659.63
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		60,917,536.93	49,136,659.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.66

法定代表人：朱梅珍 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：王润强

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		417,277,615.13	357,505,407.87
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			
收到其他与经营活动有关的现金		919,370.23	316,813.10

经营活动现金流入小计		418,196,985.36	357,822,220.97
购买商品、接受劳务支付的现金		268,061,799.75	241,086,156.21
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		32,957,826.56	19,535,677.08
支付的各项税费		42,429,759.24	43,429,385.35
支付其他与经营活动有关的现金		29,298,118.01	27,239,253.40
经营活动现金流出小计		372,747,503.56	331,290,472.04
经营活动产生的现金流量净额		45,449,481.80	26,531,748.93
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		70,154.80	
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		70,154.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,233,839.69	11,623,731.24
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		50,233,839.69	11,623,731.24
投资活动产生的现金流量净额		-50,163,684.89	-11,623,731.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		324,033,050.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,513,200.00	
筹资活动现金流入小计		337,546,250.00	
偿还债务支付的现金		53,388,723.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,855,532.22	2,821,777.98
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		8,625,162.10	
筹资活动现金流出小计		63,869,417.32	2,821,777.98
筹资活动产生的现金流量净额		273,676,832.68	-2,821,777.98
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		268,962,629.59	12,086,239.71
加：期初现金及现金等价物余额		163,492,321.23	91,848,632.97
六、期末现金及现金等价物余额		432,454,950.82	103,934,872.68

法定代表人：朱梅珍 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：王润强

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		415,160,699.57	349,946,870.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		797,516.81	270,618.73
经营活动现金流入小计		415,958,216.38	350,217,489.54
购买商品、接受劳务支付的现金		268,527,507.44	236,047,956.18
支付给职工以及为职工支付的现金		31,662,507.08	18,744,221.76
支付的各项税费		42,002,409.56	42,211,086.34
支付其他与经营活动有关的现金		27,843,702.23	29,478,246.15
经营活动现金流出小计		370,036,126.31	326,481,510.43
经营活动产生的现金流量净额		45,922,090.07	23,735,979.11
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		70,154.80	
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		70,154.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,967.10	7,533,034.07
投资支付的现金		283,833,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		284,065,967.10	7,533,034.07
投资活动产生的现金流量净额		-283,995,812.30	-7,533,034.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		324,033,050.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,513,200.00	
筹资活动现金流入小计		337,546,250.00	
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		859,915.26	1,998,035.35
支付其他与筹资活动有关的现金		11,513,200.00	
筹资活动现金流出小计		32,373,115.26	1,998,035.35

筹资活动产生的现金流量净额		305,173,134.74	-1,998,035.35
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		67,099,412.51	14,204,909.69
加：期初现金及现金等价物余额		162,039,991.21	84,838,144.03
六、期末现金及现金等价物余额		229,139,403.72	99,043,053.72

法定代表人：朱梅珍主管会计工作负责人：李臻会计机构负责人：王润强

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	75,000,000.00				63,900,108.53				31,280,122.82		167,672,422.57		337,852,653.92
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	75,000,000.00				63,900,108.53				31,280,122.82		167,672,422.57		337,852,653.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,000,000.00				299,033,050.00						58,931,021.95		382,964,071.95
(一) 综合收益总额											58,931,021.95		58,931,021.95
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00				299,033,050.00								324,033,050.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				299,033,050.00								324,033,050.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的													

分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				362,933,158.53				31,280,122.82		226,603,444.52		720,816,725.87

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	75,000,000.00				63,900,108.53			394,136.44	22,605,420.37		92,879,566.43		254,779,231.77
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	75,000,000.00				63,900,108.53			394,136.44	22,605,420.37		92,879,566.43		254,779,231.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-394,136.44	8,674,702.45		74,792,856.14		83,073,422.15
(一)综合收益总额											83,467,558.59		83,467,558.59

(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								8,674,702.45		-8,674,702.45			
1. 提取盈余公积								8,674,702.45		-8,674,702.45			
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								-394,136.44					-394,136.44
1. 本期提取								165,724.00					165,724.00
2. 本期使用								559,860.44					559,860.44
(六) 其他													
四、本期期末余额	75,000,000.00				63,900,108.53			31,280,122.82		167,672,422.57			337,852,653.92

法定代表人：朱梅珍 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：王润强

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,00 0.00				63,446,33 3.21				31,280,1 22.82	176,781, 538.73	346,507,9 94.76
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,00 0.00				63,446,33 3.21				31,280,1 22.82	176,781, 538.73	346,507,9 94.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,000,00 0.00				299,033,0 50.00					60,917,5 36.93	384,950,5 86.93
(一)综合收益总额										60,917,5 36.93	60,917,53 6.93
(二)所有者投入和减少资本	25,000,00 0.00				299,033,0 50.00						324,033,0 50.00
1.股东投入的普通股	25,000,00 0.00				299,033,0 50.00						324,033,0 50.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00				362,479,383.21			31,280,122.82	237,699,075.66	731,458,581.69

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				63,446,333.21			394,136.44	22,605,420.37	98,709,216.68	260,155,106.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				63,446,333.21			394,136.44	22,605,420.37	98,709,216.68	260,155,106.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-394,136.44	8,674,702.45	78,072,322.05	86,352,888.06
（一）综合收益总额										86,747,024.50	86,747,024.50
（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									8,674,702.45	-8,674,702.45	
1. 提取盈余公积									8,674,702.45	-8,674,702.45	
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									-394,136.44		-394,136.44
1. 本期提取									165,724.00		165,724.00
2. 本期使用									559,860.44		559,860.44
(六) 其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00				63,446,333.21				31,280,122.82	176,781,538.73	346,507,994.76

法定代表人：朱梅珍 主管会计工作负责人：李臻 会计机构负责人：王润强

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛康普顿科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由青岛路邦石油化工有限公司等四名股东共同作为发起人,以青岛康普顿石油化学有限公司(以下简称“青岛康普顿”)整体变更的方式设立的股份有限公司。青岛康普顿的原名为青岛派路石油化学有限公司(以下简称“青岛派路”),青岛派路于2003年12月经青岛市对外贸易经济合作局青外经贸资审字[2003]629号文件批准成立,并于2003年12月17日获得青岛市人民政府颁发的外经贸青府字[2003]1902号批准证书。2007年12月17日,经青岛市对外贸易经济合作局青外经贸资审字[2007]1289号文件批准,青岛派路以2007年6月30日为基准日吸收合并了青岛王冠石油化学有限公司,同时公司更名为青岛康普顿石油化学有限公司。

2011年8月31日,青岛康普顿以经山东汇德会计师事务所有限公司(2011)汇所审字第6-087号审计报告审计确认的基准日为2011年7月31日的净资产折成股份75,000,000.00股(每股面值1元),各发起人股东均以其持有的青岛康普顿股权比例相应折成股份公司股份,注册资本变更为7,500万元,公司于2011年9月2日更名为青岛康普顿科技股份有限公司。经中国证监会《关于核准青岛康普顿科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2016】386号)的核准,公司于2016年4月6日在上海证券交易所挂牌上市,首次向社会公众发行人民币普通股(A)股2,500万股。首发后公司总股本由发行前的7,500万股变为10,000万股。营业执照注册号为370200400118792。公司注册地与总部地址:青岛市深圳路18号。青岛路邦石油化工有限公司为公司的母公司,朱梅珍女士持有路邦化工100%的股权,因此朱梅珍、朱振华夫妇为本公司的实际控制人。

(2) 经营范围和经营期限

公司经营范围:生产、加工制动液、防冻液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品及售后服务。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。公司经营期限为2003年12月19日至2053年12月19日。

(3) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于石油加工行业的石油制品制造行业,主要产品为制动液、防冻液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品。

(4) 报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2016年8月2日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 报告期纳入合并财务报表范围的控股子公司情况

①通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例
青岛康普顿石油化工有限公司(以下简称“石油化工”)	山东青岛经济技术开发区	33,383.30 万元	生产加工:制动液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品及售后服务	33,383.30 万元	100%	100%

②非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	合计表决权比例
青岛海川化工有限公司(以下简称“海川化工”)	青岛市城阳区夏庄街道马家台社区	1,258 万元	批发许可经营的易制毒化学品、易燃液体、氧化剂、酸性腐蚀品;批发、零售塑料原料,化工原料,润滑油,渣油,石蜡;货物及技术进出口	1,593.20 元	100%	100%
青岛名力塑胶有限公司(以下简称“名力塑胶”)	青岛城阳区 丹山工业园	1,000 万元	生产各种塑料包装制品	1,000 万元	100%	100%

(2) 本公司报告期合并财务报表合并范围未发生变化。

四、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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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:

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制,即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与

合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

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

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合

并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

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

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，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；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

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	单项金额重大的应收款项是指占期末应收款项余额 5%以上且金额在 100 万元以上的款项
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债日本公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏帐准备。
----------------------	--

(2). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
关联方组合（合并内应收款项）	不计提坏账准备
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3—4 年	80	80
4 年以上	100	100

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	对于单项金额不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，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。

12. 存货**(1) 存货分类**

存货是指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、在产品、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用五五摊销法进行摊销计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货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。

(4) 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物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

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

(1) 初始投资成本确定

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

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，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；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。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联

营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	10%	4.5-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	10%	9-19
运输设备	年限平均法	4-5	10%	18-24
电子设备及其他	年限平均法	3-10	10%	9-32

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断

标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

18. 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。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。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（1）无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;

②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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

无

25. 预计负债**(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26. 股份支付

无

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

（1）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，即销售商品已由购货方签收；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，即购货方对销售商品实现完全控制；③收入的金额能够可靠地计量，即购销双方签订合同确定了价款；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。

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。

（2）提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②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。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相

关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制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。对与子公司

及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

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，会计估计的变更更影响变更当期的，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。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）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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）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。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（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）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延

所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 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。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、11%
消费税	按税法规定的销售润滑油的数量减去生产领用的基础油的数量计征消费税	1.52 元/升
城市维护建设税	按当期应交流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
青岛康普顿科技股份有限公司	15%
青岛康普顿石油化工有限公司	25%
青岛海川化工有限公司	25%
青岛名力塑胶有限公司	25%

2. 税收优惠

1. 企业所得税

本公司于 2011 年 7 月 22 日经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201137100002，有效期三年；本公司于 2014 年 9 月 9 日经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GF201437100006，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司报告期的企业所得税税率为 15%。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	219,402.79	71,069.71
银行存款	408,278,320.66	159,333,078.98
其他货币资金	23,957,227.37	4,088,172.54
合计	432,454,950.82	163,492,321.23
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	21,337,227.37	1,468,172.54
保函保证金	2,620,000.00	2,620,000.00
合计	23,957,227.37	4,088,172.54

本公司除其他货币资金所列信用证保证金 21,337,227.37 元、保函保证金 2,620,000.00 元外，无其他因抵押、冻结等对使用有限制及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,406,310.09	22,931,168.41
商业承兑票据		
合计	17,406,310.09	22,931,168.41

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	0	39,476,766.25
商业承兑票据	0	0

合计	0	39,476,766.25
----	---	---------------

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,002,039.69	100	2,117,260.37	7.84	24,884,779.32	18,037,123.72	100	1,560,562.78	8.65	16,476,560.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	27,002,039.69	/	2,117,260.37	/	24,884,779.32	18,037,123.72	/	1,560,562.78	/	16,476,560.94

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

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	25,068,535.48	1,253,426.78	5
1至2年	1,081,176.62	216,235.32	20
2至3年	114,856.32	57,428.16	50
3至4年	736,505.79	589,204.63	80
4至5年	965.48	965.48	100
合计	27,002,039.69	2,117,260.37	7.84

确定该组合依据的说明：

收回的应收账款首先用于清偿早期的欠款当早期的欠款清偿完成后，再用于清偿随后的欠款，即依时间先后顺序，先清偿旧账再清偿新账，即先发生先收回的原则。

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：

无

(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 556,697.59 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
唐山市烯润科技发展有限公司	3,928,989.03	14.55	196,449.45
青岛昊昱通科贸有限公司	3,072,675.00	11.38	202,731.90
贵州盘江精煤股份有限公司	2,483,244.15	9.20	124,162.21
中航黑豹股份有限公司	1,970,472.51	7.30	98,523.63
贵州松河煤业发展有限责任公司	1,304,716.00	4.83	151,463.80
合计	12,760,096.69	47.26	773,330.99

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

6. 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,080,450.68	99.68	8,916,313.21	97.89
1 至 2 年	141,835.36	0.32	165,030.82	1.81
2 至 3 年			26,263.06	0.29
3 年以上			436.00	0.01
合计	44,222,286.04	100.00	9,108,043.09	100.00

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金额	比例 (%)
------	----	--------

青岛海关	17,087,985.00	38.64
埃克森美孚新加坡分公司	8,387,716.83	18.97
山东大唐精细化工有限公司	5,150,824.03	11.65
FEOSO ENERGY (HONG KONG) LIMITED	4,505,123.55	10.19
新疆同益投资有限公司青岛分公司	3,591,187.00	8.12
合 计	38,722,836.41	87.56

其他说明

无

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,766,500.39	100.00	842,628.40	17.68	3,578,871.99	2,109,514.63	100.00	707,345.10	33.53	1,402,169.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,766,500.39	/	842,628.40	/	3,578,871.99	2,109,514.63	/	707,345.10	/	1,402,169.53

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,364,619.57	168,230.98	5
1 至 2 年	199,971.72	39,994.34	20
2 至 3 年	1,090,414.00	545,207.00	50
3 至 4 年	111,495.10	89,196.08	80

合计	4,766,500.39	842,628.40	17.68
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

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 135,283.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款项	810,845.01	350,556.57
单位往来款项	2,233,828.12	15,544.10
保证金及押金	534,198.86	1,743,413.96
合计	3,578,871.99	2,109,514.63

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
青岛经济技术开发区财政局	保证金	1,358,299.60	1 年以内 167,885.60, 2-3 年 1,090,414.00, 3-4 年 100,000.00	28.50	633,601.28
青岛鼎商动力软件有限公司	单位往来	568,530.84	1 年以内	11.93	28,426.54
中国康辉旅行社集团(青岛)有限公司	保证金	314,800.00	1 年以内	6.60	15,740.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	243,000.00	1 年以内	5.10	12,150.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	102,199.00	1-2 年	2.14	5,109.95
合计	/	2,586,829.44	/	54.27	695,027.77

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	37,023,338.00		37,023,338.00	31,853,272.76		31,853,272.76
自制半成品	4,255,212.38		4,255,212.38	4,126,697.22		4,126,697.22
库存商品	30,603,715.17	1,181,273.21	29,422,441.96	29,560,308.95	2,096,005.36	27,464,303.59
低值易耗品	1,193,476.69		1,193,476.69	1,189,212.43		1,189,212.43
合计	73,075,742.24		71,894,469.03	66,729,491.36		64,633,486.00

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

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	2,096,005.36			914,732.15		1,181,273.21
合计	2,096,005.36			914,732.15		1,181,273.21

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
下一年度将摊销的长期待摊费用	245,429.37	495,429.39
合计	245,429.37	495,429.39

其他说明

无

13、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
IPO 中介费用	0	4,577,358.48
保险费	9,351.35	5,676.85
合计	9,351.35	4,583,035.33

其他说明

无

14、可供出售金融资产

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	96,116,270.02	43,277,870.90	13,225,882.64	5,465,554.09	158,085,577.65
2. 本期增加金额		1,117,422.92	2,722,363.92	85,803.43	3,925,590.27
(1) 购置		79,440.00	2,722,363.92	85,803.43	2,887,607.35
(2) 在建工程转入		1,037,982.92			1,037,982.92
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		145,331.41	2,307,170.59		2,452,502.00
(1) 处置或报废		145,331.41	2,307,170.59		2,452,502.00
4. 期末余额	96,116,270.02	44,249,962.41	13,641,075.97	5,551,357.52	159,558,665.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,083,261.28	18,409,387.60	9,577,865.08	2,760,055.75	50,830,569.71
2. 本期增加金额	2,198,773.29	1,854,967.65	404,911.75	265,533.18	4,724,185.87
(1) 计提	2,198,773.29	1,854,967.65	404,911.75	265,533.18	4,724,185.87
3. 本期减少金额		75,721.66	1,336,203.33		1,411,924.99
(1) 处置或报废		75,721.66	1,336,203.33		1,411,924.99
4. 期末余额	22,282,034.57	20,188,633.59	8,646,573.50	3,025,588.93	54,142,830.59
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	73,834,235.45	24,061,328.82	4,994,502.47	2,525,768.59	105,415,835.33
2. 期初账面价值	76,033,008.73	24,868,483.30	3,648,017.57	2,705,498.34	107,255,007.94

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
年产4万吨润滑油建设项目	64,031,095.91		64,031,095.91	41,627,949.57		41,627,949.57
年产4万套汽车保养设备项目	16,955,957.94		16,955,957.94	16,533,683.50		16,533,683.50
其他零星工程	32,095.00		32,095.00	1,755,000.00		1,755,000.00
合计	81,019,148.85		81,019,148.85	59,916,633.07		59,916,633.07

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,030,601.45	6,375,000.00	1,260,498.00	6,326,586.69	68,992,686.14
2. 本期增加金额				108,222.22	108,222.22
(1) 购置				108,222.22	
(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	55,030,601.45	6,375,000.00	1,260,498.00	6,434,808.91	69,100,908.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,807,619.41		889,856.74	3,314,179.63	10,011,655.78
2. 本期增加金额	555,968.53		28,623.34	598,558.39	1,183,150.26
(1) 计提	555,968.53		28,623.34	598,558.39	1,183,150.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,363,587.94		918,480.08	3,912,738.02	11,194,806.04
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	48,667,013.51	6,375,000.00	342,017.92	2,522,070.89	57,906,102.32
2. 期初账面价值	49,222,982.04	6,375,000.00	370,641.26	3,012,407.06	58,981,030.36

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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

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
		企业合并形成的		处置		
因非同一控制下收购海川化工股权产生的商誉	758,189.87					758,189.87
合计	758,189.87					758,189.87

(2). 商誉减值准备

单位: 元 币种: 人民币

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
		计提		处置		
因非同一控制下收购海川化工股权产生的商誉	758,189.87					758,189.87
合计	758,189.87					758,189.87

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司于 2011 年 5 月 30 日以 960 万元的价款收购了海川化工 60% 的股权，投资成本高于公允价值的差额形成商誉，该项商誉经减值测试于 2013 年全额计提了减值准备。

其他说明

无

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件租赁费	61,826.84		17,194.66		44,632.18
合计	61,826.84		17,194.66		44,632.18

其他说明：

无

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产性政府补助	7,070,000.00	1,060,500.00	7,070,000.00	1,060,500.00
应收款项坏账准备	2,959,888.77	525,196.07	2,267,907.91	406,376.81
存货跌价准备	1,181,273.17	229,422.62	2,096,005.36	366,632.44
未弥补亏损	12,465,013.02	3,116,253.26	9,912,000.24	2,478,000.06
未实现内部销售利润	148,645.00	37,161.24	148,645.00	37,161.24
商誉减值准备	758,189.87	113,728.48	758,189.87	113,728.48
合计	24,583,009.83	5,082,261.67	22,252,748.38	4,462,399.03

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,201,642.94	2,477,646.76	14,299,986.77	2,507,732.72
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	14,201,642.94	2,477,646.76	14,299,986.77	2,507,732.72

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备购建款项	34,104,202.81	5,479,370.82
合计	34,104,202.81	5,479,370.82

其他说明：

无

31、短期借款适用 不适用**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况适用 不适用

其他说明

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债适用 不适用**33、衍生金融负债**适用 不适用**34、应付票据**适用 不适用**35、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	78,119,749.26	49,848,579.50
1—2 年	96,911.67	9,324.89
2—3 年	131.20	36,269.49
3 年以上	2,000.00	2,544.00
合计	78,218,792.13	49,896,717.88

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款适用 不适用

其他说明

无

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	28,407,567.07	29,917,063.03
1年以上	95,725.40	784,885.94
合计	28,503,292.47	30,701,948.97

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,937,218.47	25,024,232.07	30,318,597.41	3,642,853.13
二、离职后福利-设定提存计划		1,831,003.82	1,831,003.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,937,218.47	26,855,235.89	32,149,601.23	3,642,853.13

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,352,250.00	22,423,275.57	27,775,525.57	2,000,000.00
二、职工福利费	191,227.29	312,548.30	503,775.59	-
三、社会保险费	0.03	978,109.10	978,109.13	-
其中：医疗保险费	0.03	758,878.62	758,878.65	-
工伤保险费		134,911.04	134,911.04	-
生育保险费		84,319.44	84,319.44	-
四、住房公积金	277.00	573,816.00	574,093.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,393,464.15	736,483.10	487,094.12	1,642,853.13
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	8,937,218.47	25,024,232.07	30,318,597.41	3,642,853.13

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,746,684.37	1,746,684.37	
2、失业保险费		84,319.45	84,319.45	
合计		1,831,003.82	1,831,003.82	

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,480,471.63	2,465,287.11
消费税	0	1,236,815.80
营业税	437,631.78	260,715.44
企业所得税	5,479,438.65	2,508,196.79
个人所得税	169,667.34	186,310.98
城市维护建设税	518,749.55	169,307.55
教育费附加	187,556.51	111,735.20
地方教育费附加	125,037.66	74,490.13
地方水利建设基金	62,518.83	37,245.05
土地使用税	444,705.99	468,684.00
印花税	53,887.62	47,747.21
合计	12,959,665.56	7,566,535.26

其他说明：

无

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0	117,551.03
合计	0	117,551.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	4,040,353.27	508,939.58
个人往来款项	724,217.10	550,461.15
保证金、押金	160,000.00	180,000.00
合计	4,924,570.37	1,239,400.73

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

无

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0	0
合计	0	0

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0	33,388,723.00
合计	0	33,388,723.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	7,070,000.00	0	0	7,070,000.00	产业升级补助

合计	7,070,000.00	0	0	7,070,000.00	/
----	--------------	---	---	--------------	---

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
产业升级补助	7,070,000.00	0	0	0	7,070,000.00	与资产相关
合计	7,070,000.00	0	0	0	7,070,000.00	/

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无	0	0
合计	0	0

53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	63,900,108.53	299,033,050.00	0	362,933,158.53
合计	63,900,108.53	299,033,050.00	0	362,933,158.53

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,280,122.82	0	0	31,280,122.82
合计	31,280,122.82	0	0	31,280,122.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	167,672,422.57	92,879,566.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	167,672,422.57	92,879,566.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,931,021.95	47,492,578.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	226,603,444.52	140,372,145.29

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,417,920.05	235,045,585.35	335,647,258.69	213,344,175.31
其他业务	19,450,486.41	16,356,325.17	196,712.09	194,967.36
合计	394,868,406.46	251,401,910.52	335,843,970.78	213,539,142.67

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,903,740.56	3,726,489.43
城建税	2,259,883.82	1,795,823.14
教育费附加	968,521.63	769,638.49
地方教育费附加	645,681.10	513,092.33
合计	7,777,827.11	6,805,043.39

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,582,162.72	10,063,256.57
工资	11,239,679.6	7,796,198.22
工资附加费	1,986,094.21	1,416,753.24

差旅费	3,163,983.78	2,873,037.1
广告宣传费	4,303,899.76	3,811,526.61
产品营销咨询费	544,285.61	1,020,176.42
其他	974,111.69	2,191,451.98
合计	33,794,217.37	29,172,400.14

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	11,522,520.76	11,652,503.05
工资	6,292,992.03	3,196,421.76
工资附加费	1,959,351.03	1,889,691.89
折旧费	879,191.6	1,192,990.5
办公费	987,611.69	1,148,921.49
业务招待费	1,197,609.51	625,552.7
税金	1,715,347.06	1,816,944.6
无形资产摊销	1,148,786.48	1,234,897.16
其他	6,102,611.48	3,956,077.64
合计	31,806,021.64	26,714,000.79

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	806,095.00	1,801,496.31
利息收入	-426,682.34	-146,658.15
汇兑损益	240,405.97	832,880.12
其他	139,545.06	225,937.74
合计	759,363.69	2,713,656.02

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	691,980.88	953,331.34
二、存货跌价损失	-137,906.70	291,781.60
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	554,074.18	1,245,112.94
----	------------	--------------

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

□适用 √不适用

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	70,154.80		70,154.80
其中：固定资产处置利得	70,154.80		70,154.80
政府补助		289,285.71	
其他	1,135,854.50	95,154.95	1,135,854.50
合计	1,206,009.30	384,440.66	1,206,009.30

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
青岛市财政局2013年第六批科技专项资金	0	214,285.71	与收益相关
青岛市崂山区财政局国II排放标准黄标车提前淘汰补助资金	0	10,000.00	与收益相关
青岛市科学技术局、青岛市财政局青科计字【2014】60号补助资金	0	65,000.00	与收益相关
合计	0	289,285.71	/

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	564,731.81		564,731.81
其中：固定资产处置损失	564,731.81		564,731.81
其他	2,050.00	67,962.64	2,050.00
合计	566,781.81	67,962.64	566,781.81

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,133,146.09	8,888,969.21
递延所得税费用	-649,948.60	-410,455.22
合计	10,483,197.49	8,478,513.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	69,414,219.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,412,132.92
子公司适用不同税率的影响	-284,105.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,170.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	10,483,197.49

72、其他综合收益

详见附注

73、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 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	426,682.34	146,658.15
政府补助		75,000.00
其他	492,687.89	95,154.95
合计	919,370.23	316,813.10

收到的有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	20,568,443.56	18,997,819.60
管理费用中现金支出	7,946,481.58	5,300,059.18
支付待摊销的其他流动资产		
其他支出	783,192.87	2,941,374.62
合计	29,298,118.01	27,239,253.40

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无	0	0

合计	0	0
----	---	---

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无	0	0
合计		

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金冲抵的发行费用	13,513,200.00	0
合计	13,513,200.00	0

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	8,625,162.10	0
合计	8,625,162.10	0

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	58,931,021.95	47,492,578.86
加：资产减值准备	554,074.18	1,245,112.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,724,185.87	4,849,358.92
无形资产摊销	1,183,150.26	1,234,897.16
长期待摊费用摊销	267,194.68	250,000.00
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）	494,577.01	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	806,095.00	1,801,496.31
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）	-619,862.63	-380,932.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,085.96	-29,523.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,123,076.33	4,826,159.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,211,201.47	-26,289,906.94

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,473,409.24	-8,467,492.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,449,481.80	26,531,748.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	432,454,950.82	103,934,872.68
减：现金的期初余额	163,492,321.23	91,848,632.97
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	268,962,629.59	12,086,239.71

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,454,950.82	163,492,321.23
其中：库存现金	219,402.79	71,069.71
可随时用于支付的银行存款	408,278,320.66	159,333,078.98
可随时用于支付的其他货币资金	23,957,227.37	4,088,172.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	432,454,950.82	163,492,321.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、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：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、 外币货币性项目

适用 不适用

78、 套期

适用 不适用

79、 其他

无

八、 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、 其他

无

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、 其他

无

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
青岛路邦石油化工有限公司	山东青岛	批发零售化工产品、塑料制品、马口铁制品, 经济信息咨询、管理服务	1,500 万元	29.69	57.31

本企业的母公司情况的说明

路邦化工持有本公司 29.69%的股权, 恒嘉世科国际(香港)有限公司持有本公司 27.62%的股权, 而路邦化工持有恒嘉世科国际(香港)有限公司 100%的股权, 因此路邦化工直接及间接合计持有本公司 57.31%的股权, 系本公司的母公司。本企业最终控制方是朱梅珍、朱振华。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)
青岛海川化工有限公司	直接投资	山东青岛	孙涛	批发许可经营的易制毒化学品、易燃液体、氧化剂、酸性腐蚀品; 批发、零售: 塑料原料, 化工原料, 润滑油, 渣油, 石蜡; 货物及技术进出口	1,258 万元	100.00	100.00
青岛名力塑胶有限公司	间接投资	山东青岛	孙涛	生产各种塑料包装制品; 销售: 塑料原料、化工原料、润滑油、橡胶制剂	1000 万元	100.00	100.00
青岛康普顿石油化工有限公司	直接投资	山东青岛经济技术开发区	朱梅珍	生产加工: 制动液、添加剂、润滑油、润滑脂、清洁剂、蜡制品等汽车养护用品、半成品及售后服务	33,383.30 万元	100.00	100.00

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

无

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛海尔股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元币种：人民币

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
青岛康普顿石油化工有限公司	200	2013年12月2日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	1,460	2014年1月17日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	103	2014年5月19日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	137	2014年8月01日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	376.36	2014年8月27日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	56.4	2014年9月09日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	67.24	2014年11月04日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	465.2535	2015年10月15日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	110.50	2015年10月29日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	326.10	2015年12月10日	2016年4月21日	是
青岛康普顿石油化工有限公司	37.0188	2015年12月07日	2016年4月21日	是

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

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
朱振华、朱梅珍、青岛康普顿石油化工有限公司	1,102.00	2014年10月21日	2015年10月20日	是
朱振华、朱梅珍、青岛康普顿石油化工有限公司	898.00	2014年11月4日	2015年11月3日	是
朱振华、朱梅珍、青岛康普顿石油化工有限公司	750.00	2014年11月24日	2015年11月23日	是
青岛康普顿石油化工有限公司、青岛路邦石油化工有限公司	1,000	2015年12月24日	2016年7月24日	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

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	青岛海尔股份有限公司	188,564.91	150,851.93	188,564.91	150,851.93

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
/	/	/	/

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、 其他

无

十七、 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 币种：人民币

种类	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,915,447.77	100	1,991,971.47	7.4	24,923,476.30	17,508,848.76	100	1,534,144.53	8.76	15,974,704.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	26,915,447.77	/	1,991,971.47	/	24,923,476.30	17,508,848.76	/	1,534,144.53	/	15,974,704.23

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

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	24,981,943.56	1,128,137.87	5
1至2年	1,081,176.62	216,235.33	20
2至3年	114,856.32	57,428.16	50
3至4年	736,505.79	589,204.63	80
4至5年	965.48	965.48	100
合计	26,915,447.77	1,991,971.47	7.40

确定该组合依据的说明：

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：

无

(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 457,826.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
唐山市烯润科技发展有限公司	3,928,989.03	14.60	196,449.45
青岛昊昱通科贸有限公司	3,072,675.00	11.42	202,731.90
贵州盘江精煤股份有限公司	2,483,244.15	9.23	124,162.21
中航黑豹股份有限公司	1,970,472.51	7.32	98,523.63

贵州松河煤业发展有限责任公司	1,304,716.00	4.85	151,463.80
合 计	12,760,096.69	47.42	773,330.99

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,015,794.25	100.00	155,789.71	5.00	9,860,004.54	897,141.67	15.21	71,857.08	8.01	825,284.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,015,794.25	/	155,789.71	/	9,860,004.54	897,141.67	/	71,857.08	/	825,284.59

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

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	9,815,822.53	115,795.37	1.18
1 至 2 年	199,971.72	39,994.34	20.00
合计	10,015,794.25	155,789.71	1.56

确定该组合依据的说明:

1 年以内中包含 750 万子公司往来款，不予进行坏账准备的计算

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：

无

(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 83,932.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
青岛康普顿石油化工有限公司	往来款	7,500,000.00	1 年以内	74.88	0
青岛鼎商动力软件有限公司	保证金	568,530.84	1 年以内	5.68	28,426.54
中国康辉旅行社集团（青岛）有限公司	保证金	314,800.00	1 年以内	3.14	15,740.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	243,000.00	1 年以内	2.43	12,150.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	102,199.00	1-2 年	1.02	20,439.80
合计	/	8,728,529.84	/	87.15	76,756.34

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	349,765,000.00	1,955,000.77	347,809,999.23	65,932,000.00	1,955,000.77	63,976,999.23
合计	349,765,000.00	1,955,000.77	347,809,999.23	65,932,000.00	1,955,000.77	63,976,999.23

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
青岛海川化工有限公司	15,932,000.00	0	0	15,932,000.00	0	1,955,000.77
青岛康普顿石油化工有限公司	50,000,000.00	283,833,000.00	0	333,833,000.00	0	0
合计	65,932,000.00	283,833,000.00	0	349,765,000.00	0	1,955,000.77

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,016,319.87	234,638,687.68	333,453,424.23	213,261,919.96
其他业务	17,883,347.54	16,348,570.04	193,432.82	194,967.36
合计	392,899,667.41	250,987,257.72	333,646,857.05	213,456,887.32

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-494,577.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,133,804.5	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-96,679.12	
少数股东权益影响额		
合计	542,548.37	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
无	/	/

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.13	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.67	0.67

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

无

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会网站公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：朱梅珍

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 2 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容