

公司代码：600589

公司简称：广东榕泰

广东榕泰实业股份有限公司 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、公司负责人杨宝生、主管会计工作负责人郑创佳及会计机构负责人（会计主管人员）罗海雄声明：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

不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	118

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		
本公司、公司或广东榕泰	指	广东榕泰实业股份有限公司
ML 氨基复合材料/ML 复合新材料/ML 材料	指	指公司在氨基复合材料的基础上通过改变原料配方，加入助剂 M 和助剂 L 而开发出的新一代树脂基功能复合新材料，化学名称“高聚氨基复合物”，为氨基复合材料升级换代产品。
甲醛	指	一种化工原料，无色气体，有刺激性气味，用作农药和消毒剂，也用于制造酚醛树脂、脲醛树脂等，ML 氨基复合材料的生产原料之一，公司使用的是其 37%水溶液。
甲醇	指	一种化工原料，俗称木酒精，无色易挥发和易燃的液体，用于制造甲醛和农药，为甲醛项目的主要生产原料。
苯酐	指	邻苯二甲酸酐，一种重要的有机化工原料，主要用于生产塑料增塑剂、醇酸树脂、染料、不饱和树脂以及某些医药和农药，为增塑剂的主要生产原料。
增塑剂	指	添加到聚合物体系中能使聚合物体系的可塑性增加的物质。
二辛酯/DOP	指	又名邻苯二甲酸二辛酯，简称 DOP。是通用型增塑剂，主要用于聚氯乙烯的加工、还可用于化地树脂、醋酸树脂、ABS 树脂及橡胶等高聚物的加工，也可用于造漆、染料、分散剂等、DOP 增塑的 PVC 材料（成份为聚氯乙烯）可用于制造人造革、农用薄膜、包装材料、电缆等。
DBP	指	邻苯二甲酸二丁酯
DINP	指	邻苯二甲酸二异壬酯
乌洛托品	指	又名六亚甲基四胺，主要用作树脂和塑料的固化剂、氨基塑

		料的催化剂和发泡剂、橡胶硫化的促进剂（促进剂 H）、纺织品的防缩剂等。
森华易腾	指	北京森华易腾通信技术有限公司，公司于 2016 年 1 月 18 日完成对其全资收购。
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center），为用户提供包括申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务
云计算	指	一种按使用量付费的模式，提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池
CDN	指	内容分发加速网络业务（Content Delivery Network），指通过在现有的互联网中增加一层新的网络架构，将网站的内容发布到最接近用户的网络边缘，使用户可以就近取得所需的内容，改善网络的传输速度，解决互联网络拥挤的状况，从技术上解决由于网络带宽小、用户访问量、网点分布不均等原因所造成的用户访问网站响应速度慢的问题

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广东榕泰实业股份有限公司
公司的中文简称	广东榕泰
公司的外文名称	GUANGDONG RONGTAI INDUSTRY CO., LTD
公司的外文名称缩写	GUANGDONG RONGTAI
公司的法定代表人	杨宝生

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐罗旭	郑耿虹
联系地址	广东省揭阳市区新兴东二路1号	广东省揭阳市区新兴东二路1号

电话	0663-3568053	0663-3568053
传真	0663-3568052	0663-3568052
电子信箱	600589@rongtai.com.cn	600589@rongtai.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路1号
公司注册地址的邮政编码	522000
公司办公地址	广东省揭阳市榕城区新兴东二路1号
公司办公地址的邮政编码	522000
公司网址	WWW.GDRONGTAI.CN
电子信箱	600589@rongtai.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

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网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

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	广东榕泰	600589	

六、 公司报告期内注册变更情况

不适用

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
	签字会计师姓名	冯琨琮、林恒新

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	603,687,744.71	512,527,930.68	17.79
归属于上市公司股东的净利润	49,970,909.46	20,770,942.04	140.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性	49,971,307.72	20,665,387.70	141.81

损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	-355,528,462.13	35,560,762.35	-1,099.78
	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	2,922,427,157.88	2,038,804,000.90	43.34
总资产	5,237,553,931.56	4,088,545,986.47	28.10

(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)	0.071	0.035	102.86
稀释每股收益(元/股)	0.071	0.035	102.86
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.071	0.034	108.82
加权平均净资产收益率(%)	2.01	1.02	增加0.99个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.01	1.02	增加0.99个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、归属于上市公司股东的净资产、基本每股收益(元/股)、稀释每股收益(元/股)和扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)比去年同期大幅度增加,主要是由于公司2016年01月18日完成对森华易腾100%股权收购工作,公司本期财务报告合并森华易腾2-6月的财务报告所致。

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		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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	-468.54	流动资产处置净损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	70.28	
合计	-398.26	

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

报告期内，国外宏观经济环境相当复杂，美国经济趋稳，其他经济体经济仍面临很大的下行压力。国内正在供给侧改革、经济结构调整、产业升级、区域经济结构优化、城镇化、扩大内需，中国经济仍保持较为乐观的增长。

报告期内，公司完成了并购从事互联网综合服务的森华易腾的工作，成为从事化工材料和互联网综合服务的双主业企业。报告期内，公司还顺利完成了董事会、监事会的换届工作。

报告期内，公司一方面加强了对原化工材料的生产经营管理，并继续加大对国内市场的开发力度和开拓产品在新领域的应用。另一方面，并购完森华易腾后，公司逐步利用公司平台及多年积累的管理经验，促进人员、资本、管理等方面的整合，形成公司传统产业与新兴互联网服务双主业并行发展的良好态势。改变上市公司多年来单一依赖ML氨基复合材料业务的局面，优化上市公司业务结构，增加上市公司抗风险能力，从而提高上市公司盈利能力和可持续发展能力。

(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	603,687,744.71	512,527,930.68	17.79
营业成本	439,356,709.22	403,310,511.78	8.94
销售费用	8,550,766.27	6,025,037.29	41.92
管理费用	44,482,219.37	32,973,997.32	34.90
财务费用	48,147,780.01	40,467,923.38	18.98
经营活动产生的现金流量净额	-355,528,462.13	35,560,762.35	-1,099.78
投资活动产生的现金流量净额	-283,664,323.32	-168,888,062.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	230,538,118.30	-165,282,733.40	不适用
研发支出	18,838,154.02	23,388,254.08	-19.45

营业收入变动原因说明:主要是因为本期公司成功收购子公司森华易腾合并其2-6月营业收入所致。

营业成本变动原因说明:主要是由于公司本期新增合并子公司森华易腾2-6月营业成本且其营业成本率相比较公司原业务有所变动造成。

销售费用变动原因说明:主要是由于公司本期新增合并子公司森华易腾2-6月销售费用所致。

管理费用变动原因说明:主要是由于公司本期新增合并子公司森华易腾2-6月管理费用所致。

财务费用变动原因说明:主要是由于本期公司融资债务相比上年同期有所增加造成。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是由于本期公司支付上年度末开出银行承兑汇票到期款较多,且本期经营现金流入偏少及本期采购同比增加造成经营现金流出较多等综合造成。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动现金净流出相比上年同期增加较多主要是由于本期公司收购子公司森华易腾股权现金支付部分较多造成。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动本期现金净流入较多主要是由于本期公司因收购子公司森华易腾股权现金支付较多及上年末开出银行承兑汇票当期到期付款较多后资金偏紧而增加银行借款使筹资活动现金流入较多造成。

研发支出变动原因说明:研发支出较上年同期有所下降主要是因公司当前跨期研发项目部分在当期已基本完成而不需支出较多研发费用造成。

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

公司本期实现净利润 4997 万元，较上年同期 2077 万元增长 140.58%，主要是由于公司本期成功收购子公司森华易腾股权，2016 年 2 月份起将其纳入合并报表范围合并其 2-6 月净利润造成。母公司本期受宏观经济形势持续低迷及大宗商品价格低位震荡影响，销售业绩仍有所下降，上半年实现净利约 1301 万元，比上年同期有所下降。森华易腾 2-6 月共实现净利 3701 万元，有效提高了公司的经营业绩，公司并购重组有效改变了公司的经营形势，转型效应逐步显现。

(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

公司于 2016 年 1 月 4 日收到中国证监会下发的证监许可[2016]4 号《关于核准广东榕泰实业股份有限公司向高大鹏等发行股份购买资产的批复》，核准了收购森华易腾 100% 股权的交易。并于 2016 年 1 月 18 日本次发行股份购买资产之标的资产已完成过户。

(3) 经营计划进展说明

公司一方面将逐步加大对森华易腾的扶持力度，通过利用资本市场平台做强做大互联网产业。另一方面公司将通过继续加强管理，促使降低产品生产成本和优化产品质量，进一步巩固扩大国内市场，积极参与国际化工新材料产业竞争的力度和深度，增强国际市场竞争能力。

(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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	372,855,585.51	276,094,037.53	25.95	-13.41	-15.77	增加 2.07 个百分点
互联网服务	113,461,902.58	57,510,927.9	49.31	不适用	不适用	不适用
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 (%)
ML 材料	308,273,183.41	214,263,912.94	30.49	-7.11	-8.13	增加 0.76 个百分点
苯酐及增塑剂	64,582,402.10	61,830,124.59	4.26	-3.91	-3.39	减少 0.51 个百分点
互联网服务	113,461,902.58	57,510,927.9	49.31	不适用	不适用	不适用

主营业务分行业和分产品情况的说明

本期公司成功收购北京森华易腾通信技术有限公司 100% 股权，2016 年 2 月起将其纳入合并报表范围，公司所属行业由单一化工行业转变为化工和互联网服务两个行业，分产品也相应增加了互联网服务一类产品，新增行业及产品与以前期不具可比性。

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 (%)
境内	477,350,747.63	15.25
境外	8,966,740.46	-45.45

主营业务分地区情况的说明

本期境内业务因新增合并子公司森华易腾 2-6 月营业收入而相比上年同期有所增加，境外业务受国外需求下降影响和大宗商品价格低部运行所致。

(三) 核心竞争力分析

化工材料方面：

1、品牌优势：公司是国家重点高新技术企业，也是目前国内唯一从事氨基复合材料生产的上市公司，具备丰富的化工生产管理经验和雄厚的化工技术优势。上市以来，公司生产的“榕泰”ML 氨基复合材料陆续通过了省级、国家级技术鉴定，获得国家级火炬计划项目证书和国家发明专利，并被国家工商管理总局商标局、国家质量技术监督局等部门授予“中国名牌产品”和“国家重点新产品”的称号。

2、技术优势：公司仍然是当前国内外氨基复合材料的龙头企业，拥有生产 ML 材料的自主知识产权，具备一定的研发和创新能力。公司主要从事氨基复合材料、苯酚及增塑剂等化工材料及制品的生产和销售，主导产品为“榕泰”牌 ML 氨基复合材料，其产能、产量及市场占有率一直居于国内市场首位。随着国内各种产业转型升级的逐步推进，公司依据既定的发展战略，在确保现有主营业务稳步发展的基础上，积极创新发展，积极探索产业延伸领域，以进一步提升公司的竞争力。

互联网综合服务方面：

森华易腾是较早进入互联网综合服务行业的，自成立以来，就专注于 IDC 行业，同时网络安全、云计算、CDN、大数据等方面的服务也取得了强势发展。森华易腾拥有全国最优质的机房资源和带宽资源，专业的技术和管理与服务为客户提供优质的互联网综合服务。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

不适用

(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

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

不适用

4、主要子公司、参股公司分析

揭阳市新三泰化工有限公司系经揭阳市对外贸易经济合作局"揭市外经贸(2003)045号"文批准,由公司与香港东捷得有限公司合资设立的中外合资企业,投资总额与注册资本、实收资本均为人民币3,000万元,其中:公司出资人民币2,250万元,占该公司实收资本的75%;香港东捷得有限公司出资人民币750万元,占该公司实收资本的25%。

揭阳市三泰商贸物流城有限公司原名为揭阳市榕泰商贸物流城有限公司,系由公司与自然人谢洁丽于2008年7月共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币1,000万元,其中:公司出资人民币990万元,占该公司注册资本的99%;谢洁丽出资10万元,占该公司注册资本的1%。

揭阳市天元投资有限公司系由公司与自然人黄双勇于2014年1月共同出资组建的有限责任公司,注册资本为人民币1,500万元,其中:公司出资人民币1200万元,占该公司注册资本的80%;黄双勇出资300万元,占该公司注册资本的20%。

北京中石大科技园发展有限公司系公司参股公司,系由公司与北京中石大新元投资有限公司(中国石油大学校办企业)、北京金惠友创业投资管理中心(有限合伙)联合投资的有限责任公司,其中公司持有该公司40.83%的股权。

北京森华易腾通信技术有限公司系公司全资子公司,2016年1月,公司通过发行股份及现金支付的方式购买高大鹏、肖健所持森华易腾100%的股权,交易价格为12亿,其中8.4亿元以8.11元/股向对方发行10358万股支付,3.6亿元以现金支付。

张北榕泰云谷数据有限公司系公司于2016年3月以自有资金投资设立的全资子公司,注册资本为人民币1000万元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位: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
新化工基地	434,363,813.52	85.08%		369,541,533.28	项目为在建状态。
合计	434,363,813.52	/		369,541,533.28	/

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

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司 2015 年度的分配方案为以公司总股本 705,305,831 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.09 元（含税）。公司于 2016 年 7 月份实施上述分配方案（详见刊登在 2016 年 7 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>））。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度不进行利润分配和公积金转增股本。

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

公司年初至第三季度末的累计净利润将与上年同期相比 150%-200%的增长，主要是由于合并新收购的森华易腾 2-9 月份的财务报告所致。

(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

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

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司以 12 亿元作价,其中 84,000.00 万元(10,357.5831 万股股权)以股份支付,36,000.00 万元以现金支付,购买标的森华易腾 100%股权。	2016 年 01 月 07 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、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

七、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完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	高大鹏、肖健、广东榕泰高级瓷具有限公司、林素娟	在本人持有广东榕泰股票期间/本人在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，本人及本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业不会直接或间接经营任何与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；亦不会投资任何与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。本次交易完成后，在本人持有广东榕泰股票期间/本人在森华易腾或广东榕泰任职期间及任职期满后两年内，如本人及本人控制的其他企业有业务进一步拓展范围需要，不得拓展与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司经营业务相竞争的业务范围。若出现同业竞争情形，本人将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制	2015 年 8 月	否	是		

			的其他企业不再从事与森华易腾、广东榕泰及其他下属公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。					
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	高大鹏、肖健	自股份发行结束之日起 12 个月内不转让本人因本次重组所取得的广东榕泰股份。为保障本人签署的《盈利预测补偿协议》约定的股份补偿安排能够充分实现，上述 12 个月锁定期届满且森华易腾 2015 年至 2017 年各年度期末累计实际实现的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，下同）不低于相应年度的业绩承诺（即 2015 年度净利润 6,500 万元、2016 年度净利润 8,840 万、2017 年度净利润 12,023 万元）的，则本人通过本次重组取得的上市公司股份分期解除锁定，本次发行股份自发行结束之日起 12 个月（不含本数）之后累计解除锁定 23%股份，自发行结束之日起 24 个月（不含本数）之后累计解除锁定 56%，自发行结束之前起 36 个月（不含本数）之后累计解除锁定 100%股份。如果森华易腾于业绩补偿期内上述任一年度期末实际累计实现的净利润低于业绩承诺的，则本人按照《盈利预测补偿协议》计算确定的应补偿股份数量不得解除锁定，在上述可解除锁定股份总数减去应	2015 年 8 月至 2019 年 2 月	是	是		

			补偿股份数量后的剩余股份数量可解除锁定。					
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	不再从事与公司同一或同类产品的生产经营，从而避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争，不利用其对公司的控股或控制关系进行损害公司和公司其它股东利益的经营活动。	长期	否	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	分红	广东榕泰实业股份有限公司	1、公司采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润，优先采用现金分红的利润分配方式。2、根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，未来三年（2015-2017 年）每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且连续三年内以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可供分配利润的 30%。3、在满足《公司章程》规定的现金分红条件的情况下，未来三年 2015-2017 年）公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期	2015 年度至 2017 年度	是	是		

			现金分红。4、未来三年(2015-2017年)公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况,在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下,采用股票股利方式进行利润分配。					

八、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

报告期内，根据董事会审计委员会的建议，公司续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构，对公司（含子公司）进行会计报表审计、内控审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

九、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

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规以及中国证监会及广东证监局、上海证券交易所等有关规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作，加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事年度报告工作制度》及各专业委员会工作细则等一系列制度，有效强化了公司治理结构和管理体系，确保公司治理各个环节规范运行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等机构和人员依据有关法律、法规、《公司章程》和有关议事规则独立运作并切实履行职责。

报告期内，公司依据《公司内部控制管理手册》实施运作。

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《现金分红管理制度》和《公司未来三年（2015-2017 年）股东回报规划》的规定制定利润分配方案并实施，维护了中小股东和投资者的权益。

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案。经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

十二、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

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、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比	发行新股	送	公	其	小计	数量	比例

		例 (%)		股	积 金 转 股	他			(%)
一、有限 售条件 股份	0	0	103,575,831				103,575,831	103,575,831	14.69
1、国家 持股									
2、国有 法人持 股									
3、其他 内资持 股									
其中：境 内非国 有法人 持股									
境内自 然人持 股	0	0	103,575,831				103,575,831	103,575,831	14.69
4、外资 持股									
其中：境 外法人 持股									
境外自 然人持 股									
二、无限 售条件 流通股 份	601,730,000	100						601,730,000	85.31
1、人民 币普通 股	601,730,000	100						601,730,000	85.31
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	601,730,000	100	103,575,831				103,575,831	705,305,831	100

2、股份变动情况说明

2016年1月4日，公司收到中国证监会下发的证监许可[2016]4号《关于核准广东榕泰实业股份有限公司向高大鹏等发行股份购买资产的批复》，核准了发行股份及支付现金购买森华易腾100%股权的交易。并于2016年1月18日完成实施本次发行股份购买资产的相关手续。

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）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高大鹏			56,966,707	56,966,707	发行股份购买资产	
肖健			46,609,124	46,609,124	发行股份购买资产	
合计			103,575,831	103,575,831	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	44,349
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(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	
广东榕泰高级瓷具有限公司		137,717,274	22.89		质押	128,000,000	境内非国有法人
揭阳市兴盛化工原料有限公司		80,140,000	13.32		质押	68,000,000	境内非国有法人
高大鹏	56,966,707	56,966,707	9.47	56,966,707	无		境内自然人
肖健	46,609,124	46,609,124	7.75	46,609,124	无		境内自然人

华泰证券股份有限公司	8,000,000	8,000,000	1.33		未知		未知
全国社保基金一一六组合	5,000,385	5,000,385	0.83		未知		国家
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	4,800,700	4,800,700	0.80		未知		未知
萍乡皓熙汇达新能源产业投资基金（有限合伙）	4,082,150	4,082,150	0.68		未知		未知
中国建设银行股份有限公司—长城双动力混合型证券投资基金	4,000,000	4,000,000	0.66		未知		未知
中国建设银行股份有限公司—长城改革红利灵活配置混合型证券投资基金	3,999,960	3,999,960	0.66		未知		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
广东榕泰高级瓷具有有限公司	137,717,274	人民币普通股	137,717,274
揭阳市兴盛化工原料有限公司	80,140,000	人民币普通股	80,140,000

华泰证券股份有限公司	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
全国社保基金一一六组合	5,000,385	人民币普通股	5,000,385
光大证券—光大银行—光大阳光集合资产管理计划	4,800,700	人民币普通股	4,800,700
萍乡皓熙汇达新能源产业投资基金（有限合伙）	4,082,150	人民币普通股	4,082,150
中国建设银行股份有限公司—长城双动力混合型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
中国建设银行股份有限公司—长城改革红利灵活配置混合型证券投资基金	3,999,960	人民币普通股	3,999,960
查根楼	3,682,100	人民币普通股	3,682,100
卢珍	3,643,062	人民币普通股	3,643,062
上述股东关联关系或一致行动的说明	1)上述股东中广东榕泰高级资具有限公司和揭阳市兴盛化工原料有限公司是一致行动人；2)其他流通股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况不详。		

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	高大鹏	56,966,707	2017年2月6日	13,945,450	根据双方签订的《盈利预测补偿协议》约定。详细情况请查WWW.SSE.COM.CN2016年2月18日的相关公告
			2018年2月6日	18,969,913	
			2019年2月6日	24,051,344	
2	肖健	46,609,124	2017年2月6日	11,409,914	根据双方签订的《盈利预测补偿协议》约定。详细情况

			2018年2月6日	15,520,838	请查 WWW.SSE.COM. CN2016年2月 18日的相关公 告
			2019年2月6日	19,678,372	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系，也不是一致行动人。			

(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

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
高大鹏	董事		56,966,707	56,966,707	公司向高大鹏发行股份购买资产。

其它情况说明

公司第六届董事会及监事会于 2016 年 2 月 28 日任期届满并进行换届选举，新任董事高大鹏是公司收购标的公司森华易腾的原大股东，公司 2016 年 1 月 18 日收购森华易腾成功后，高大鹏持有公司 56,966,707 股股权。

(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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
高大鹏	董事	选举	换届
林伟雄	董事	选举	换届
冯育升	独立董事	选举	换届
庄耀名	独立董事	选举	换届

徐罗旭	副总经理	聘任	换届
石志博	独立董事	离任	换届
林良协	独立董事	离任	换届

三、其他说明

不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
12 榕泰债	12 榕泰债	122219	2013 年 1 月 25 日	2018 年 1 月 24 日	790,562,500.00	5.9%	每年付一次利息。	上海证 券交易 所

公司债券其他情况的说明

2013 年 1 月,经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1486 号文核准,公司向社会公开发行面值 7.50 亿元的公司债券,发行价格为每张人民币 100 元。该债券为 5 年期固定利率品种,附第 3 年末发行人上调票面率选择权和投资者回售选择权。债券到期日为 2018 年 1 月 24 日,若投资者行使回售选择权,则其回售部分债券的到期日为 2016 年 1 月 24 日。债券每年付息一次,到期一次还本,付息日为 2014 年至 2018 年每年的 1 月 24 日。

根据《广东榕泰实业股份有限公司公开发行 2012 年公司债券募集说明书》中所设定的公司债券回售条款,本公司 2012 年发行的公司债券(债券简称:12 榕泰债,债券代码:122219)的债券持有人有权选择在回售登记期(即 2015 年 12 月 28 日至 2015 年 12 月 30 日)将其持有的债券全部或部分进行回售申报登记,回售的价格为债券面值 100 元/张。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对“12 榕泰债”公司债券回售申报情况的统计,本次回售申报有效数量为 50 手,回售金额为 50,000.00 元。

公司于 2016 年 1 月 25 日对本次有效申报回售的“12 榕泰债”公司债券实施回售。回售实施完毕后,“12 榕泰债”公司债券在上海证券交易所上市并交易的数量如下:

单位:手

变更前数量	变更数量	变更后数量
750,000	50	749,950

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号
	联系人	龙凌、叶滨
	联系电话	010-60833539
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 楼

其他说明:

无

三、公司债券募集资金使用情况

截止 2014 年末,公司于 2013 年 1 月 25 日发行的 12 榕泰债募集的资金全部依照《公司债券募集说明书》规定的用途使用,其中 4.5 亿元用于偿还银行贷款,3 亿元用于补充流动资金。

四、公司债券资信评级机构情况

根据《公司债券发行试点办法》和《上海证券交易所公司债券上市规则》等相关规定，公司委托联合信用评级有限公司对公司 2012 年发行的公司债券“12 榕泰债”（债券代码：122219）进行了跟踪评级。跟踪评级结果为：维持本公司的主体长期信用等级为“AA”，评级展望为“稳定”；同时维持“12 榕泰债”的债项信用评级为“AA”。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。为充分、有效地维护债券持有人的合法利益，公司已制定并严格执行了资金管理计划，由专门部门与人员做好相关组织协调工作，严格履行信息披露义务，为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列确保债券安全付息、兑付的保障措施。

六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、公司债券受托管理人履职情况

本期债券的债券受托管理人为中信证券股份有限公司。报告期内，中信证券股份有限公司严格按照《债券受托管理人协议》约定履行受托管理人职责。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）	变动原因
流动比率	167.17%	207.67%	-40.50	流动比率本报告期末比上年度末减少，主要系由于报告期内公司溢价收购森华易腾，合并报表时总资产增大所致。
速动比率	126.39%	168.87%	-42.48	速动比率本报告期末比上年度末减少，主要系由于报告期内支付购买森华易腾股东股权款项所致。
资产负债率	44.02%	49.90%	-5.88	本期公司发行股份购买资产导致总资产增幅大于负债增幅。
贷款偿还率	100%	100%	0	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	2.87	2.47	16.19	本期成功收

				购子公司森华易腾后盈利能力大幅提高所致。
利息偿付率	100%	100%	0	

九、报告期末公司资产情况

截至 2016 年 06 月 30 日, 公司总资产 5,237,553,931.56 元, 净资产 2,931,904,160.24 元, 营业收入 603,687,744.71 元, 营业利润 57,904,765.38 元, 公司营运状态良好, 抗风险能力大幅增强, 不存在无法偿债的风险。

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报到期内, 公司没有其他债券和债务融资工具的付息兑付。

十一、公司报告期内的银行授信情况

2016 年度公司的授信情况如下: 光大银行 13000 万元; 浦发银行 12000 万元; 中国银行 40000 万元; 工商银行 25000 万元; 农业银行 15000 万元; 交通银行 12000 万元; 广发银行 5000 万元; 民生银行 8000 万元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内, 公司严格履行公司债券募集说明书相关内容, 按时依规披露相关公告并兑付公司债券利息和回售部份债券, 不存在损害债券投资者利益的情况。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内, 公司于 2016 年 1 月 4 日收到中国证监会下发的证监许可[2016]4 号《关于核准广东榕泰实业股份有限公司向高大鹏等发行股份购买资产的批复》, 核准了发行股份及支付现金收购森华易腾 100% 股权的交易。并于 2016 年 1 月 18 日完成实施本次发行股份购买资产的相关手续。

本次发行股份收购资产实施成功后, 公司成为双主营业企业, 大大增加了公司的营业利润, 增强了抗风险能力。

第十节 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：广东榕泰实业股份有限公司

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		1,069,878,481.10	1,541,247,471.83
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		12,003,230.00	
衍生金融资产			
应收票据		9,796,492.00	5,566,916.00
应收账款		651,536,353.58	478,807,456.88
预付款项		141,631,778.62	60,540,120.50
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		12,505,743.38	2,368,599.75
买入返售金融资产			
存货		622,240,046.80	480,447,735.50
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		31,094,148.76	2,411,016.44
流动资产合计		2,550,686,274.24	2,571,389,316.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		750,000.00	750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,035,953.58	4,074,560.41
投资性房地产		127,826,023.38	130,299,047.94
固定资产		701,556,761.68	719,155,135.68
在建工程		484,565,609.56	419,743,329.32
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		212,311,062.47	182,217,184.19
开发支出			
商誉		1,064,049,786.93	
长期待摊费用		7,074,356.19	4,842,956.80
递延所得税资产		15,236,833.28	14,847,959.44
其他非流动资产		69,461,270.25	41,226,495.79
非流动资产合计		2,686,867,657.32	1,517,156,669.57
资产总计		5,237,553,931.56	4,088,545,986.47
流动负债：			
短期借款		839,000,000.00	543,700,000.00
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		99,866,557.10	241,277,635.66
应付账款		14,091,679.09	17,177,088.15
预收款项		15,698,495.09	20,218,349.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,655,613.03	56,779.09
应交税费		3,859,174.33	4,720,584.24
应付利息			
应付股利		6,347,752.48	
其他应付款		126,962,511.09	4,960,575.62
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		418,299,999.97	406,099,999.99
流动负债合计		1,525,781,782.18	1,238,211,012.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		768,386,270.85	790,562,500.00
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		11,479,166.67	11,479,166.67
递延所得税负债		2,551.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		779,867,989.14	802,041,666.67
负债合计		2,305,649,771.32	2,040,252,679.33

所有者权益			
股本		705,305,831.00	601,730,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,299,705,010.36	563,280,841.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,762,230.15	140,762,230.15
一般风险准备			
未分配利润		776,654,086.37	733,030,929.39
归属于母公司所有者权益合计		2,922,427,157.88	2,038,804,000.90
少数股东权益		9,477,002.36	9,489,306.24
所有者权益合计		2,931,904,160.24	2,048,293,307.14
负债和所有者权益总计		5,237,553,931.56	4,088,545,986.47

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

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		1,047,221,803.70	1,537,932,800.77
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		9,796,492.00	5,566,916.00
应收账款		597,922,931.37	478,807,456.88
预付款项		137,864,542.58	60,540,120.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,368,599.75	2,368,599.75
存货		622,240,046.80	480,447,735.50
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		-28,905,851.24	2,411,016.44
流动资产合计		2,388,508,564.96	2,568,074,645.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,248,435,953.58	48,474,560.41
投资性房地产		127,826,023.38	130,299,047.94
固定资产		685,999,457.43	716,951,232.71
在建工程		484,565,609.56	419,743,329.32

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		200,712,143.81	182,217,184.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,698,156.16	4,842,956.80
递延所得税资产		14,847,959.44	14,847,959.44
其他非流动资产		69,461,270.25	41,226,495.79
非流动资产合计		2,836,546,573.61	1,558,602,766.60
资产总计		5,225,055,138.57	4,126,677,412.44
流动负债：			
短期借款		839,000,000.00	543,700,000.00
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		99,866,557.10	241,277,635.66
应付账款		15,460,488.14	28,107,974.49
预收款项		15,478,680.17	20,218,349.91
应付职工薪酬		56,779.09	56,779.09
应交税费		4,933,866.50	4,720,584.24
应付利息			
应付股利		6,347,752.48	
其他应付款		156,935,339.63	38,304,020.12
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		418,299,999.97	406,099,999.99
流动负债合计		1,556,379,463.08	1,282,485,343.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		768,386,270.85	790,562,500.00
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		11,479,166.67	11,479,166.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		779,865,437.52	802,041,666.67
负债合计		2,336,244,900.60	2,084,527,010.17
所有者权益：			
股本		705,305,831.00	601,730,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,299,702,371.01	563,278,202.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		140,762,230.15	140,762,230.15
未分配利润		743,039,805.81	736,379,970.11
所有者权益合计		2,888,810,237.97	2,042,150,402.27
负债和所有者权益总计		5,225,055,138.57	4,126,677,412.44

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

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		603,687,744.71	512,527,930.68
其中：营业收入		603,687,744.71	512,527,930.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		545,780,353.32	488,983,645.94
其中：营业成本		439,356,709.22	403,310,511.78
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		2,363,335.49	2,542,613.09
销售费用		8,550,766.27	6,025,037.29
管理费用		44,482,219.37	32,973,997.32
财务费用		48,147,780.01	40,467,923.38
资产减值损失		2,879,542.96	3,663,563.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-2,626.01	-137,226.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-38,606.83	-137,226.84
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		57,904,765.38	23,407,057.90
加：营业外收入		404.85	146,135.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		873.39	21,953.42
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,904,296.84	23,531,239.48
减：所得税费用		7,945,691.26	2,771,532.25

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,958,605.58	20,759,707.23
归属于母公司所有者的净利润		49,970,909.46	20,770,942.04
少数股东损益		-12,303.88	-11,234.81
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		49,958,605.58	20,759,707.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,970,909.46	20,770,942.04
归属于少数股东的综合收益总额		-12,303.88	-11,234.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.071	0.035
（二）稀释每股收益（元/股）		0.071	0.035

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

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		490,225,842.13	512,527,930.68
减：营业成本		381,845,781.32	403,310,511.78
营业税金及附加		1,980,513.86	2,542,613.09
销售费用		5,536,816.70	6,025,037.29
管理费用		35,745,140.11	32,910,061.32
财务费用		48,186,258.52	40,475,551.60
资产减值损失		2,071,905.30	3,663,563.08
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）		-38,606.83	-137,226.84
其中：对联营企业和合营企业的投资		-38,606.83	-137,226.84

收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,820,819.49	23,463,365.68
加：营业外收入			146,135.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			21,953.42
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,820,819.49	23,587,547.26
减：所得税费用		1,813,231.31	2,771,532.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,007,588.18	20,816,015.01
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		13,007,588.18	20,816,015.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.018	0.035
（二）稀释每股收益（元/股）		0.018	0.035

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

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		548,955,833.54	487,150,131.64
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		4,437,424.43	3,007,755.23
经营活动现金流入小计		553,393,257.97	490,157,886.87
购买商品、接受劳务支付的现金		827,980,071.21	395,501,102.69
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		23,421,390.83	14,371,027.00
支付的各项税费		35,241,332.30	32,563,506.71
支付其他与经营活动有关的现金		22,278,925.76	12,161,488.12
经营活动现金流出小计		908,921,720.10	454,597,124.52
经营活动产生的现金流量净额		-355,528,462.13	35,560,762.35
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		132,586.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		83,449,077.59	
投资活动现金流入小计		83,581,663.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,255,987.17	168,888,062.30
投资支付的现金		251,990,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,245,987.17	168,888,062.30
投资活动产生的现金流量净额		-283,664,323.32	-168,888,062.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		519,400,000.00	319,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,463,970.26
筹资活动现金流入小计		519,400,000.00	321,563,970.26
偿还债务支付的现金		224,150,000.00	423,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,711,881.70	63,746,703.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		288,861,881.70	486,846,703.66
筹资活动产生的现金流量净额		230,538,118.30	-165,282,733.40
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		-408,654,667.15	-298,610,033.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,465,793,181.12	964,381,053.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,057,138,513.97	665,771,020.02

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

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		445,479,515.07	487,150,131.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,385,214.90	2,999,210.81
经营活动现金流入小计		449,864,729.97	490,149,342.45
购买商品、接受劳务支付的现金		761,972,781.13	398,251,102.69
支付给职工以及为职工支付的现金		14,534,819.00	14,371,027.00
支付的各项税费		24,724,672.59	32,563,506.71
支付其他与经营活动有关的现金		13,590,194.34	12,096,635.92
经营活动现金流出小计		814,822,467.06	457,282,272.32
经营活动产生的现金流量净额		-364,957,737.09	32,867,070.13
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			
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		60,000,000.00	
投资活动现金流入小计		60,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,577,054.70	168,888,062.30
投资支付的现金		240,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		353,577,054.70	168,888,062.30
投资活动产生的现金流量净额		-293,577,054.70	-168,888,062.30
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		519,400,000.00	319,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,463,970.26
筹资活动现金流入小计		519,400,000.00	321,563,970.26

偿还债务支付的现金		224,150,000.00	423,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,711,881.70	63,746,703.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		288,861,881.70	486,846,703.66
筹资活动产生的现金流量净额		230,538,118.30	-165,282,733.40
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		-427,996,673.49	-301,303,725.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,462,478,510.06	963,761,865.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,034,481,836.57	662,458,140.22

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

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	601,730,000.00				563,280,841.36				140,762,230.15		733,030,929.39	9,489,306.24	2,048,293,307.14
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	601,730,000.00				563,280,841.36				140,762,230.15		733,030,929.39	9,489,306.24	2,048,293,307.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,575,831.00				736,424,169.00						43,623,156.98	-12,303.88	883,610,853.10
（一）综合收益总额											49,970,909.46	-12,303.88	49,958,605.58
（二）所有者投入和减少资本	103,575,831.00				736,424,169.00								840,000,000.00
1. 股东投入的普通股	103,575,831.00				736,424,169.00								840,000,000.00
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											-6,347,752.48		-6,347,752.48
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											-6,347,752.48		-6,347,752.48

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	705,305,831.00				1,299,705,010.36			140,762,230.15		776,654,086.37	9,477,002.36	2,931,904,160.24

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	601,730,000.00				563,280,841.36				138,664,048.15		723,675,930.91	9,558,540.87	2,036,909,361.29
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	601,730,000.00				563,280,841.36				138,664,048.15		723,675,930.91	9,558,540.87	2,036,909,361.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											11,444,127.04	-11,234.81	11,432,892.23
(一)综合收益总额											20,770,942.04	-11,234.81	20,759,707.23
(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										-9,326,815.00			-9,326,815.00			
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										-9,326,815.00			-9,326,815.00			
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	601,730,000.00									563,280,841.36			138,664,048.15	735,120,057.95	9,547,306.06	2,048,342,253.52

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

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	资本公积	减	其	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

2016 年半年度报告

		益工具			： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备			
		优 先 股	永 续 债	其 他						
一、上年期末余额	601,730,000.00				563,278,202.01			140,762,230.15	736,379,970.11	2,042,150,402.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	601,730,000.00				563,278,202.01			140,762,230.15	736,379,970.11	2,042,150,402.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,575,831.00				736,424,169.00				6,659,835.70	846,659,835.70
（一）综合收益总额									13,007,588.18	13,007,588.18
（二）所有者投入和减少资本	103,575,831.00				736,424,169.00					840,000,000.00
1. 股东投入的普通股	103,575,831.00				736,424,169.00					840,000,000.00
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									-6,347,752.48	-6,347,752.48
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,347,752.48	-6,347,752.48
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										

2016 年半年度报告

(六) 其他										
四、本期期末余额	705,305,831.00				1,299,702,371.01			140,762,230.15	743,039,805.81	2,888,810,237.97

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	601,730,000.00				563,278,202.01				138,664,048.15	726,823,147.08	2,030,495,397.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	601,730,000.00				563,278,202.01				138,664,048.15	726,823,147.08	2,030,495,397.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,489,200.01	11,489,200.01
（一）综合收益总额										20,816,015.01	20,816,015.01
（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										-9,326,815.00	-9,326,815.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,326,815.00	-9,326,815.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2016 年半年度报告

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	601,730,000.00				563,278,202.01				138,664,048.15	738,312,347.09	2,041,984,597.25

法定代表人：杨宝生 主管会计工作负责人：郑创佳 会计机构负责人：罗海雄

三、公司基本情况

1. 公司概况

广东榕泰实业股份有限公司(以下简称"公司")于1997年12月经广东省人民政府粤办函(1997)683号文和广东省体改委(1997)133号文批准,由广东榕泰高级瓷具有限公司(中外合资)、揭阳市兴盛化工原料有限公司(中外合资)、广东榕泰制药有限公司(中外合资)、揭阳市鸿凯贸易发展公司和揭阳市益科电子器材公司等五家公司以发起方式设立,并于1997年12月25日在广东省工商行政管理局办理工商注册登记,注册资本为人民币120,000,000.00元。

2001年5月28日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)33号文的核准,利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票(A)股4000万股(发行股价9.9元/股),并于2001年6月1日办理了工商变更登记,注册资本变更为人民币160,000,000.00元。

2004年6月,经公司2003年年度股东大会决议通过,公司以2003年12月31日的总股本16,000万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增2股,共计转增3,200万元,其中转增发起人股2,400万元,社会公众股800万元,并于2004年7月30日办理工商变更登记,变更后的注册资本为人民币19,200万元。

根据广东省人民政府国有资产监督管理委员会"粤国资函(2005)378号"文批复和上海证券交易所"上证上字(2005)180号"《关于实施广东榕泰实业股份有限公司股权分置改革方案的通知》,经公司2005年10月24日召开的相关股东会议决议通过,公司非流通股股东以其持有的1,680万股股票向流通股股东支付对价,流通股股东每持有10股流通股可获得3.5股股票对价,原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股,方案实施后公司的总股本仍为19,200万股。

2006年10月,根据公司2006年第一次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]92号文核准,公司非公开发行45,000,000股A股,并于2006年11月8日办理工商变更登记,变更后的注册资本为人民币23,700万元。

2007年5月,经公司2006年年度股东大会决议通过,公司以2006年12月31日的总股本23,700万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增11,850万元,并于2007年7月18日办理工商变更登记,变更后的注册资本为人民币35,550万元。

2008年4月,经公司2007年年度股东大会决议通过,公司以2007年12月31日的总股本35,550万股为基数,用资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增17,775万元,并于2008年6月2日办理工商变更登记,变更后的注册资本为人民币53,325万元。

2009年7月,根据公司2009年第二次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]629号文核准,公司非公开发行68,480,000股A股,并于2009年8月7日办理工商变更登记,变更后的注册资本为人民币601,730,000.00元。公司现为股份有限公司(上市),企业法人营业执照注册号为440000000003012,注册资本为人民币陆亿零壹佰柒拾叁万元(RMB601,730,000.00元)。

公司所属行业性质及经营范围

公司所属行业:化学工业

经营范围:生产、销售氨基塑料及制品,氨基复合材料及制品,甲醛溶液、六亚甲基四胺、邻苯二甲酸酐和邻苯二甲酸脂类增塑剂;化学危险货物运输(由企业车队经营);高分子材料的研究。经营本企业自产产品及技术的出口业务,本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务,进料加工和"三来一补"业务。代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品。国内贸易(法律法规禁止的不得经营,国家专营专控商品持有有效的批准文件经营),货物进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)。

经营概况

公司的主要产品有氨基复合新材料、甲醛及其辅产品、乌洛托品、苯酐、二辛脂等化工材料及其制品。

公司住所

广东省揭阳市新兴东二路1号

公司法定代表人
杨宝生

2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，公司合并范围内的子公司包括：北京森华易腾通信技术有限公司、揭阳市新三泰化工有限公司、揭阳市三泰商贸物流城有限公司、揭阳市天元投资有限公司共 4 家公司。

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编制基础。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

— 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

— 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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费用于发生时计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本

仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

如果一个企业取得了对另一个或多个企业的控制权，而被购买方（或被合并方）并不构成业务，则该交易或事项不形成企业合并。企业取得了不形成业务的一组资产或是净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照企业合并准则进行处理。

6. 合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

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

子公司与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，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

8. 外币业务和外币报表折算

一公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，

使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

9. 金融工具

—金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——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；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：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

——可供出售金融资产。

—金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——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；

——其他金融负债。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。企业将某项金融资产划分为持有至到期投资后，在到期前重分类至可供出售的金融资产，表明企业违背将投资持有至到期的最初意图。

存在下列情况之一，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

——持有该金融资产的期限不确定。

——发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时。

——该项金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

——其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

存在下列情况之一，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

——没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持。

——受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

——其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——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，应当按照成本计量。

——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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——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。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融负债转移的确认依据和计量方法：

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。企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

企业（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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

企业对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，应当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。

回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

——主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

一一金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

一一一可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

一一一持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 500 万元的应收账款和单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的其他应收款划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失。

(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）	
按账龄划分组合	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
其中：1 年以内分项，可添加行		

1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 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	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

11. 存货

—存货的分类：存货分为原材料、产成品、库存商品、在途物资、在产品等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

12. 长期股权投资

—长期股权投资的分类

——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。共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

——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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

一 长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。（2）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转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一 长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

—公司报告期内投资性房地产为出租的商业用楼，采用成本模式计量，投资性房地产折旧采用直线法平均计算，并按房产使用年限和预计净残值率 5%计提折旧。

14. 固定资产

(1). 确认条件

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋建筑物及配套设施、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及配套设施	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	12-15	5	6.33-7.92
运输设备	直线法	8	5	11.88
办公及电子设备	直线法	5-8	5	11.88-19.00

一 固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的, 则按照其差额计提固定资产减值准备, 固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

15. 在建工程**一 在建工程的类别**

公司在建工程包括建筑工程、安装工程等。

一 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价, 按照实际发生的支出确定其工程成本, 工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品, 其发生的成本计入在建工程成本, 销售或结转为产成品时, 按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用, 符合借款费用资本化条件的, 在所购建的固定资产达到预定可使用状态前, 计入在建工程成本。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算, 在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算手续的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并计提固定资产的折旧, 待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查, 如果有证据表明, 在建工程已经发生了减值, 则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

一无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

一无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	产权证规定的使用期限

——无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

——内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分政策：

——研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查；开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为开发支出。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3)、辞退福利的会计处理方法

一辞退福利，是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

20. 预计负债

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

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

———对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

———对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；

如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量，公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——现金结算的股份支付：

———公司应当在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付（例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付），公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

—权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

——期权的行权价格；

——授权日的价格；

— 期权的有效期；

— 股价波动率；

— 无风险收益率；

— 分期行权的股份支付；

— 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

— 企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法：

— 结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

— 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

22. 收入

— 销售商品收入：

— 销售商品收入确认原则：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

— 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

— 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

— 与交易相关的经济利益能够流入公司；

— 相关的收入和成本能够可靠地计量。

— 提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

—与交易相关的经济利益能够流入公司；

—收入的金额能够可靠地计量。

具体确认原则：公司将产品出库，交付客户并取得客户签收确认。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

—所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——— 该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25. 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

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、购进成本、运费、服务等	6%-17%
消费税		
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

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
广东裕泰实业股份有限公司	15%

北京森华易腾通信技术有限公司	15%
揭阳市新三泰化工有限公司	25%
揭阳市三泰商贸物流城有限公司	25%
揭阳市天元投资有限公司	25%

2. 税收优惠

一根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2014 年第一、二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2015】47 号），公司已通过高新技术企业备案，证书编号为 GR2014444001115，享受 15% 的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2014 年—2016 年。

一北京森华易腾通信技术有限公司于 2014 年 10 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，编号 GR201411001360，优惠政策期限为 2014 年—2016 年，公司 2015 年度企业所得税率为 15%。

3. 其他

一公司之其他控股子公司揭阳市新三泰化工有限公司、揭阳市三泰商贸物流城有限公司、揭阳市天元投资有限公司本期企业所得税税率为 25%。

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	1,764,970.62	1,828,549.17
银行存款	1,055,373,543.35	1,463,964,631.95
其他货币资金	12,739,967.13	75,454,290.71
合计	1,069,878,481.10	1,541,247,471.83
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

一其他货币资金 2016 年 6 月 30 日余额为银行承兑汇票保证金 12,739,967.13 元，为使用受限的货币资金。

货币资金期末余额比期初下降 30.58%，主要是由于公司本期收购子公司森华易腾股权部分现金支付及本期经营现金净流出较多等综合造成。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,003,230.00	0
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	12,003,230.00	0

其他说明：

交易性金融资产期初无余额，期末余额 12,003,230 元，是由于公司本期新增合并子公司报表数据所产生。

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	9,796,492.00	5,566,916.00
商业承兑票据		
合计	9,796,492.00	5,566,916.00

(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	7,074,522.00	
商业承兑票据		
合计	7,074,522.00	

(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	689,130,586.61	100.00	37,594,233.03	5.46	651,536,353.58	506,706,233.22	100.00	27,898,776.34	5.51	478,807,456.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	689,130,586.61	/	37,594,233.03	/	651,536,353.58	506,706,233.22	/	27,898,776.34	/	478,807,456.88

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	630,113,648.74	31,505,682.44	5%
1 年以内小计	630,113,648.74	31,505,682.44	5%
1 至 2 年	58,356,092.91	5,835,609.29	10%
2 至 3 年	465,679.21	139,703.76	30%
3 年以上			
3 至 4 年	147,676.33	73,838.17	50%
4 至 5 年	40,450.25	32,360.20	80%
5 年以上	7,039.17	7,039.17	100%
合计	689,130,586.61	37,594,233.03	5.46%

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,760,028.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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：

—截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

序号	与本公司的 关系	2016.06.30	账龄	坏账准备	占应收账款 总额比例%
1	非关联方	31,206,694.00	1 年以内	1,560,337.70	4.53
2	非关联方	29,791,831.64	1 年以内	1,489,591.58	4.32
3	非关联方	24,088,906.00	1 年以内	1,204,445.30	3.49
4	非关联方	22,633,682.50	1 年以内	1,131,684.13	3.29
5	非关联方	20,311,300.00	0-2 年	1,455,480.00	2.95
合计		128,032,414.14		6,841,538.71	18.58

—截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

应收账款期末余额比期初增加 36.07%，主要是由于公司本期销售收款速度较慢及增加合并森华易腾报表数据综合造成。

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	136,164,503.59	96.14	55,875,466.80	92.29
1 至 2 年	1,185,985.00	0.84	920,009.53	1.52
2 至 3 年	3,812,740.62	2.69	3,373,111.09	5.57
3 年以上	468,549.41	0.33	371,533.08	0.62
合计	141,631,778.62	100.00	60,540,120.50	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：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

—截至 2016 年 6 月 30 日，预付款项前五名情况：

序号	与本公司关系	2015.12.31	账龄	比例%
1	非关联方	48,000,903.64	1 年以内	33.89
2	非关联方	22,342,250.33	1 年以内	15.77
3	非关联方	9,093,534.85	1 年以内	6.42
4	非关联方	8,167,348.92	1 年以内	5.77
5	非关联方	6,911,663.05	1 年以内	4.88
合计		94,515,700.79		66.73

其他说明

预付账款期末余额比期初增长 133.95%，主要是由于公司期末加大采购增加预付款及新增合并子公司预付款造成。

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	13,896,278.30	100.00	1,390,534.92	10.01	12,505,743.38	3,027,777.50	100.00	659,177.75	21.77	2,368,599.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,896,278.30	/	1,390,534.92	/	12,505,743.38	3,027,777.50	/	659,177.75	/	2,368,599.75

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	10,578,874.84	528,943.74	5%
1 年以内小计	10,578,874.84	528,943.74	5%
1 至 2 年	2,631,777.50	263,177.75	10%
2 至 3 年	0	0	30%
3 年以上			
3 至 4 年	168,185.07	84,092.54	50%
4 至 5 年	15,600.00	12,480.00	80%
5 年以上	501,840.89	501,840.89	100%
合计	13,896,278.30	1,390,534.92	10.01%

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 405,567.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
保证金、押金及备用金	6,139,714.30	2,931,777.50
往来款	7,756,564.00	96,000.00
合计	13,896,278.30	3,027,777.50

(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
1	保证金	2,631,777.50	1-2 年	18.94	263,177.75
2	押金	1,507,936.80	1 年以内	10.85	75,396.84
3	往来款	1,500,000.00	1 年以内	10.79	75,000.00
4	往来款	1,215,000.00	1 年以内	8.74	60,750.00
5	往来款	900,000.00	1 年以内	6.48	45,000.00
合计	/	7,754,714.30	/	55.80	519,324.59

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

其他说明：

其他应收款期末余额比期初增长 427.98%，是由于公司期末新增合并子公司其他应收款数据所致。

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	450,130,142.51		450,130,142.51	322,442,098.84	4,286,052.93	318,156,045.91
在产品	38,802,825.15		38,802,825.15	38,876,848.95		38,876,848.95
库存商品	133,556,527.41	249,448.27	133,307,079.14	123,664,288.91	249,448.27	123,414,840.64
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	622,489,495.07	249,448.27	622,240,046.80	484,983,236.70	4,535,501.20	480,447,735.50

(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	
原材料	4,286,052.93			4,286,052.93		0.00
在产品						
库存商品	249,448.27					249,448.27
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	4,535,501.20			4,286,052.93		249,448.27

(3). 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、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,428,867.06	363,563.63

预缴所得税	365,281.70	1,147,452.81
债券承销费	300,000.00	900,000.00
合计	31,094,148.76	2,411,016.44

其他说明

其他流动资产期末余额比期初增长 1189%，主要是由于本期末存货增加较多导致待抵扣进项税额大幅增加及新增合并子公司数据造成。

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
合计	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
揭阳市粤商投资有限公司	750,000.00			750,000.00					15	
合计	750,000.00			750,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中石大科技园发展有限公司	4,074,560.41			-38,606.83					4,035,953.58		
小计	4,074,560.41			-38,606.83					4,035,953.58		
合计	4,074,560.41			-38,606.83					4,035,953.58		

其他说明

—北京中石大科技园发展有限公司系公司与北京中石大新元投资有限公司、中关村科技园区昌平园创业服务中心、北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）共同出资组建的有限责任公司，注册资本为人民币 6,000 万元，其中北京中石大新元投资有限公司（中国石油大学学校办企业）以位于中关村科技园内的 20 亩土地和无形资产作价 2100 万元认缴出资，占注册资本的 35%；中关村科技园区昌平园创业服务中心以无形资产作价 600 万元认缴出资，占注册资本的 10%；公司以货币认缴出资 1,800 万，占注册资本的 30%；北京金惠友创业投资管理中心（有限合伙）以货币认缴出资 1,500 万，占注册资本的 25%。该公司于 2010 年设立时实缴出资 1200 万元，其中公司实缴出资 1000 万元，北京金惠友创业投资管理中心实缴出资 200 万元。

—鉴于北京中石大科技园发展有限公司成立后，北京中石大新元投资有限公司（中国石油大学学校办企业）及中关村科技园区昌平园创业服务中心都未能将其土地及无形资产评估入股，2013 年 3 月，北京中石大科技园发展有限公司股东会通过决议，同意减按实际出资 1200 万元作为注册资本。减资后，公司和北京金惠友创业投资管理中心持有该公司的股权比例分别为 83.33%、16.67%。

—2013年9月，根据公司第六届董事会第五次会议决议，公司将持有北京中石大科技园发展有限公司42.5%的股权以510.00万元转让给北京中石大新元投资有限公司，转让后，公司持有北京中石大科技园发展有限公司40.83%的股权。

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	156,191,022.42			156,191,022.42
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	156,191,022.42			156,191,022.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	25,891,974.48			25,891,974.48
2. 本期增加金额	2,473,024.56			2,473,024.56
(1) 计提或摊销	2,473,024.56			2,473,024.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	28,364,999.04			28,364,999.04
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	127,826,023.38			127,826,023.38
2. 期初账面价值	130,299,047.94			130,299,047.94

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合楼 B 栋及附属建筑等	127,826,023.38	未办理

其他说明

无

18、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	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	593,969,365.12	701,778,242.94	9,583,503.68	15,735,846.83	1,321,066,958.57
2. 本期增加金额		57,264.96	17,649,521.67	4,514,041.77	22,220,828.40
(1) 购置		57,264.96		1,033,937.96	1,091,202.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加			17,649,521.67	3,480,103.81	21,129,625.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	593,969,365.12	701,835,507.90	27,233,025.35	20,249,888.60	1,343,287,786.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	192,478,007.92	391,930,050.11	7,474,063.54	10,029,701.32	601,911,822.89
2. 本期增加金额	9,822,573.06	21,179,434.58	6,832,602.09	1,984,592.67	39,819,202.40

(1) 计提	9,822,573.06	21,179,434.58	3,085,414.00	1,266,707.06	35,354,128.70
(2)企 业合并增加			3,747,188.09	717,885.61	4,465,073.70
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额	202,300,580.98	413,109,484.69	14,306,665.63	12,014,293.99	641,731,025.29
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	391,668,784.14	288,726,023.21	12,926,359.72	8,235,594.61	701,556,761.68
2. 期初 账面价值	401,491,357.20	309,848,192.83	2,109,440.14	5,706,145.51	719,155,135.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物 及配套设施	100,304,938. 17	45,159,692. 10		55,145,246. 07	
机械设备	10,713,189.8 8	9425234.91		1,287,954.9 7	

(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

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甲醛仓库、车间、办公室、地都仓库、化工城招待所、地都苯酐配套用房	225,588,403.39	未办理

其他说明:

无

19、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
榕泰化工产业基地项目	115,657,137.04	65,988,941.00	49,668,196.04	115,657,137.04	65,988,941.00	49,668,196.04
新化工基地	434,363,813.52		434,363,813.52	369,541,533.28		369,541,533.28
惠来大南海项目	533,600.00		533,600.00	533,600.00		533,600.00
合计	550,554,550.56	65,988,941.00	484,565,609.56	485,732,270.32	65,988,941.00	419,743,329.32

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
榕泰化工产业基地项目	184,045,077.02	115,657,137.04				115,657,137.04	62.84	62.84%				自筹
新化工基地	519,786,705.83	369,541,533.28	64,822,280.24			434,363,813.52	83.56	83.56%				自筹
惠来大南海项目		533,600.00	0.00			533,600.00						自筹
合计	703,831,782.85	485,732,270.32	64,822,280.24			550,554,550.56	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

公司于期末对各项在建工程进行检查，对榕泰化工产业基地项目因长期停建导致可回收金额较小的设备支出已在以前期间计提减值准备 65,988,941.00 元，本期不需再计提。

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、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	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	217,526,935.37				217,526,935.37
2. 本期增加金额	20,520,000.00	13,130,000.00	900,000.00	1,349,617.24	35,899,617.24
(1) 购置	20,520,000.00				20,520,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		13,130,000.00	900,000.00	1,349,617.24	15,379,617.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	238,046,935.37	13,130,000.00	900,000.00	1,349,617.24	253,426,552.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,309,751.18				35,309,751.18
2. 本期增加金额	2,211,132.57	2,350,034.30	900,000.00	344,572.09	5,805,738.96
(1) 计提	2,211,132.57			106,266.99	2,317,399.56
(2) 企业合并增加		2,350,034.30	900,000.00	238,305.10	3,488,339.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,520,883.75	2,350,034.30	900,000.00	344,572.09	41,115,490.14
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	200,526,051.62	10,779,965.70		1,005,045.15	212,311,062.47
2. 期初账面价值	182,217,184.19				182,217,184.19

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

(2).

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、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		
北京森华易腾通信技术有限公司	0.00	1,064,049,786.93				1,064,049,786.93
合计	0.00	1,064,049,786.93				1,064,049,786.93

其他说明

商誉期末余额是由公司本期溢价收购子公司森华易腾股权所产生。

27、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
苯酐催化剂	1,562,796.78		586,467.24		976,329.54
债券承销费	208,333.40		208,333.40		0.00
办公区改造工程	3,071,826.62	650,000.00	210,899.97		3,510,926.65
装修费		2,587,100.00			2,587,100.00
合计	4,842,956.80	3,237,100.00	1,005,700.61		7,074,356.19

其他说明:

长期待摊费用期末余额比期初增长 46.08%，主要原因是公司本期新增合并子公司报表数据所产生。

28、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
资产减值准备	101,578,888.49	15,236,833.28	98,986,396.29	14,847,959.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	101,578,888.49	15,236,833.28	98,986,396.29	14,847,959.44

(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	17,010.82	2,551.62	17,010.82	2,551.62
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	17,010.82	2,551.62	17,010.82	2,551.62

(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

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	96,000.00	96,000.00
可抵扣亏损	3,155,815.55	3,155,815.55
合计	3,251,815.55	3,251,815.55

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	307,158.56	307,158.56	
2017 年	310,933.52	310,933.52	
2018 年	310,808.36	310,808.36	
2019 年	317,889.68	317,889.68	
2020 年	1,909,025.43	1,909,025.43	
合计	3,155,815.55	3,155,815.55	/

其他说明：

无

29、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
长期资产预付款	69,461,270.25	41,226,495.79
合计	69,461,270.25	41,226,495.79

其他说明：

其他非流动资产期末余额比期初增长 68.49%，主要是由于公司在本期增加预付工程设备采购款所致。

30、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	55,000,000.00	
抵押借款	690,500,000.00	495,100,000.00
保证借款	93,500,000.00	48,600,000.00
信用借款		
合计	839,000,000.00	543,700,000.00

短期借款分类的说明：

—保证借款 2016 年 6 月 30 日余额中：

——中国工商银行揭阳市分行借款 43,500,000.00 元，由揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任保证；

——兴业银行汕头分行借款 50,000,000.00 元，由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司及杨宝生提供连带责任保证；

—质押借款 2016 年 6 月 30 日余额中：

——民生银行揭阳市分行借款 55,000,000.00 元，系以单位定期存单，存单号码 90564005、存单金额 50,000,000.00 作质押物；

—抵押借款 2016 年 6 月 30 日余额详细情况如下：

——中国工商银行揭阳市分行借款 14,000,000.00 元系以揭东县锡场镇开发区的房地产【粤房地证字第 0338038-0338058 号】，土地证【揭东国用（1999）字第 0540-0543 号】作抵押物；

——中国工商银行揭阳市分行借款 14,000,000.00 元系以揭东县试验区 206 国道西侧地段（电玉粉车间 A、B）的房地产【粤房地证字第 C2770210、C2770213 号】、土地证【揭东国用（2000）字第 409 号】作抵押；

——中国工商银行揭阳市分行借款 28,500,000.00 元系以揭东县试验区“206”国道东侧地段房地产【粤房地证字第 C2773698 号】，土地证【揭东国用（2004）字第 171 号】作抵押物；

——中国农业银行揭阳分行借款 99,000,000.00 元系以揭东试验区 11 号地块的土地使用权【揭东国用（2001）字第 380 号】及房地产【粤房地证字第 C2770204 号、粤房地证字第 C2770206-C2770209 号、粤房地证字第 C2770283 号、粤房地证字第 C2770290 号】；揭东县 206 国道炮台镇丰溪村路段南侧土地【揭东国用（2009）第 070 号】及房屋【粤房地证字第 C2775678-C2775681、C2775692 号】；揭阳市揭东开发区榕东大桥东南侧、国道南侧地段土地【揭东国用（2009）第 069、071 号、揭东国用（2005）第 297 号】作抵押物；

——光大银行深圳罗湖支行借款 100,000,000.00 元系由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任担保；以揭阳市区榕华大道以东环市南路土地使用权【揭府国用（2004）字第 060 号】作抵押物；

——浦发银行东山支行借款 60,000,000.00 元系由广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任担保；以揭东试验区规划 11 号地块土地【揭东国用（2001）第 381 号】

及房地产【粤房地证字第 C2770205 号、第 C2770274 号、第 C2770275 号、第 C2770291-C2770296 号】、土地【揭东国用(2000)第 410 号】及房产【粤房地证字第 C2770211 号、第 C2770212 号】、土地【揭东国用(2000)第 236 号】及房地产【粤房地证字第 C2770202 号、第 C2772713 号、第 C2772715 号、第 C2770284 号、第 C2770285 号、第 C2770279-C2770282 号】，揭东县试验区 12 号地块土地【揭东国用(2001)第 556 号】及房产【粤房地证字第 C2770247 号、第 C2770286 号、第 C2770287 号、第 C2772708-C2772712 号】作为抵押物；

——中国银行揭阳市分行借款 195,000,000.00 元系以揭东试验区 8 号、12 号地块，权属证号码【揭东国用(1999)字第 0539】、【粤房地证字第 2487331-2487335 号、粤房地证字第 2770270 号、第 2770272 号、第 2773700 号】；【揭东国用(2001)字第 555、557 号】、【粤房地证字第 C2770201、C2770203、C2772714、C2772716、C2770217 号】作抵押物，以及以揭东试验区榕东大桥东南侧、国道南侧土地使用权【揭东国用(2009)第 072-074 号】和【粤房地证字第 C2775682-C2775691、C2775693-C2775696 号】抵押。同时由广东榕泰高级瓷具有限公司提供连带责任保证；

——交通银行揭阳支行借款 120,000,000.00 元系以位于揭阳市榕城区槎桥路以西环市南路以北的房地产【粤房地证字第 C2949471-C2949482 号】作抵押物，同时由广东榕泰高级瓷具有限公司提供连带责任保证；

——浦发银行五羊支行借款 60,000,000.00 元系以广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司提供连带责任担保；且以揭东试验区规划 11 号地块土地【揭东国用(2001)第 381 号】及房地产【粤房地证字第 C2770205 号、第 C2770274 号、第 C2770275 号、第 C2770291-C2770296 号】、土地【揭东国用(2000)第 410 号】及房产【粤房地证字第 C2770211 号、第 C2770212 号】、土地【揭东国用(2000)第 236 号】及房地产【粤房地证字第 C2770202 号、第 C2772713 号、第 C2772715 号、第 C2770284 号、第 C2770285 号、第 C2770279-C2770282 号】，揭东县试验区 12 号地块土地【揭东国用(2001)第 556 号】及房产【粤房地证字第 C2770247 号、第 C2770286 号、第 C2770287 号、第 C2772708-C2772712 号】作为抵押物；

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

31、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

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	99,866,557.10	241,277,635.66
合计	99,866,557.10	241,277,635.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

——截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

——2016 年 6 月 30 日应付票据余额中：

——由民生银行揭阳支行承兑的 34,466,557.10 元系以广东榕泰实业股份有限公司单位定期存单，存单号码 90564005、存单金额 50,000,000.00 作质押物，公司同时向银行提供相应比例的保证金。

——由中国银行揭阳分行承兑的 38,000,000.00 元系以揭东试验区 8 号、12 号地块，权属证号码【揭东国用（1999）字第 0539】、【粤房地证字第 2487331-2487335 号、粤房地证字第 2770270 号、第 2770272 号、第 2773700 号】；【揭东国用（2001）字第 555、557 号】、【粤房地产证字第 C2770201、C2770203、C2772714、C2772716、C2770217 号】作抵押物，以及以揭东试验区榕东大桥东南侧、国道南侧土地使用权【揭东国用（2009）第 072-074 号】和【粤房地产证字第 C2775682-C2775691、C2775693-C2775696 号】抵押物，公司同时向银行提供相应比例的保证金。

——由光大银行深圳分行承兑的 27,400,000.00 元系以广东榕泰实业股份有限公司对公结构性存款 2016 年统发第五十六期产品 8-阳光理财产品，金额 30,000,000.00 作为质押物。

—2016 年 6 月 30 日应付票据余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

应付票据期末余额比期初减少 58.61%，主要是由于公司应付票据在本期到期付还较多造成。

34、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
应付账款	14,091,679.09	17,177,088.15
合计	14,091,679.09	17,177,088.15

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

—截至 2016 年 6 月 30 日，应付账款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

—截至 2016 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

35、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
预收货款	15,698,495.09	20,218,349.91
合计	15,698,495.09	20,218,349.91

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

—截至 2016 年 6 月 30 日，预收款项中不存在预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

—截至 2016 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额预收款项。

(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

其他说明

无

36、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	56,779.09	23,295,316.42	21,911,737.48	1,440,358.03
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,724,908.35	1,509,653.35	215,255.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,779.09	25,020,224.77	23,421,390.83	1,655,613.03

(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		21,959,158.92	20,648,108.65	1,311,050.27
二、职工福利费		253,624.16	253,624.16	
三、社会保险费		440,766.86	368,502.19	72,264.67
其中: 医疗保险费		331,256.52	270,010.89	61,245.63
工伤保险费		79,254.16	73,482.67	5,771.49
生育保险费		30,256.18	25,008.63	5,247.55
四、住房公积金		286,505.00	286,241.00	264.00
五、工会经费和职工教育经费	56,779.09	355,261.48	355,261.48	56,779.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	56,779.09	23,295,316.42	21,911,737.48	1,440,358.03

(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	0.00	1,632,250.02	1,428,533.80	203,716.22
2、失业保险费	0.00	92,658.33	81,119.55	11,538.78
3、企业年金缴费				
合计	0.00	1,724,908.35	1,509,653.35	215,255.00

其他说明:

应付职工薪酬期末余额比期初增长2815.89%，主要是由于公司期末增加合并子公司应付职工薪酬且原基数较小造成。

37、 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	18,847.03	
消费税		
营业税	150,000.00	150,000.00
企业所得税	604,597.71	
个人所得税	318,803.61	41,483.04
城市维护建设税	1,878,164.44	2,515,068.19
房产税	360,000.00	360,000.00
堤围防护费	108,861.73	108,861.73
教育费附加	419,899.81	1,545,171.28
合计	3,859,174.33	4,720,584.24

其他说明：

无

38、 应付利息

适用 不适用

39、 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,347,752.48	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	6,347,752.48	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

40、 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
服务类供应商	2,082,887.79	1,843,680.68
工程、设备类供应商	4,859,615.96	3,016,887.60
应付股权转让款	120,000,000.00	
其他	20,007.34	100,007.34
合计	126,962,511.09	4,960,575.62

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

其他应付款期末余额比期初增长 2459.43%，主要是由于公司本期购买子公司股权现金支付部分尚有 1.2 亿元未支付造成。

41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

43、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	418,299,999.97	406,099,999.99
合计	418,299,999.97	406,099,999.99

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 榕泰债	400,000,000.00	2015 年 9 月	1 年	400,000,000.00	406,099,999.99		12,199,999.98			418,299,999.97
合计	/	/	/	400,000,000.00	406,099,999.99		12,199,999.98			418,299,999.97

其他说明：

2015 年 9 月，根据注册文件编号【中市注协 2015PPN385 号】，公司发行了面值 4 亿元的非公开定向债务融资工具，发行价格为每张人民币 100 元。每年付息一次，到期一次还本，年限 1 年，年利率 6.10%，起息日为 2015 年 9 月 28 日。

44、长期借款

适用 不适用

45、应付债券

适用 不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
12 榕泰债	768,386,270.85	790,562,500.00
合计	768,386,270.85	790,562,500.00

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 榕泰债	750,000,000.00	2013年1月	3+2年	750,000,000.00	790,562,500.00		22,123,770.85		44,300,000.00	768,386,270.85
合计	/	/	/	750,000,000.00	790,562,500.00		22,123,770.85		44,300,000.00	768,386,270.85

2013年1月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1486号文核准，公司向社会公开发行面值7.50亿元的公司债券，发行价格为每张人民币100元。该债券为5年期固定利率品种，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券到期日为2018年1月24日，若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的到期日为2016年1月24日。债券每年付息一次，到期一次还本，付息日为2014年至2018年每年的1月24日。2016年1月24日，有部分投资者行使了回售选择权，回售债券票面价值50,000.00元，此次回售后，截止2016年6月30日，公司12榕泰债票面发行余额为749,950,000.00元，应计利息余额为18,436,270.85元。

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

□适用 √不适用

46、长期应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、专项应付款

□适用 √不适用

49、预计负债

□适用 √不适用

50、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					
递延收益	11,479,166.67			11,479,166.67	与资产相关的政府补助
合计	11,479,166.67			11,479,166.67	/

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
技术中心创新能力项目	1,479,166.67				1,479,166.67	与资产相关
重点技术改造项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
合计	11,479,166.67				11,479,166.67	/

51、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	601,730,000.00	103,575,831.00				103,575,831.00	705,305,831.00

其他说明：

2016年1月28日，公司向高大鹏、肖健共发行股份103,575,831股收购了其持有的森华易腾100%股权，公司完成变更登记后，股本由增发前的601,730,000股变更为705,305,831股。

52、其他权益工具

适用 不适用

53、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)	560,880,841.36	736,424,169.00		1,297,305,010.36
其他资本公积	2,400,000.00			2,400,000.00
合计	563,280,841.36	736,424,169.00		1,299,705,010.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

——2016年1月28日，广东榕泰以发行股份及支付现金的方式购买高大鹏、肖健所持森华易腾100%的股权，交易价格确定为1,200,000,000.00元，其中840,000,000.00元以股份支付，360,000,000.00元以现金支付，公司向高大鹏、肖健共发行股份103,575,831股，计入股本部分103,575,831.00元，发行溢价部分736,424,169.00元计入资本公积。

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、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	140,762,230.15			140,762,230.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	140,762,230.15			140,762,230.15

58、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	733,030,929.39	723,675,930.91
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	733,030,929.39	723,675,930.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,970,909.46	20,770,942.04
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	6,347,752.48	9,326,815.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	776,654,086.37	735,120,057.95

59、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	486,317,488.09	338,604,965.43	430,614,465.53	327,776,529.74
其他业务	117,370,256.62	100,751,743.79	81,913,465.15	75,533,982.04
合计	603,687,744.71	439,356,709.22	512,527,930.68	403,310,511.78

60、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		
营业税		
城市维护建设税	1,410,076.88	1,483,190.97
教育费附加	953,258.61	1,059,422.12

资源税		
合计	2,363,335.49	2,542,613.09

其他说明：

无

61、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	4,484,753.29	4,800,535.40
差旅费	184,960.01	122,417.27
工资及福利	2,768,986.35	669,540.00
业务费	525,176.35	307,019.10
汽车费用	148,411.30	122,223.63
广告宣传费		3,301.89
其他	438,478.97	
合计	8,550,766.27	6,025,037.29

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	698,933.93	457,502.67
办公费	413,590.88	320,045.79
折旧费	6,636,592.06	5,441,628.34
工资及福利	4,125,863.92	2,826,247.00
财产保险费	177,456.27	148,212.50
劳动保险费	1,539,319.71	1,103,729.89
咨询费	943,846.23	173,584.90
检测费	45,468.38	50,200.00
税费	7,330,365.45	6,936,959.47
电话费	88,522.45	50,021.35
无形资产摊销	2,317,399.56	1,920,802.45
审计费	2,335,207.54	1,334,886.79
租金	1,752,812.13	
研发及其他费用	16,076,840.86	12,210,176.17
合计	44,482,219.37	32,973,997.32

其他说明：

无

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	47,095,761.27	38,635,999.63

手续费支出	1,020,456.21	1,744,300.32
汇兑损益	31,562.53	87,623.43
合计	48,147,780.01	40,467,923.38

其他说明：

无

64、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	7,165,595.89	3,663,563.08
二、存货跌价损失	-4,286,052.93	
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	2,879,542.96	3,663,563.08

其他说明：

无

65、公允价值变动收益

适用 不适用

66、投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益	-38,606.83	-137,226.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	35,980.82	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价		

值重新计量产生的利得		
合计	-2,626.01	-137,226.84

其他说明：

无

67、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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		146,135.00	
保险赔偿	404.85		404.85
合计	404.85	146,135.00	404.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

无

68、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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		21,953.42	
其他	873.39		873.39
合计	873.39	21,953.42	873.39

69、 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	7,945,691.26	2,771,532.25
递延所得税费用		
合计	7,945,691.26	2,771,532.25

(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	57,904,296.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,685,644.53
子公司适用不同税率的影响	
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	739,953.27
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	7,945,691.26

70、 其他综合收益

详见附注

71、 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
存款利息	4,437,019.58	2,986,620.23
政府补助		21,135.00
保险赔偿	404.85	
合计	4,437,424.43	3,007,755.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
运输费	4,484,753.29	4,800,535.40
审计费	2,335,207.54	1,334,886.79
手续费	1,020,456.21	1,744,300.32
咨询费	943,846.23	173,584.90
差旅费	883,893.94	579,919.94

办公费	413,590.88	320,045.79
租金	1,752,812.13	
其他支出	10,444,365.54	3,208,214.98
合计	22,278,925.76	12,161,488.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
新增合并子公司财务报表现金合并期初数	83,449,077.59	
合计	83,449,077.59	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 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
收到转回的汇票保证金		2,463,970.26
合计		2,463,970.26

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

72、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	49,958,605.58	20,759,707.23
加：资产减值准备	2,879,542.96	3,663,563.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,354,128.70	34,601,630.95
无形资产摊销	2,317,399.56	2,025,040.38
长期待摊费用摊销	1,005,700.61	1,151,067.84
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,553,292.69	41,621,703.66
投资损失（收益以“-”号填列）	2,626.01	137,226.84
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)	-141,792,311.30	-70,451,114.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-194,495,014.11	-124,421,110.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-162,312,432.83	126,473,046.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-355,528,462.13	35,560,762.35
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	1,057,138,513.97	665,771,020.02
减: 现金的期初余额	1,465,793,181.12	964,381,053.37
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	-408,654,667.15	-298,610,033.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	240,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	83,449,077.59
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	156,550,922.41

(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	1,057,138,513.97	1,465,793,181.12
其中: 库存现金	1,764,970.62	1,828,549.17
可随时用于支付的银行存款	1,055,373,543.35	1,463,964,631.95
可随时用于支付的其他货币资金		

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	1, 057, 138, 513. 97	1, 465, 793, 181. 12
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		

其他说明：

期初资产负债表货币资金余额为 1, 541, 247, 471. 83 元，现金流量表中现金及现金等价物的期末余额为 1, 465, 793, 181. 12 元，后者扣除了保证金 75, 454, 290. 71 元。

期末资产负债表货币资金余额为 1, 069, 878, 481. 10 元，现金流量表中现金及现金等价物的期末余额为 1, 057, 138, 513. 97 元，后者扣除了保证金 12, 739, 967. 13 元。

73、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：
不适用

74、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12, 739, 967. 13	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	169, 708, 888. 73	抵押
无形资产	180, 950, 904. 82	抵押
合计	363, 399, 760. 68	/

75、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	499, 032. 41	6. 6080	3, 297, 606. 15
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

76、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京森华易腾通售技术有限公司	2016年1月28日	1,200,000,000.00	100.00	发行股份及支付现金	2016年1月28日	取得被购买方控制权	113,461,902.58	37,820,655.81

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	360,000,000.00

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	840,000,000.00
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,200,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	135,950,213.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,064,049,786.93

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
依据有证券从业资格的评估师出具的评估报告。

大额商誉形成的主要原因：

期末商誉 1,064,049,786.93 元是由于本期公司溢价收购子公司森华易腾股权所产生。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	北京森华易腾通信技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	150,627,402.95	139,847,437.25
货币资金	83,449,077.59	83,449,077.59
应收款项	40,763,109.64	40,763,109.64
存货		
固定资产	13,513,162.78	13,513,162.78
无形资产	11,596,512.43	816,546.73
其他长期资产	1,305,540.51	1,305,540.51
负债：	14,677,189.88	14,677,189.88
借款		
应付款项	14,674,638.26	14,674,638.26
递延所得税负债	2,551.62	2,551.62
净资产	135,950,213.07	125,170,247.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	135,950,213.07	125,170,247.37

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

依所有证券从业资格的评估师出具的评估报告。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

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：

鉴于新成立的张北裕泰云谷数据有限公司在报告期内还没有实际出资注册和实际经营活动，本期报告暂不合并。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
揭阳市新三泰化工有限公司	揭阳	揭阳市揭东县经济试验区 5 号路	化工行业	75		新设
揭阳市三泰商贸物流城有限公司	揭阳	揭阳市揭东经济开发区榕东大桥东南侧国道南侧榕泰化工城	服务业	99		新设
揭阳市天元投资有限公司	揭阳	揭阳市揭东区榕江新城步行街 A 幢 89 号	投资	80		新设
北京森华易腾通信技术有限公司	北京	北京市海淀区丹棱街 1 号院 1 号楼 11 层 1103-1104	互联网服务业	100		发行股份及现金收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
公司绝对控股。

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

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
北京中石大科技园发展有限公司	4,035,953.58	4,074,560.41
投资账面价值合计	4,035,953.58	4,074,560.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-38,606.83	-137,226.84
--其他综合收益		
--综合收益总额	-38,606.83	-137,226.84

其他说明

无

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:

不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、可供出售金融资产、短期借款、应付账款、应付票据、应付债券等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过定期对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

一外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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:美元

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 (%)
广东榕泰高级瓷具有限公司	揭阳榕城区新兴东路以北 10 号街以东第 3、4 幢	化工行业	1,000.00	18.26	18.26

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林素娟

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	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
揭阳市新三泰化工有限公司	揭阳市揭东县经济试验区 5 号路	罗海平	化工行业	3,000.00	75%	75%	74996041-7
揭阳市三泰商贸流域有限公司	揭阳市揭东经济开发区试验区榕东大桥东南侧国道南侧榕泰化工城	姚剑雄	服务业	1,000.00	99%	99%	91445200677083338M
揭阳市天元投资有限公司	揭阳市揭东区榕江新城步行街 A 幢 89 号	黄双勇	投资	1,500.00	80%	80%	9144520309019416X0
北京 914 易腾通信技术公司	北京市海淀区丹棱街 1 号院 1 号楼 11 层 1103-1104	高大鹏	互联网服务	1,300.00	100%	100%	911101087825067343

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

被投资单位名称	与公司的关系
北京中石大科技园发展有限公司	公司持有其 40.83%的股权

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
揭阳市兴盛化工原料有限公司	其他
揭阳市榕泰实业有限公司	其他
杨宝生	其他

其他说明

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
揭阳市兴盛化工原料有限公司	发起人，持有公司 11.36%的股份	91445200618222860M
揭阳市榕泰实业有限公司	受实际控制人林素娟配偶杨启昭控制	9144520019332748XA
杨宝生	公司实际控制人林素娟之儿子、公司董事长	

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

本公司作为被担保方

单位: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
揭阳市兴盛化工原料有限公司	13,000,000.00	2015-9-1	2016-8-19	否
揭阳市兴盛化工原料有限公司	8,500,000.00	2015-11-23	2016-11-18	否
广东榕泰高级瓷具有限 公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司	60,000,000.00	2015-8-7	2016-8-6	否

广东榕泰高级瓷 具有限公司	50,000,000.00	2015-8-11	2016-8-10	否
广东榕泰高级瓷 具有限公司	5,000,000.00	2015-8-7	2016-8-6	否
广东榕泰高级瓷 具有限公司	40,000,000.00	2015-12-10	2016-12-7	否
广东榕泰高级瓷 具有限公司	19,700,000.00	2015-9-18	2016-9-17	否
广东榕泰高级瓷 具有限公司	22,000,000.00	2015-9-24	2016-9-23	否
广东榕泰高级瓷 具有限公司	30,000,000.00	2015-10-12	2016-10-11	否
广东榕泰高级瓷 具有限公司	25,000,000.00	2015-10-28	2016-10-27	否
广东榕泰高级瓷 具有限公司	23,300,000.00	2015-10-30	2016-10-29	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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	764,625.00	723,000.00

(8). 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

□适用 √不适用

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

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

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	632,442,823.83	100	34,519,892.46	5.46	597,922,931.37	506,706,233.22	100	27,898,776.34	5.51	478,807,456.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	632,442,823.83	/	34,519,892.46	/	597,922,931.37	506,706,233.22	/	27,898,776.34	/	478,807,456.88

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			
其中: 1年以内分项			
1年以内	575,340,626.62	28,767,031.33	5%

1 年以内小计	575,340,626.62	28,767,031.33	5%
1 至 2 年	56,913,627.90	5,691,362.79	10%
2 至 3 年	181,529.89	54,458.97	30%
3 年以上			
3 至 4 年	0.00	0.00	50%
4 至 5 年	0.25	0.20	80%
5 年以上	7,039.17	7,039.17	100%
合计	632,442,823.83	34,519,892.46	5.46%

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：

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 6,621,116.12 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：

—截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

序号	与本公司的关系	2016.06.30	账龄	坏账准备	占应收账款总额比例%
1	非关联方	31,206,694.00	1 年以内	1,560,337.70	4.53

2016 年半年度报告

2	非关联方	29,791,831.64	1 年以内	1,489,591.58	4.32
3	非关联方	24,088,906.00	1 年以内	1,204,445.30	3.49
4	非关联方	22,633,682.50	1 年以内	1,131,684.13	3.29
5	非关联方	20,311,300.00	0-2 年	1,455,480.00	2.95
合计		<u>128,032,414.14</u>		<u>6,841,538.71</u>	<u>18.58</u>

—截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

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	2,931,777.50	100.00	563,177.75	19.21	2,368,599.75	2,931,777.50	100.00	563,177.75	19.21	2,368,599.75

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,931,777.50	/	563,177.75	/	2,368,599.75	2,931,777.50	/	563,177.75	/	2,368,599.75

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			5%
1 至 2 年	2,631,777.50	263,177.75	10%
2 至 3 年			30%
3 年以上			
3 至 4 年			50%
4 至 5 年			80%
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100%
合计	2,931,777.50	563,177.75	19.21%

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：

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 0 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
保证金和押金	2,931,777.50	2,931,777.50
合计	2,931,777.50	2,931,777.50

(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

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

其他说明：

—截至 2016 年 6 月 30 日，其他应收款明细情况如下：

序号	性质	2016.06.30	账龄	比例%	坏账准备
1	保证金及押金	2,631,777.50	1-2 年	89.77	263,177.75
2	保证金及押金	300,000.00	5 年以上	10.23	300,000.00

序号	性质	2016.06.30	账龄	比例%	坏账准备
	合计	2,931,777.50		100.00	563,177.75

—截至2016年6月30日，其他应收款中不存在应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

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	1,244,400,000.00		1,244,400,000.00	44,400,000.00		44,400,000.00
对联营、合营企业投资	4,035,953.58		4,035,953.58	4,074,560.41		4,074,560.41
合计	1,248,435,953.58		1,248,435,953.58	48,474,560.41		48,474,560.41

(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
揭阳市新三泰化工有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
揭阳市三泰商贸物流城有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
揭阳市天元投资有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京森华易腾通信技术有限公司		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		
合计	44,400,000.00	1,200,000,000.00		1,244,400,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中石大科技园发展有限公司	4,074,560.41			-38,606.83						4,035,953.58	
小计	4,074,560.41			-38,606.83						4,035,953.58	
合计	4,074,560.41			-38,606.83						4,035,953.58	

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	372,855,585.51	276,094,037.53	430,614,465.53	327,776,529.74
其他业务	117,370,256.62	105,751,743.79	81,913,465.15	75,533,982.04
合计	490,225,842.13	381,845,781.32	512,527,930.68	403,310,511.78

5、投资收益

√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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-38,606.83	-137,226.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-38,606.83	-137,226.84

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		
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	-468.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	70.28	
少数股东权益影响额		
合计	-398.26	

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	2.01	0.071	0.071
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.071	0.071

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	有法定代表人、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。
	公司章程文本
	报告期内在“中国证券报”、“证券时报”、“证券日报”和“上海证券报”上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：杨宝生

董事会批准报送日期：2016 年 08 月 23 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