

淮安市联力化工有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 304588 号



## 目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-65

## 审计报告

中兴财光华审会计字(2016)第 304588 号

淮安市联力化工有限公司:

我们审计了后附的淮安市联力化工有限公司(以下简称“联力化工公司”)财务报表,包括2016年5月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表,2016年1-5月、2015年度、2014年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，淮安市联力化工有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了淮安市联力化工有限公司 2016 年 5 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-5 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：孙会伟

中国注册会计师：刘会锋

二〇一六年八月十五日

## 资产负债表

编制单位：淮南市联力化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年05月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	14,445,633.77	5,120,661.94	1,010,219.18
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	五、2	-	100,000.00	550,000.00
应收账款	五、3	11,368,482.05	4,792,971.45	2,975,396.15
预付款项	五、4	14,838,163.31	25,419,636.75	12,549,879.88
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	五、5	14,323,089.96	12,155,099.83	15,925,347.86
存货	五、6	37,932,488.99	58,713,673.91	10,528,610.17
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	五、7	1,854,156.20	-	17,570,078.20
<b>流动资产合计</b>		<b>94,762,014.28</b>	<b>106,302,043.88</b>	<b>61,109,531.44</b>
<b>非流动资产：</b>				
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	五、8	267,572,161.26	262,501,490.01	909,581.70
在建工程	五、9	13,736,606.28	10,465,853.33	239,597,520.44
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、10	14,820,560.70	14,966,510.87	13,406,509.45
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、11	9,585,250.82	12,535,539.24	9,367,475.73
其他非流动资产	五、12	368,676.82	450,040.62	12,008,271.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>306,083,255.88</b>	<b>300,919,434.07</b>	<b>275,289,358.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>400,845,270.16</b>	<b>407,221,477.95</b>	<b>336,398,889.86</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：淮南市联力化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年05月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、13	32,000,000.00	40,000,000.00	14,000,000.00
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	五、14	14,514,083.47	10,707,137.40	14,259,731.92
预收款项	五、15	9,155,226.70	16,137,764.67	2,574,404.60
应付职工薪酬	五、16	897,946.54	564,541.53	677,603.90
应交税费	五、17	5,377,396.49	4,919,097.61	19,271.51
应付利息	五、18	469,415.10	492,501.40	26,560.00
应付股利		-	-	-
其他应付款	五、19	148,077,660.46	224,389,152.01	198,083,775.63
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、20	9,361,549.44	9,361,549.44	9,439,156.80
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>219,853,278.20</b>	<b>306,571,744.06</b>	<b>239,080,504.36</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	五、21	4,496,653.70	7,837,753.45	15,309,334.20
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债	五、11	13,290,980.25	13,912,054.09	8,726,011.98
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,787,633.95</b>	<b>21,749,807.54</b>	<b>24,035,346.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>237,640,912.15</b>	<b>328,321,551.60</b>	<b>263,115,850.54</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	五、22	99,153,090.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、23	58,346,910.00	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备	五、24	5,974,218.41	3,917,743.56	1,958,871.78
盈余公积		-	-	-
未分配利润	五、25	-269,860.40	-5,017,817.21	-8,675,832.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>163,204,358.01</b>	<b>78,899,926.35</b>	<b>73,283,039.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>400,845,270.16</b>	<b>407,221,477.95</b>	<b>336,398,889.86</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人/公司会计机构负责人：




## 利 润 表

编制单位：淮南市联力化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、26	360,539,333.53	569,335,361.51	33,013,793.31
减：营业成本	五、26	338,188,507.87	544,319,883.59	34,702,777.97
营业税金及附加	五、27	1,879,972.81	485,772.41	-
销售费用	五、28	5,446,404.03	8,598,807.19	653,772.52
管理费用	五、29	6,393,650.23	7,200,153.86	2,873,917.67
财务费用	五、30	1,477,882.84	3,943,070.96	689,381.57
资产减值损失	五、31	67,143.72	-19,723.97	9,029,640.88
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(损失以“-”号填列)		7,085,772.03	4,807,397.47	-14,935,697.30
加：营业外收入	五、32	3,731.00	977,820.00	9,981,600.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	五、33	12,331.64	109,223.62	1,892,530.19
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)		7,077,171.39	5,675,993.85	-6,846,627.49
减：所得税费用	五、34	2,329,214.58	2,017,978.60	-641,463.75
四、净利润(损失以“-”号填列)		4,747,956.81	3,658,015.25	-6,205,163.74
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		-	-	-
六、综合收益总额		4,747,956.81	3,658,015.25	-6,205,163.74
七、每股收益：		-	-	-
(一)基本每股收益	十、2	0.0530	0.0457	-0.1332
(二)稀释每股收益	十、2	0.0530	0.0457	-0.1332

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：淮南市联力化工有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		405,841,076.32	767,093,584.92	48,008,112.59
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	43,305.21	4,842,021.82	10,011,175.48
经营活动现金流入小计		405,884,381.53	771,935,606.74	58,019,288.07
购买商品、接受劳务支付的现金		332,026,586.86	671,248,569.55	99,162,495.96
支付给职工以及为职工支付的现金		4,088,122.68	7,413,449.99	4,023,850.48
支付的各项税费		17,305,442.77	404,558.35	72,390.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	10,597,402.93	10,753,730.90	18,476,164.67
经营活动现金流出小计		364,017,555.24	689,820,308.79	121,734,901.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,866,826.29</b>	<b>82,115,297.95</b>	<b>-63,715,613.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,859,017.72	121,802,984.05	228,864,377.07
投资支付的现金		-	-	-
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		20,859,017.72	121,802,984.05	228,864,377.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,859,017.72</b>	<b>-121,802,984.05</b>	<b>-228,864,377.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		77,500,000.00	-	52,220,000.00
取得借款收到的现金		62,000,000.00	86,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	20,244,800.00	352,920,075.76	232,362,200.33
筹资活动现金流入小计		159,744,800.00	438,920,075.76	298,582,200.33
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	60,000,000.00	5,056,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,530,245.44	3,311,944.36	381,602.50
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	99,897,391.30	331,810,002.54	27,914,038.09
筹资活动现金流出小计		171,427,636.74	395,121,946.90	33,351,640.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,682,836.74</b>	<b>43,798,128.86</b>	<b>265,230,559.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,324,971.83</b>	<b>4,110,442.76</b>	<b>-27,349,430.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,120,661.94	1,010,219.18	28,359,649.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,445,633.77</b>	<b>5,120,661.94</b>	<b>1,010,219.18</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



### 所有者权益权益变动表

编制单位：淮南市联力化工有限公司

单位：人民币元

项目	2016年1-5月											
	实收资本	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	其他	所有者权益权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,917,743.56	-	-5,017,817.21	-	78,899,926.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,917,743.56	-	-5,017,817.21	-	78,899,926.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,153,090.00	-	-	-	58,346,910.00	-	-	2,056,474.85	-	4,747,956.81	-	84,304,431.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,747,956.81	-	4,747,956.81
（二）股东投入和减少资本	19,153,090.00	-	-	-	58,346,910.00	-	-	-	-	-	-	77,500,000.00
1. 股东投入的普通股	19,153,090.00	-	-	-	58,346,910.00	-	-	-	-	-	-	77,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,056,474.85	-	-	-	2,056,474.85
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,056,474.85	-	-	-	2,056,474.85
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	99,153,090.00	-	-	-	58,346,910.00	-	-	5,974,218.41	-	-269,860.40	-	163,204,358.01

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 所有者权益权益变动表

编制单位：淮南市联力化工有限公司

单位：人民币元

项目	2015年度											
	实收资本	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-8,675,832.46	-	73,283,039.32	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-8,675,832.46	-	73,283,039.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	3,658,015.25	-	5,616,887.03	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	3,658,015.25	-	3,658,015.25	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-	-	1,958,871.78	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-	-	1,958,871.78	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	3,917,743.56	-	-5,017,817.21	-	78,899,926.35	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



所有者权益权益变动表

编制单位：淮南市联力化工有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度											
	实收资本	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	其他	所有者权益权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	27,780,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,470,668.72	-	25,309,331.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	27,780,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,470,668.72	-	25,309,331.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,220,000.00	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-6,205,163.74	-	-	47,973,708.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,205,163.74	-	-	-6,205,163.74
（二）股东投入和减少资本	52,220,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,220,000.00
1. 股东投入的普通股	52,220,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-	-	-	1,958,871.78
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-	-	-	1,958,871.78
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	-	-	1,958,871.78	-	-8,675,832.46	-	-	73,283,039.32

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、基本情况

名称: 淮安市联力化工有限公司(以下简称“本公司”)

统一社会信用代码: 91320891MA1MDAH13A

成立日期: 2011年4月26日

住所: 淮安经济技术开发区盐化工园区陆集路8号

法定代表人: 金胜铭

注册资本: 99,153,090.00元

营业期限: 2011年4月26日至2031年4月25日

经营范围: 正丁烷、异辛烷、甲基叔丁基醚、民用液化气、副产硫酸、丙烷生产; 丙烯、甲醇、氨[液化的,含氨>50%]、批发(以上经营品种不得储存、不得在经营场所存放); 钢材销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家禁止或限定经营的商品和技术除外)。

#### 2、历史沿革

##### (1) 2011年4月设立

2011年4月26日,尹国栋签署《淮安市联力化工有限公司章程》,出资设立淮安市联力化工有限公司(以下简称本公司或公司),注册资本为50万元。

2011年4月26日,淮安禧联华会计事务所有限公司出具淮禧验报(2011)第104号《验资报告》。根据该《验资报告》,截至2011年4月26日,本公司(筹)已收到股东缴纳的注册资本合计50万元,全部以货币出资。

同日,淮安市淮阴工商行政管理局核发《企业法人营业执照》(注册号:320804000070043),公司名称为“淮安市联力化工有限公司”,住所为“淮阴区袁集乡袁集街229号(袁集工业集中区)”,法定代表人为尹国栋,注册资本和实收资本为50万元,公司类型为有限公司(自然人独资),经营范围为“许可经营项目:丙烷、丁烷、丙烯、液氮、二甲醚、甲醇批发。(以上经营品种不得存储、不得在经营场所存放)一般经营项目:民用液化气销售”,营业期限自2011年4月26日至2031年4月25日。

根据本公司提供的工商登记资料,本公司设立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	尹国栋	50	100
	合计	50	100

(2) 2013年12月第一次股权转让、第一次增加注册资本

2013年12月3日,本公司股东作出决定,同意尹国栋将其持有的公司100%股权(对应50万元出资额)作价50万元转让给张健;同意金胜铭增资成为公司新股东。

2013年12月4日,尹国栋与张健签署《股权转让协议》,约定尹国栋将其持有的本公司100%股权作价50万元转让给张健。

2013年12月5日,张健和金胜铭召开股东会并作出决议,同意公司注册资本由50万元增加至778万元;同意修订后的公司章程。

2013年12月11日,淮安三淮联合会计师事务所(特殊普通合伙)出具淮三联会验字[2013]505号《验资报告》。根据该《验资报告》,截至2013年12月10日,本公司已收到股东缴纳的新增注册资本728万元,其中金胜铭缴纳出资428万元,张健缴纳出资300万元,全部以货币出资。

同日,江苏省淮安工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让和增资完成后,本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	金胜铭	428	55.01
2	张健	350	44.99
	合计	778	100.00

(3) 2013年12月第二次增加注册资本

2013年12月23日,本公司作出股东会决议,同意公司注册资本由778万元增加至2,778万元,新增注册资本2,000万元均由金胜铭以货币实缴;通过公司章程修正案。

2013年12月23日,淮安三淮联合会计师事务所(特殊普通合伙)出具淮三联会验字[2013]522号《验资报告》。根据该《验资报告》,截至2013年12月23日,本公司已收到股东缴纳的新增注册资本2,000万元,全部以货币出资。

同日,江苏省淮安工商局开发区分局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后,本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	金胜铭	2,428	87.40
2	张健	350	12.60
	合计	2,778	100.00

(4) 2014年1月第三次增加注册资本

2013年12月26日,本公司作出股东会决议,同意公司注册资本由2,778万元增加至3,428万元,新增注册资本650万元均由张健认缴;通过公司章程修正案。

2014年1月13日,淮安三淮联合会计师事务所(特殊普通合伙)出具淮三联会验字[2014]018号《验资报告》。根据该《验资报告》,截至2014年1月13日,本公司已收到股东缴纳的新增注册资本650万元,全部以货币出资。

同日,江苏省淮安工商局开发区分局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后,本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	金胜铭	2,428	70.83
2	张健	1,000	29.17
合计		3,428	100.00

(5) 2014年8月第四次增加注册资本

2014年8月18日,本公司作出股东会决议,同意公司注册资本由3,428万元增加至8,000万元,新增注册资本4,572万元中由金胜铭认缴2,852万元,由张健认缴1,720万元;通过公司章程修正案。

2014年8月19日,江苏省淮安工商行政管理局经济技术开发区分局核发变更后的《营业执照》。

2014年10月31日,淮安国信会计师事务所有限公司分别出具淮国信验报[2014]097号、[2014]098号、[2014]099号、[2014]100号、[2014]101号、[2014]102号、[2014]103号、[2014]104号、[2014]105号、[2014]106号、[2014]107号、[2014]108号、[2014]109号、[2014]110号、[2014]111号、[2014]112号、[2014]113号、[2014]114号《验资报告》。根据该等《验资报告》,截至2014年10月24日,本公司变更后的实收资本为7,868万元。

2014年11月4日,淮安国信会计师事务所有限公司出具淮国信验报[2014]115号《验资报告》。根据该《验资报告》,截至2014年11月3日,本公司变更后的实收资本为8,000万元。

本次增资完成后,本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	金胜铭	5,280	66.00
2	张健	2,720	34.00
合计		8,000	100.00

(6) 2015年12月第二次股权转让

2015年12月18日,本公司作出股东会决议,同意金胜铭将其持有的公司61%的股权以象征性价格1元转让给金胜荣;同意张健将其持有的公司15%的股权以象征性价格1元转让给陈凯;同意张健将其持有的公司3.33%的股权以象征性价格1元转让给陈松;同意张健将其持有的公司2.33%的股权以象征性价格1元转让给于广弟;通过公司章程修正案。

2015年12月18日,张健分别与陈凯、陈松、于广弟签订《股权转让协议》,约定张健将其持有的本公司15%、3.33%、2.33%的股权分别转让给陈凯、陈松、于广弟,转让对价均为1元。

2015年12月19日,金胜铭和金胜荣签订《股权转让协议》,约定金胜铭将其持有的本公司61%的股权转让给金胜荣,转让对价为1元。

2015年12月24日,淮安市工商行政管理局经济技术开发区分局换发了新的《营业执照》。

本次股权转让后,本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	金胜荣	4,880.00	61.00
2	陈凯	1,200.00	15.00
3	张健	1,066.6666	13.34
4	金胜铭	400.00	5.00
5	陈松	266.6667	3.33
6	于广弟	186.6667	2.33
	合计	8,000.00	100.00

#### (7) 2015年12月第三次股权转让

2015年12月19日,本公司作出股东会决议,同意金胜荣将其持有的公司3%的股权以象征性价格1元转让给孙建明;同意金胜荣将其持有的公司1%的股权以象征性价格1元转让给李文云;通过章程修正案。

2015年12月20日,金胜荣和孙建明签订《股权转让协议》,约定金胜荣将其持有的本公司3%的股权转让给孙建明,转让对价为1元。

2015年12月20日,金胜荣和李文云签订《股权转让协议》,约定金胜荣将其持有的本公司1%的股权转让给李文云,转让对价为1元。

2015年12月25日,淮安市工商行政管理局经济技术开发区分局换发了新的《营业执照》。

本次股权转让后,本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	金胜荣	4,560	57.00
2	陈凯	1,200	15.00
3	张健	1,066.6666	13.34
4	金胜铭	400	5.00
5	陈松	266.6667	3.33
6	孙建明	240	3.00
7	于广弟	186.6667	2.33
8	李文云	80	1.00
	合计	8,000	100.00

(8) 2016年3月第四次股权转让、第五次增加注册资本

2016年1月1日,本公司作出股东会决议,同意金胜荣将其持有的公司49%的股权作价3,920万元转让给上海金氏投资发展有限公司(以下简称金氏投资);同意金胜荣将其持有的公司4%的股权作价320万元转让给章东杰;同意金胜荣将其持有的公司4%的股权作价320万元转让给赵小军;同意张健将其持有的公司4.34%的股权作价346.6666万元转让给张志远;同意张健将其持有的公司1%的股权作价80万元转让给金森;同意陈凯将其持有的公司1%股权作价80万元转让给金森;通过公司章程修正案。

2016年1月2日,金胜荣和金氏投资签订《股权转让协议》,约定金胜荣将其持有的公司49%的股权作价3,920万元转让给金氏投资;金胜荣和赵小军签订《股权转让协议》,约定金胜荣将其持有的公司4%的股权作价320万元转让给赵小军;金胜荣和章东杰签订《股权转让协议》,约定金胜荣将其持有的公司4%的股权作价320万元转让给章东杰。

同日,张健和张志远签订《股权转让协议》,约定张健将其持有的公司4.34%的股权作价346.6666万元转让给张志远;张健和金森签订《股权转让协议》,约定张健将其持有的公司1%的股权作价80万元转让给金森;陈凯和金森签订《股权转让协议》,约定陈凯将其持有的公司1%的股权作价80万元转让给金森。

2016年1月6日,本公司作出股东会决议,同意公司注册资本由8,000万元增资至9,915.31万元;新增注册资本1,915.31万元,其中170.213万元由孙建明认缴,340.428万元由淮安市联力企业管理中心(有限合伙)认缴,297.459万元由张敏认缴,491.044万元由康狄华认缴,297.459万元由何明强认缴,221.914万元由郑晓燕认缴,96.792万元由黄牧琴认缴;通过公司章程修正案。

2016年3月16日,淮安市工商行政管理局经济技术开发区分局换发了新的《营业执照》。

2016年3月30日,淮安国信会计师事务所有限公司分别出具淮国信验报(2016)009号、(2016)011号、(2016)012号、(2016)013号、(2016)014号、(2016)015号、(2016)016号、(2016)017号、(2016)018号、(2016)019号、(2016)020号《验资报告》。根据该等《验资报告》,截至2016年3月29日,公司变更后的实收资本为9,915.31万元。

本次股权转让和增资完成后,本公司的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	上海金氏投资发展有限公司	3,920	39.53
2	淮安市联力企业管理中心 (有限合伙)	340.428	3.43
3	陈凯	1,120	11.30
4	张健	640	6.45
5	康狄华	491.044	4.95
6	金胜铭	400	4.03
7	孙建明	410.213	4.14
8	张志远	346.667	3.50
9	张敏	297.459	3.00

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
10	何明强	297.459	3.00
11	章东杰	320	3.23
12	赵小军	320	3.23
13	陈松	266.667	2.69
14	郑晓燕	221.914	2.24
15	于广弟	186.667	1.88
16	金森	160	1.61
17	黄牧琴	96.792	0.98
18	李文云	80	0.81
合计		9,915.31	100.00

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于2016年8月15日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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)的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况以及2016年1-4月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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

## 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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

## 7、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项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	余额为 1000 万元以上的应收账款、余额为 1000 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	保证金、代扣代缴款项、关联方往来款等

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

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

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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。本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,其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

### 10、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
办公设备	5	3	19.40
运输工具	4	3	24.25
电子设备	3	3	32.33

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

融资租入的固定资产, 能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的, 在租赁资产尚可使用年限内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

## 11、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### 13、无形资产

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

本公司确定各类无形资产的年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
软件	3	33.33
土地使用权	50	2.00
专利权	3	33.33

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

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

### 14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

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

#### 15、长期待摊费用摊销方法

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

#### 16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

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

## 18、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

a. 公司负责发货并运输的,产品发出到达客户指定地点经客户检验并在“送货回单”上签收后,完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

b. 由对方自提货物的,货物装车离场时,客户在“送货回单”上签收,完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益;与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益,如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象,还需说明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。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,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,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 21、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 22、租赁

本公司将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确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17/13
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、优惠税负及批文

无。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	43,087.00	128,369.91	360,162.37
银行存款	14,402,546.77	4,913,052.03	650,056.81
其他货币资金		79,240.00	
<b>合计</b>	<b>14,445,633.77</b>	<b>5,120,661.94</b>	<b>1,010,219.18</b>

说明:本报告期内,本公司货币资金中不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		100,000.00	550,000.00
<b>合计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>550,000.00</b>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2016.05.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,483,315.20	100.00	114,833.15	1.00	11,368,482.05
其中: 账龄组合	11,483,315.20	100.00	114,833.15	1.00	11,368,482.05
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,483,315.20	100.00	114,833.15	1.00	11,368,482.05

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,841,385.30	100.00	48,413.85	1.00	4,792,971.45
其中: 账龄组合	4,841,385.30	100.00	48,413.85	1.00	4,792,971.45
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,841,385.30	100.00	48,413.85	1.00	4,792,971.45

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,005,450.66	100.00	30,054.51	1.00	2,975,396.15
其中:账龄组合	3,005,450.66	100.00	30,054.51	1.00	2,975,396.15
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,005,450.66</b>	<b>100.00</b>	<b>30,054.51</b>	<b>1.00</b>	<b>2,975,396.15</b>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016.05.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,483,315.20	100	114,833.15	1.00
<b>合计</b>	<b>11,483,315.20</b>	<b>100</b>	<b>114,833.15</b>	<b>1.00</b>

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,841,385.30	100	48,413.85	1.00
<b>合计</b>	<b>4,841,385.30</b>	<b>100</b>	<b>48,413.85</b>	<b>1.00</b>

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,005,450.66	100	30,054.51	1.00
<b>合计</b>	<b>3,005,450.66</b>	<b>100</b>	<b>30,054.51</b>	<b>1.00</b>

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.05.31
			转回	转销	
金额	48,413.85	66,419.30			114,833.15

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	30,054.51	18,359.34			48,413.85

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额		30,054.51			30,054.51

(3) 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5月31日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额11,455,064.90元,占应收账款期末余额合计数的比例99.75%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额114,550.65元。

单位:元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海国农(集团)有限公司	7,035,084.50	1年以内	61.26	70,350.85
江苏巨油石化有限公司	2,430,000.00	1年以内	21.16	24,300.00
淄博海益精细化工有限公司	1,724,086.80	1年以内	15.01	17,240.87
南京碧通燃气有限公司	165,236.20	1年以内	1.44	1,652.36
海盐中能石油化工有限公司	100,657.40	1年以内	0.88	1,006.57
<b>合计</b>	<b>11,455,064.90</b>		<b>99.75</b>	<b>114,550.65</b>

截至2015年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,841,385.30元,占应收账款期末余额合计数的比例100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额48,413.85元。

单位:元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海国农(集团)有限公司	4,822,368.00	1年以内	99.61	48,223.68
淄博京鲁石油化工储运销售有限公司	13,743.30	1年以内	0.28	137.43
连云港市亿源	5,000.00	1年以内	0.10	50.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
贸易有限公司				
淄博临淄凯业经贸有限公司	274.00	1年以内	0.01	2.74
<b>合计</b>	<b>4,841,385.30</b>		<b>100.00</b>	<b>48,413.85</b>

截至2014年12月3日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额3,005,450.66元,占应收账款期末余额合计数的比例100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额30,054.51元。

单位:元

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海涛尼能源化工有限公司	2,384,199.61	1年以内	79.33	23,842.00
山东海右石化集团有限公司	317,196.00	1年以内	10.55	3,171.96
青州天安化工有限公司	166,140.00	1年以内	5.53	1,661.40
淄博京鲁石油化工储运销售有限公司	137,915.05	1年以内	4.59	1,379.15
<b>合计</b>	<b>3,005,450.66</b>		<b>100.00</b>	<b>30,054.51</b>

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2016.05.31		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,838,163.31	100.00	25,419,636.75	100.00	12,549,879.88	100.00
<b>合计</b>	<b>14,838,163.31</b>	<b>100.00</b>	<b>25,419,636.75</b>	<b>100.00</b>	<b>12,549,879.88</b>	<b>100.00</b>

说明:期末无账龄超过1年的重要预付账款。

##### (2) 预付账款按款项性质分类情况

款项性质	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
材料款	14,838,163.31	25,419,636.75	12,549,879.88
<b>合计</b>	<b>14,838,163.31</b>	<b>25,419,636.75</b>	<b>12,549,879.88</b>

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

截止 2016 年 05 月 31 日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
江苏省电力公司 淮安供电公司	非关联方	2,493,973.22	16.81	1年以内	预付电费
南京通润运输有限公司	非关联方	1,735,253.61	11.69	1年以内	预付货款、运输费
中国石化炼油销售有限公司	非关联方	1,029,616.39	6.94	1年以内	预付货款
扬子石化百江能源有限公司	非关联方	753,325.08	5.08	1年以内	预付货款
淄博鑫泰石化有限公司	非关联方	734,800.00	4.95	1年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>6,746,968.30</b>	<b>45.47</b>		

截止 2015 年 12 月 31 日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石化炼油销售有限公司	非关联方	11,114,074.01	43.72	1年以内	预付货款
江苏省电力公司淮安供电公司	非关联方	2,693,128.51	10.59	1年以内	预付电费
实友化工(扬州)有限公司	非关联方	1,694,336.29	6.67	1年以内	预付货款
扬子石化百江能源有限公司	非关联方	927,487.99	3.65	1年以内	预付货款
惠生(南京)清洁能源股份有限公司	非关联方	839,646.74	3.30	1年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>17,268,673.54</b>	<b>67.93</b>		

截止 2014 年 12 月 31 日预付账款前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石化炼油销售有限公司	非关联方	3,775,161.69	30.08	1年以内	预付货款
连云港港海化工有限公司	非关联方	1,960,670.53	15.62	1年以内	预付货款
惠生(南京)清洁能源	非关联方	1,418,997.20	11.31	1年以内	预付货款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
股份有限公司					
江苏省电力公司淮安供电公司	非关联方	999,246.85	7.96	1年以内	预付电费
济南石化集团股份有限公司	非关联方	840,000.00	6.69	1年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>8,994,076.27</b>	<b>71.67</b>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.05.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,330,712.67	100.00	7,622.71	0.05	14,323,089.96
其中: 账龄组合	223,602.80	1.56	7,622.71	3.41	215,980.09
无风险组合	14,107,109.87	98.44			14,107,109.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>14,330,712.67</b>	<b>100.00</b>	<b>7,622.71</b>	<b>0.05</b>	<b>14,323,089.96</b>

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,161,998.12	100.00	6,898.29	0.06	12,155,099.83
其中: 账龄组合	689,828.50	5.67	6,898.29	1.00	682,930.21
无风险组合	11,472,169.62	94.33			11,472,169.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>12,161,998.12</b>	<b>100.00</b>	<b>6,898.29</b>	<b>0.06</b>	<b>12,155,099.83</b>

(续)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,970,329.46	100.00	44,981.60	0.28	15,925,347.86
其中: 账龄组合	4,498,159.84	28.17	44,981.60	1.00	4,453,178.24
无风险组合	11,472,169.62	71.83			11,472,169.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,970,329.46</b>	<b>100.00</b>	<b>44,981.60</b>	<b>0.28</b>	<b>15,925,347.86</b>

A、组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.05.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	163,750.80	73.23	1,637.51	1.00
1-2年	59,852.00	26.77	5,985.20	10.00
<b>合计</b>	<b>223,602.80</b>	<b>100.00</b>	<b>7,622.71</b>	<b>3.41</b>

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	689,828.50	100.00	6,898.29	1.00
<b>合计</b>	<b>689,828.50</b>	<b>100.00</b>	<b>6,898.29</b>	<b>1.00</b>

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,498,159.84	100	44,981.60	1.00
<b>合计</b>	<b>4,498,159.84</b>	<b>100</b>	<b>44,981.60</b>	<b>1.00</b>

B、组合中按照无风险组合不计提坏账准备的其他应收款

款项性质	金额		
	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
保证金	14,000,687.62	11,452,169.62	11,472,169.62
代扣代缴	106,422.25	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,107,109.87</b>	<b>11,472,169.62</b>	<b>11,472,169.62</b>

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.05.31
			转回	转销	
金额	6,898.29	724.42			7,622.71

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
金额	44,981.60		38,083.31		6,898.29

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额		44,981.60			44,981.60

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
保证金	14,000,687.62	11,452,169.62	11,472,169.62
代扣代缴	106,422.25	20,000.00	
往来款	223,602.80	689,828.50	4,498,159.84
合计	14,330,712.67	12,161,998.12	15,970,329.46

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

截至2016年05月31日其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
中集融资租赁有限公司	非关联方	保证金	6,204,569.62	1-2年	43.30	
淮安市经济开发区财政局	非关联方	保证金	4,227,600.00	2-3年	29.50	
淮安经济技术开发区财政与国有资产管理局	非关联方	保证金	2,438,518.00	1年以内	17.02	
淮安市国土资源局	非关联方	保证金	1,110,000.00	1年以内	7.75	
社保个人部	非关联方	代扣代	80,592.25	1年以内	0.56	

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
分-养老保险		缴				
<b>合计</b>			<b>14,061,279.87</b>		<b>98.13</b>	

截至2015年12月31日其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
中集融资租赁有限公司	非关联方	保证金	6,204,569.62	1-2年	51.02	
淮安市经济开发区财政局	非关联方	保证金	4,227,600.00	1-2年	34.76	
刘传刚	非关联方	保证金	1,020,000.00	1-2年	8.39	
金森	关联方	拆借款	500,000.00	1年以内	4.11	5,000.00
杨廷建	非关联方	往来款	20,000.00	1年以内	0.16	200.00
<b>合计</b>			<b>11,972,169.62</b>		<b>98.44</b>	<b>5,200.00</b>

截至2014年12月31日其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
中集融资租赁有限公司	非关联方	保证金	6,204,569.62	1年以内	38.85	
淮安市经济开发区财政局	非关联方	保证金	4,227,600.00	1年以内	26.47	
刘传刚	非关联方	保证金	1,020,000.00	1年以内	6.39	
陆建	非关联方	往来款	968,198.84	1年以内	6.06	9,681.99
王瑞华	非关联方	往来款	900,000.00	1年以内	5.64	9,000.00
<b>合计</b>			<b>13,320,368.46</b>		<b>83.41</b>	<b>18,681.99</b>

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2016.05.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,959,241.00		12,959,241.00

项目	2016.05.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,681,373.16		3,681,373.16
库存商品	15,602,059.89		15,602,059.89
发出商品	5,663,345.69		5,663,345.69
低值易耗品	26,469.25		26,469.25
<b>合计</b>	<b>37,932,488.99</b>		<b>37,932,488.99</b>

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,833,138.22		22,833,138.22
在产品	2,631,922.00		2,631,922.00
发出商品	2,320,989.00		2,320,989.00
库存商品	30,927,624.69		30,927,624.69
<b>合计</b>	<b>58,713,673.91</b>		<b>58,713,673.91</b>

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,711,644.26		1,711,644.26
发出商品	1,123,527.00		1,123,527.00
库存商品	16,648,043.68	8,954,604.77	7,693,438.91
<b>合计</b>	<b>19,483,214.94</b>	<b>8,954,604.77</b>	<b>10,528,610.17</b>

由于2014年末以及2015年初石油价格波动导致本公司产品价格下跌经测算计提8,954,604.77减值准备,该批货物已于2015年1月初实现销售。

经审计报告期末,公司存货不存在减值现象,故不计提存货跌价准备。

(2) 存货跌价准备

项目	2015.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,954,604.77			8,954,604.77		
<b>合计</b>	<b>8,954,604.77</b>			<b>8,954,604.77</b>		

项目	2014.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		8,954,604.77				8,954,604.77
<b>合计</b>		<b>8,954,604.77</b>				<b>8,954,604.77</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	石油价格下跌		存货实现销售

7、其他流动资产

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣增值税			17,570,078.20
暂估进项税	1,854,156.20		
<b>合计</b>	<b>1,854,156.20</b>		<b>17,570,078.20</b>

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、2016.01.01	11,944,268.76	267,384,598.62	323,829.38	315,515.28	687,960.99	280,656,173.03
2、本年增加金额	580,635.66	14,824,018.51	355,083.66	518,933.38		16,278,671.21
(1) 购置		786,189.74	355,083.66			1,141,273.40
(2) 在建工程转入	580,635.66	14,037,828.77		518,933.38		15,137,397.81
(3) 企业合并增加						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 合并范围减少						-
4、2016.5.31	12,524,904.42	282,208,617.13	678,913.04	834,448.66	687,960.99	296,934,844.24
二、累计折旧						
1、2016.01.01	386,198.00	17,295,180.35	142,628.46	83,881.83	246,794.38	18,154,683.02

淮安市联力化工有限公司

财务报表附注

2016年1-5月、2015年度、2014年度、(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2、本年增加金额	241,373.75	10,810,219.94	38,218.42	92,683.70	25,504.15	11,207,999.96
(1) 计提	241,373.75	10,810,219.94	38,218.42	92,683.70	25,504.15	11,207,999.96
(2) 企业合并增加						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 合并范围减少						-
4、2016.4.30	627,571.75	28,105,400.29	180,846.88	176,565.53	272,298.53	29,362,682.98
三、减值准备						-
1、2016.01.01						-
2、本年增加金额						-
(1) 计提						-
(2) 企业合并增加						-
3、本年减少金额						-
(1) 处置或报废						-
(2) 合并范围减少						-
4、2016.5.31						-
四、账面价值						-
1、2016.05.31	11,897,332.67	254,103,216.84	498,066.16	657,883.13	415,662.46	267,572,161.26
2、2016.01.01	11,558,070.76	250,089,418.27	181,200.92	231,633.45	441,166.61	262,501,490.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、2015.01.01			323,829.38	302,523.82	428,961.55	1,055,314.75
2、本年增加金额	11,944,268.76	267,384,598.60		12,991.46	258,999.44	279,600,858.26

淮安市联力化工有限公司

财务报表附注

2016年1-5月、2015年度、2014年度、(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 购置	11,944,268.76			12,991.46	258,999.44	12,216,259.66
(2) 在建工程转入		267,384,598.60				267,384,598.60
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2015.12.31	11,944,268.76	267,384,598.60	323,829.38	315,515.28	687,960.99	280,656,173.01
二、累计折旧						
1、2015.1.1			64,099.86	23,932.05	57,701.14	145,733.05
2、本年增加金额	386,198.00	17,295,180.35	78,528.60	59,949.80	189,093.20	18,008,949.95
(1) 计提	386,198.00	17,295,180.35	78,528.60	59,949.80	189,093.20	18,008,949.95
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2015.12.31	386,198.00	17,295,180.35	142,628.46	83,881.85	246,794.34	18,154,683.00
三、减值准备						
1、2015.01.01						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
围减少						
4、2015.12.31						
四、账面价值						
1、2015.12.31	11,558,070.76	250,089,418.25	181,200.92	231,633.43	441,166.65	262,501,490.01
2、2015.01.01			259,729.52	278,591.77	371,260.41	909,581.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、2014.01.01					7,705.98	7,705.98
2、本年增加金额			323,829.38	302,523.82	421,255.57	1,047,608.77
(1) 购置			323,829.38	302,523.82	421,255.57	1,047,608.77
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2014.12.31			323,829.38	302,523.82	428,961.55	1,055,314.75
二、累计折旧						
1、2014.01.01					7,705.98	7,705.98
2、本年增加金额			64,099.86	23,932.05	49,995.16	138,027.07
(1) 计提			64,099.86	23,932.05	49,995.16	138,027.07
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
围减少						
4、2014.12.31			64,099.86	23,932.05	57,701.14	145,733.05
三、减值准备						
1、2014.01.01						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2014.12.31						
四、账面价值						
1、2014.12.31			259,729.52	278,591.77	371,260.41	909,581.70
2、2014.01.01						

(2) 公司使用权受限的固定资产参见附注五、36 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 截至 2016 年 5 月 31 日止, 公司无未办妥权证证书的固定资产。

(4) 截至 2016 年 5 月 31 日止, 公司固定资产期末不存在减值的情况。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.05.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
废酸再生项目	13,736,606.28		13,736,606.28

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
甲基叔丁基醚项目	10,465,853.33		10,465,853.33

(续)

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
异辛烷项目	239,597,520.44		239,597,520.44

(2) 重要在建工程项目 2016年1-5月变动情况:

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
废酸再生项目	14,000,000.00	自有资金	98.11%	90%

续:

工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.05.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
甲基叔丁基醚项目	10,465,853.33	4,671,544.48		15,137,397.81			
废酸再生项目		13,736,606.28				13,736,606.28	
合计	10,465,853.33	18,408,150.76		15,137,397.81		13,736,606.28	

重要在建工程项目 2015年变动情况:

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
甲基叔丁基醚项目	16,000,000.00	自有资金	65.41%	70%

续:

工程名称	2015.01.01	本期增加		本期减少		2015.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
异辛烷项目	239,597,520.44	27,787,078.16	90,296.85	267,384,598.60			
甲基叔丁基醚项目		10,465,853.33				10,465,853.33	
合计	239,597,520.44	38,252,931.49	90,296.85	267,384,598.60		10,465,853.33	

重要在建工程项目 2014年变动情况:

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
异辛烷项目	250,000,000.00	股东	95.83%	90%

续:

工程名称	2014.01.01	本期增加		本期减少		2014.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
异辛烷项目		239,597,520.44				239,597,520.44	
合计		239,597,520.44				239,597,520.44	

(3) 在建工程不存在减值迹象,故未计提减值准备。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2016.01.01	15,115,388.30	1,925.00	144,307.46	15,261,620.76
2、本年增加金额		1,925.00		1,925.00
(1) 购置		1,925.00		1,925.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2016.05.31	15,115,388.30	3,850.00	144,307.46	15,263,545.76
二、累计摊销				
1、2016.01.01	253,174.90	53.45	41,881.54	295,109.89
2、本年增加金额	126,164.80	513.12	21,197.25	147,875.17
(1) 摊销	126,164.80	513.12	21,197.25	147,875.17
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2016.05.31	379,339.70	566.57	63,078.79	442,985.06
三、减值准备				
1、2016.01.01				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2016.05.31				
四、账面价值				
1、2016.05.31	14,736,048.60	3,283.43	81,228.67	14,820,560.70
2、2016.01.01	14,862,213.40	1,871.55	102,425.92	14,966,510.87

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2015.01.01	13,365,740.00		52,200.00	13,417,940.00
2、本年增加金额	1,749,648.30	1,925.00	92,107.46	1,843,680.76
(1) 购置	1,749,648.30	1,925.00	92,107.46	1,843,680.76
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2015.12.31	15,115,388.30	1,925.00	144,307.46	15,261,620.76
二、累计摊销				
1、2015.01.01			11,430.55	11,430.55
2、本年增加金额	253,174.90	53.45	30,450.99	283,679.34
(1) 摊销	253,174.90	53.45	30,450.99	283,679.34
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2015.12.31	253,174.90	53.45	41,881.54	295,109.89
三、减值准备				
1、2015.01.01				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2015.12.31				
四、账面价值				
1、2015.12.31	14,862,213.40	1,871.55	102,425.92	14,966,510.87
2、2015.01.01	13,365,740.00		40,769.45	13,406,509.45

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、2014.01.01				
2、本年增加金额	13,365,740.00		52,200.00	13,417,940.00
(1) 购置	13,365,740.00		52,200.00	13,417,940.00
(2) 内部研发				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2014.12.31	13,365,740.00		52,200.00	13,417,940.00
二、累计摊销				
1、2014.01.01				
2、本年增加金额			11,430.55	11,430.55
(1) 摊销			11,430.55	11,430.55
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、2014.12.31			11,430.55	11,430.55
三、减值准备				
1、2014.01.01				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、2014.12.31				
四、账面价值				
1、2014.12.31	13,365,740.00		40,769.45	13,406,509.45
2、2014.01.01				

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2016GG025K17	5,531,200.00	手续未齐全、土地指标未到

注: 由于该土地权证未办妥, 导致淮安市联力化工有限公司在 2014 年度受到处罚 1,866,700.00 元

(3) 截至 2016 年 5 月 31 日止, 公司无形资产期末不存在减值的情况。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2016.05.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	30,613.97	122,455.86

项目	2016.05.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可弥补亏损	9,554,636.85	38,218,547.42
合计	<b>9,585,250.82</b>	<b>38,341,003.28</b>

项目	2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	13,828.04	55,312.14
可弥补亏损	12,521,711.20	50,086,844.82
合计	<b>12,535,539.24</b>	<b>50,142,156.96</b>

项目	2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	18,759.03	75,036.11
存货跌价准备	2,238,651.19	8,954,604.75
可弥补亏损	7,110,065.51	28,440,262.04
合计	<b>9,367,475.73</b>	<b>37,469,902.90</b>

(2) 递延所得税负债

项目	2016.05.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
试车亏损	13,290,980.25	53,163,921.00
合计	13,290,980.25	53,163,921.00

项目	2015.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
试车亏损	13,912,054.09	55,648,216.36
合计	13,912,054.09	55,648,216.36

项目	2014.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
试车亏损	8,726,011.98	34,904,047.92
合计	8,726,011.98	34,904,047.92

12、其他非流动资产

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
预付工程款	368,676.82	450,040.62	12,008,271.10
<b>合计</b>	<b>368,676.82</b>	<b>450,040.62</b>	<b>12,008,271.10</b>

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	32,000,000.00	20,000,000.00	
保证借款		20,000,000.00	14,000,000.00
<b>合计</b>	<b>32,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>14,000,000.00</b>

(2) 截至2016年05月31日止,抵押借款情况列示如下:

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	淮安市联力化工有限公司	淮安市联力化工有限公司/废酸再生生产装置	7,000,000.00	2016/4/18	2017/4/17	否
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	淮安市联力化工有限公司	淮安市联力化工有限公司/MTBE装置	13,000,000.00	2016/4/18	2017/4/17	否
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	淮安市联力化工有限公司	淮安市联力化工有限公司/房屋建筑物	12,000,000.00	2016/5/1	2017/5/1	否
<b>合计</b>			<b>32,000,000.00</b>			

截至2015年12月31日止,抵押借款情况列示如下:

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	淮安市联力化工有限公司	淮安市联力化工有限公司/废酸再生产装置	10,000,000.00	2015/4/22	2016/4/21	是
江苏淮安农村商业银行	淮安市联力化	淮安市联力化工有限公司/MTBE装置	10,000,000.00	2015/4/22	2016/4/21	是

银行名称	借款单位	抵押人/抵押物	借款金额	借款起始日	借款到期日	是否履行完毕
银行股份有限公司	工有限公司					
<b>合计</b>			<b>20,000,000.00</b>			

(3) 截至2015年12月31日止,保证借款情况列示如下:

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	保证起始日	保证到期日	保证是否履行完毕
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	淮安市联力化工有限公司	淮安开发担保有限公司	8,000,000.00	2015/5/5	2016/5/4	否
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	淮安市联力化工有限公司	淮安开发担保有限公司	6,000,000.00	2015/12/2	2017/12/2	否
江苏淮安农村商业银行股份有限公司	淮安市联力化工有限公司	淮安开发担保有限公司	6,000,000.00	2015/1/14	2017/1/13	否
<b>合计</b>			<b>20,000,000.00</b>			

截至2014年12月31日止,保证借款情况列示如下:

银行名称	借款单位	保证人	借款金额	保证起始日	保证到期日	保证是否履行完毕
江苏银行股份有限公司淮安清河支行	淮安市联力化工有限公司	淮安开发担保有限公司、金胜铭、张建、丁昊、胡美华	8,000,000.00	2014/4/1	2015/4/1	是
江苏银行股份有限公司淮安分行	淮安市联力化工有限公司	淮安开发担保有限公司、金胜铭、张建、丁昊、胡美华	6,000,000.00	2014/4/1	2015/4/1	是
<b>合计</b>			<b>14,000,000.00</b>			

注:公司短期借款中保证借款的保证人为淮安开发担保有限公司,抵押物价值见附注五、36所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 截至2016年4月30日止,不存在已到期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
应付货款	6,391,501.00	5,100,344.50	3,567,334.60
应付工程款	8,122,582.47	5,606,792.90	10,692,397.32
合计	<b>14,514,083.47</b>	<b>10,707,137.40</b>	<b>14,259,731.92</b>

(2) 截至2016年5月31日,无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
预收货款	9,155,226.70	16,137,764.67	2,574,404.60
合计	<b>9,155,226.70</b>	<b>16,137,764.67</b>	<b>2,574,404.60</b>

(2) 截至2016年5月31日,无账龄超过1年的重要预收账款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.05.31
一、短期薪酬	564,541.53	3,984,368.44	3,650,963.43	897,946.54
二、离职后福利-设定提存计划	-	437,159.25	437,159.25	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>564,541.53</b>	<b>4,421,527.69</b>	<b>4,088,122.68</b>	<b>897,946.54</b>

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	677,603.90	6,491,538.90	6,604,601.27	564,541.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	808,848.72	808,848.72	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>677,603.90</b>	<b>7,300,387.62</b>	<b>7,413,449.99</b>	<b>564,541.53</b>

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	-	4,348,420.85	3,670,816.95	677,603.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	353,033.53	353,033.53	-

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	-	<b>4,701,454.38</b>	<b>4,023,850.48</b>	<b>677,603.90</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.05.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	564,541.53	3,542,838.83	3,209,433.82	897,946.54
2、职工福利费		215,227.11	215,227.11	-
3、社会保险费		192,958.50	192,958.50	-
其中: 医疗保险费		164,220.00	164,220.00	-
工伤保险费		17,097.75	17,097.75	-
生育保险费		11,640.75	11,640.75	-
4、住房公积金		32,844.00	32,844.00	-
5、工会经费和职工教育经费		500.00	500.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>564,541.53</b>	<b>3,984,368.44</b>	<b>3,650,963.43</b>	<b>897,946.54</b>

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	479,621.05	5,791,382.90	5,706,462.42	564,541.53
2、职工福利费	109,472.76	311,614.44	421,087.20	-
3、社会保险费	-	332,960.50	332,960.50	-
其中: 医疗保险费		293,748.00	293,748.00	-
工伤保险费		21,595.25	21,595.25	-
生育保险费		17,617.25	17,617.25	-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费	88,510.09	55,581.06	144,091.15	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>677,603.90</b>	<b>6,491,538.90</b>	<b>6,604,601.27</b>	<b>564,541.53</b>

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,830,198.51	3,350,577.46	479,621.05

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
2、职工福利费		302,058.06	192,585.30	109,472.76
3、社会保险费	-	119,074.19	119,074.19	-
其中: 医疗保险费		105,480.99	105,480.99	-
工伤保险费		6,300.00	6,300.00	-
生育保险费		7,293.20	7,293.20	-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费		97,090.09	8,580.00	88,510.09
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
合计	-	4,348,420.85	3,670,816.95	677,603.90

(3) 设定提存计划列示

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.05.31
1、基本养老保险		410,550.00	410,550.00	-
2、失业保险费		26,609.25	26,609.25	-
3、企业年金缴费				-
合计	-	437,159.25	437,159.25	-

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险		752,698.30	752,698.30	
2、失业保险费		56,150.42	56,150.42	
3、企业年金缴费				
合计	-	808,848.72	808,848.72	-

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险		328,403.11	328,403.11	
2、失业保险费		24,630.42	24,630.42	
3、企业年金缴费				
合计	-	353,033.53	353,033.53	-

17、应交税费

税项	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	4,776,523.20	4,046,087.49	
城市维护建设税	334,356.62	283,997.24	
房产税	8,219.06	11,139.18	11,139.18
教育费附加	143,295.69	121,713.10	

税项	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
地方教育费附加	95,530.46	81,142.07	
城镇土地使用税		316,487.43	
防洪保安基金		15,120.18	
其他	19,471.46	43,410.92	8,132.33
<b>合计</b>	<b>5,377,396.49</b>	<b>4,919,097.61</b>	<b>19,271.51</b>

18、应付利息

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
应付个人利息	380,437.26	403,523.56	
应付银行利息	88,977.84	88,977.84	26,560.00
<b>合计</b>	<b>469,415.10</b>	<b>492,501.40</b>	<b>26,560.00</b>

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
应付股东暂借款	125,459,978.11	196,313,778.11	162,514,690.76
非关联方暂借款	7,587,462.91	13,045,154.46	17,184,980.48
动力费用	2,638,763.65	1,821,473.22	1,316,358.00
工程质保金	12,391,455.79	13,208,746.22	17,067,746.39
<b>合计</b>	<b>148,077,660.46</b>	<b>224,389,152.01</b>	<b>198,083,775.63</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金胜铭	63,956,350.40	股东支持公司发展
张健	51,503,627.71	股东支持公司发展
金胜荣	10,000,000.00	股东支持公司发展
<b>合计</b>	<b>125,459,978.11</b>	

20、一年内到期的非流动负债

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期应付款(附注五、21)	9,361,549.44	9,361,549.44	9,439,156.80
<b>合计</b>	<b>9,361,549.44</b>	<b>9,361,549.44</b>	<b>9,439,156.80</b>

21、长期应付款

按款项性质列示长期应付款:

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
非金融机构借款	13,858,203.14	17,199,302.89	24,748,491.00

项目	2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
减:一年内到期部分 (附注五、20)	9,361,549.44	9,361,549.44	9,439,156.80
<b>合计</b>	<b>4,496,653.70</b>	<b>7,837,753.45</b>	<b>15,309,334.20</b>

备注:本公司于2014年9月17日将在建工程中的一批生产设备向中集融资租赁有限公司进行了抵押借款,借款期限为3年,利率为9.429%~8.182%(随中国人民银行同期贷款利率上下浮动)。

## 22、实收资本

股东名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.05.31
张健	10,666,666.00		4,266,670.00	6,399,996.00
金胜铭	4,000,000.00			4,000,000.00
陈凯	12,000,000.00		800,000.00	11,200,000.00
于广弟	1,866,667.00			1,866,667.00
金胜荣	45,600,000.00		45,600,000.00	-
陈松	2,666,667.00			2,666,667.00
李文云	800,000.00			800,000.00
孙建明	2,400,000.00	1,702,130.00		4,102,130.00
上海金氏投资发 展有限公司		39,200,000.00		39,200,000.00
章东杰		3,200,000.00		3,200,000.00
金森		1,600,000.00		1,600,000.00
赵小军		3,200,000.00		3,200,000.00
黄牧琴		967,920.00		967,920.00
张敏		2,974,590.00		2,974,590.00
张志远		3,466,670.00		3,466,670.00
郑晓燕		2,219,140.00		2,219,140.00
何明强		2,974,590.00		2,974,590.00
淮安市联力企业 管理中心(有限 合伙)		3,404,280.00		3,404,280.00
康狄华		4,910,440.00		4,910,440.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>69,819,760.00</b>	<b>50,666,670.00</b>	<b>99,153,090.00</b>

股东名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
张健	27,200,000.00	40,800,000.00	57,333,334.00	10,666,666.00
金胜铭	52,800,000.00	79,200,000.00	124,800,000.00	7,200,000.00
陈凯		12,000,000.00		12,000,000.00
于广弟		1,866,667.00		1,866,667.00

股东名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
金胜荣		45,600,000.00	3,200,000.00	42,400,000.00
陈松		2,666,667.00		2,666,667.00
李文云		800,000.00		800,000.00
孙建明		2,400,000.00		2,400,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>185,333,334.00</b>	<b>185,333,334.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

股东名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
金胜铭	24,280,000.00	28,520,000.00		52,800,000.00
张健	3,500,000.00	23,700,000.00		27,200,000.00
<b>合计</b>	<b>27,780,000.00</b>	<b>52,220,000.00</b>	<b>-</b>	<b>80,000,000.00</b>

23、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.05.31
股本溢价		58,346,910.00		58,346,910.00
其他资本公积				
<b>合计</b>		<b>58,346,910.00</b>		<b>58,346,910.00</b>

注:资本公积增加系当期增资导致。

24、专项储备

项目	2016.01.01	本期提取	本期使用	2016.05.31
专项储备	3,917,743.56	2,056,474.85		5,974,218.41
<b>合计</b>	<b>3,917,743.56</b>	<b>2,056,474.85</b>		<b>5,974,218.41</b>

项目	2015.01.01	本期提取	本期使用	2015.12.31
专项储备	1,958,871.78	1,958,871.78		3,917,743.56
<b>合计</b>	<b>1,958,871.78</b>	<b>1,958,871.78</b>		<b>3,917,743.56</b>

项目	2014.01.01	本期提取	本期使用	2014.12.31
专项储备		1,958,871.78		1,958,871.78
<b>合计</b>		<b>1,958,871.78</b>		<b>1,958,871.78</b>

25、未分配利润

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,017,817.21	-8,675,832.46	-2,470,668.72	
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	-5,017,817.21	-8,675,832.46	-2,470,668.72	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,747,956.81	3,658,015.25	-6,205,163.74	
减:提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备金				
应付普通股股利				
转作实收资本的普通股股利				
期末未分配利润	-269,860.40	-5,017,817.21	-8,675,832.46	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2016年1-5月	
	收入	成本
主营业务	358,377,548.49	336,315,949.64
其他业务	2,161,785.04	1,872,558.23
合计	360,539,333.53	338,188,507.87

项目	2015年度	
	收入	成本
主营业务	562,817,023.28	537,815,348.16
其他业务	6,518,338.23	6,504,535.43
合计	569,335,361.51	544,319,883.59

项目	2014年度	
	收入	成本
主营业务	33,013,793.31	34,702,777.97
合计	<b>33,013,793.31</b>	<b>34,702,777.97</b>

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2016年1-5月	
	收入	成本
异辛烷	323,913,839.74	299,403,139.67
液化石油气	19,127,384.26	21,235,284.72
MTBE	15,336,324.49	15,677,525.25
合计	<b>358,377,548.49</b>	<b>336,315,949.64</b>

产品名称	2015年度	
	收入	成本
异辛烷	533,835,317.48	504,675,963.26
液化石油气	28,981,705.80	33,139,384.90
合计	<b>562,817,023.28</b>	<b>537,815,348.16</b>

产品名称	2014年度	
	收入	成本
液化石油气	33,013,793.31	34,702,777.97
合计	<b>33,013,793.31</b>	<b>34,702,777.97</b>

(3) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2016年1-5月	
	收入	成本
安徽	1,830,970.65	1,717,901.08
北京	732,197.95	687,124.83
河北	2,010,021.90	1,886,287.65
江苏	46,631,244.75	43,760,687.85
辽宁	11,328,847.94	10,631,459.25
山东	139,934,927.40	131,320,720.89
上海	133,041,750.89	124,851,879.09
浙江	22,867,587.01	21,459,889.00
合计	<b>358,377,548.49</b>	<b>336,315,949.64</b>

地区名称	2015 年度	
	收入	成本
江苏	70,333,837.27	67,209,440.39
安徽	4,730,402.40	4,520,266.64
北京	1,913,311.80	1,828,317.92
浙江	11,419,231.53	10,911,962.02
辽宁	38,314,059.74	36,612,057.78
河南	626,874.80	599,027.53
广东	26,803,918.11	25,613,224.11
上海	176,364,796.71	168,530,251.61
山东	232,310,590.92	221,990,800.16
<b>合计</b>	<b>562,817,023.28</b>	<b>537,815,348.16</b>

地区名称	2014 年度	
	收入	成本
江苏	355,938.76	374,148.58
山东	22,745,993.51	23,909,677.85
上海	9,407,934.72	9,889,244.37
浙江	503,926.32	529,707.17
<b>合计</b>	<b>33,013,793.31</b>	<b>34,702,777.97</b>

(4) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	2016 年 1 - 5 月	
	收入	成本
石化行业	358,377,548.49	336,315,949.64
<b>合计</b>	<b>358,377,548.49</b>	<b>336,315,949.64</b>

行业名称	2015 年度	
	收入	成本
石化行业	562,817,023.28	537,815,348.16
<b>合计</b>	<b>562,817,023.28</b>	<b>537,815,348.16</b>

行业名称	2014 年度	
	收入	成本
石化行业	33,013,793.31	34,702,777.97
<b>合计</b>	<b>33,013,793.31</b>	<b>34,702,777.97</b>

27、营业税金及附加

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	1,096,650.80	283,367.24	
教育费附加	469,993.20	121,443.10	
地方教育费附加	313,328.81	80,962.07	
<b>合计</b>	<b>1,879,972.81</b>	<b>485,772.41</b>	

28、销售费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
销售人员职工薪酬	457,734.35	704,069.56	32,922.24
运输费	4,977,406.68	7,768,261.55	493,243.28
差旅费	5,157.00	66,476.08	77,625.00
业务招待费	6,106.00	60,000.00	49,982.00
<b>合计</b>	<b>5,446,404.03</b>	<b>8,598,807.19</b>	<b>653,772.52</b>

29、管理费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
职工薪酬	1,579,667.22	2,911,986.45	922,705.55
固定资产折旧费	2,488,911.62	755,515.40	166,459.66
业务招待费	421,095.10	759,562.88	469,727.50
税金	305,534.81	772,524.55	91,661.72
差旅费	89,279.51	436,507.28	362,166.56
保险费	267,635.37	255,276.07	134,107.93
办公费	207,524.10	226,342.19	225,476.70
无形资产摊销费	147,875.17	283,679.34	11,430.55
咨询服务费	788,824.81	494,707.10	103,551.19
低值易耗品摊销	-	88,180.00	228,283.49
修理费	61,304.20	92,532.21	79,116.32
通讯费	29,876.00	95,359.99	43,131.00
交通费	6,122.32	2,980.40	34,749.50
开办费	-	25,000.00	1,350.00
<b>合计</b>	<b>6,393,650.23</b>	<b>7,200,153.86</b>	<b>2,873,917.67</b>

30、财务费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
利息支出	1,507,159.14	3,687,588.91	408,162.50
减: 利息收入	39,574.21	17,839.48	29,575.48

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
手续费	10,297.91	273,321.53	310,794.55
合计	1,477,882.84	3,943,070.96	689,381.57

31、资产减值损失

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
坏账准备	67,143.72	-19,723.97	75,036.11
存货跌价准备			8,954,604.77
合计	67,143.72	-19,723.97	9,029,640.88

32、营业外收入

项目	2016年1-5月	2016年1-5月 计入当期非经常性损益	2015年度	2015年计入 当期非经常性损益	2014年度	2014年计入 当期非经常性损益
政府补助			866,700.00	866,700.00	9,971,600.00	9,971,600.00
其他	3,731.00	3,731.00	111,120.00	111,120.00	10,000.00	10,000.00
合计	3,731.00	3,731.00	977,820.00	977,820.00	9,981,600.00	9,981,600.00

计入当期损益的政府补助:

补助项目		2016年1-5月	2015年度	2014年度
与收益相关	企业发展专项基金			9,971,600.00
	地方政府补贴		366,700.00	
	淮安盐化新材料财政局发展资金		500,000.00	
合计			866,700.00	9,971,600.00

33、营业外支出

项目	2016年1-5月	2016年1-5月 计入当期非经常性损益	2015年度	2015年计入 当期非经常性损益	2014年度	2014年计入 当期非经常性损益
土地罚金					1,866,700.00	1,866,700.00
税收滞纳金			63,863.08	63,863.08		
防洪保安基金	12,331.64	12,331.64	45,360.54	45,360.54	25,830.19	25,830.19
合计	12,331.64	12,331.64	109,223.62	109,223.62	1,892,530.19	1,892,530.19

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
递延所得税费用	2,329,214.58	2,017,978.60	-641,463.75
合计	2,329,214.58	2,017,978.60	-641,463.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
利润总额	7,077,171.39	5,675,993.85	-6,846,627.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,769,292.85	1,418,998.46	-1,711,656.87
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	559,921.73	598,980.14	1,070,193.13
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			
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	2,329,214.58	2,017,978.60	-641,463.74

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
利息收入	39,574.21	17,839.48	29,575.48
政府补助及罚款		977,820.00	9,981,600.00
保证金		3,846,362.34	
其他	3,731.00		
合计	43,305.21	4,842,021.82	10,011,175.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
销售费用	4,988,669.68	7,894,737.63	620,850.28
管理费用	3,417,389.15	2,476,448.12	1,681,660.19
手续费	10,297.91	273,321.53	310,794.55
营业外支出—滞纳金、罚款等	12,331.64	109,223.62	1,892,530.19

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
保证金、备用金	2,168,714.55		13,970,329.46
<b>合计</b>	<b>10,597,402.93</b>	<b>10,753,730.90</b>	<b>18,476,164.67</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
关联方借入资金	20,244,800.00	352,920,075.76	189,197,276.85
非关联方借入资金			18,416,432.48
收到非金融机构借款			24,748,491.00
<b>合计</b>	<b>20,244,800.00</b>	<b>352,920,075.76</b>	<b>232,362,200.33</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
偿还关联方借款	91,098,600.00	320,120,988.41	26,682,586.09
偿还非关联方借款	5,457,691.55	4,139,826.02	1,231,452.00
归还非金融机构借款	3,341,099.75	7,549,188.11	
<b>合计</b>	<b>99,897,391.30</b>	<b>331,810,002.54</b>	<b>27,914,038.09</b>

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-5月	2015年度	2014年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	4,747,956.81	3,658,015.25	-6,205,163.74
加: 资产减值准备	67,143.72	-19,723.97	9,029,640.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,207,999.96	18,008,949.95	138,027.07
无形资产摊销	147,875.17	283,679.34	11,430.55
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	1,507,159.14	3,687,588.91	408,162.50
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)	2,950,288.42	-3,168,063.51	-9,367,475.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-621,073.84	5,186,042.11	8,726,011.98
存货的减少(增加以“-”号填列)	20,781,184.92	-39,230,458.97	-19,483,214.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,870,828.99	-10,409,329.17	-30,069,978.47

补充资料	2016年1-5月	2015年度	2014年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,949,120.98	104,118,598.01	-16,903,053.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	41,866,826.29	82,115,297.95	-63,715,613.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	14,445,633.77	5,120,661.94	1,010,219.18
减: 现金的期初余额	5,120,661.94	1,010,219.18	28,359,649.75
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	9,324,971.83	4,110,442.76	-27,349,430.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、现金	14,445,633.77	5,120,661.94	1,010,219.18
其中: 库存现金	43,087.00	128,369.91	360,162.37
可随时用于支付的银行存款	14,402,546.77	4,913,052.03	650,056.81
可随时用于支付的其他货币资金		79,240.00	
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	14,445,633.77	5,120,661.94	1,010,219.18
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			

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	14,736,048.60	用于借款抵押
固定资产-废酸处理装置	15,461,366.03	用于借款抵押
固定资产-房屋	7,821,635.02	用于借款抵押
固定资产-道路	4,122,633.74	用于借款抵押
合计	42,141,683.39	

## 六、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制主体情况

主体名称	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
上海金氏投资发展有限公司	闵行区市场监督管理局	5,000.00	39.53	39.53

金胜荣与金胜铭签署了一致行动协议,合计持有公司股权的比例 43.56%,金胜荣与金胜铭为公司的一致行动人,该一致行动人为公司的实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈凯	股东
张健	股东
沈国民	监事
李文云	监事
张郑	监事
金钦	董秘
贝亮	财务总监
上海涛尼能源化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海金钟服饰有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海哈顿电子有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海闵欣环保净水材料厂	实际控制人担任法定代表人
上海东方床上用品公司	实际控制人担任法定代表人
上海东灵皮塑制品厂	实际控制人担任法定代表人
淮安市三江运输有限公司	其他持有本公司 5%以上股份的股东控制或施加重大影响的企业
淮安市同欣燃气有限公司	其他持有本公司 5%以上股份的股东控制或施加重大影响的企业
淮安新联力工贸有限公司	其他持有本公司 5%以上股份的股东控制或施加重大影响的企业
淮安市合力化工有限公司	其他持有本公司 5%以上股份的股东控制或施加重大影响的企业
江苏巨油石化有限公司	其他持有本公司 5%以上股份的股东控制或施加重大影响的企业

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2016年1-5月	2015年度	2014年度
上海涛尼能源化工有限公司	原料采购		1,756,238.94	
江苏巨油石化有限公司	原料采购	385,846.15	1,007,088.03	
淮安市三江运输有限公司	运输服务	2,243,837.36	3,148,759.90	1,416,838.87
淮安市合力化工有限公司	采购原料		98,530.97	
<b>合计</b>		<b>2,629,683.51</b>	<b>6,010,617.84</b>	<b>1,416,838.87</b>

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额		
		2016年1-5月	2015年度	2014年度
上海涛尼能源化工有限公司	销售货物			11,512,245.01
淮安市合力化工有限公司	销售货物		428,206.19	4,067,320.00
淮安市三江运输有限公司	销售货物		2,259,982.83	
江苏巨油石化有限公司	销售货物	19,688,346.50	25,411,917.43	
<b>合计</b>		<b>19,688,346.50</b>	<b>28,100,106.45</b>	<b>15,579,565.01</b>

(2) 关联方资金拆借

①2016年1-5月关联方资金拆借情况

项目名称	关联方名称	期初余额	资金流入	资金流出	期末余额
其他应付款	金胜铭	95,310,150.40	10,644,800.00	41,998,600.00	63,956,350.40
其他应付款	金胜荣	25,000,000.00		15,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	张健	51,503,627.71			51,503,627.71
其他应付款	上海涛尼能源 化工有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	
其他应付款	江苏巨油石化 有限公司	6,000,000.00	8,100,000.00	14,100,000.00	
其他应付款	陈凯		1,500,000.00	1,500,000.00	
其他应收款	金森	500,000.00		500,000.00	
<b>合计</b>		<b>196,313,778.11</b>	<b>20,244,800.00</b>	<b>91,098,600.00</b>	<b>125,459,978.11</b>

②2015年度关联方资金拆借情况

项目名称	关联方名称	期初余额	资金流入	资金流出	期末余额
其他应付款	金胜铭	78,879,695.90	230,346,560.90	213,916,106.40	95,310,150.40
其他应付款	金胜荣	25,000,000.00			25,000,000.00
其他应付款	张健	40,634,994.86	116,573,514.86	105,704,882.01	51,503,627.71
其他应付款	上海涛尼能源	18,000,000.00			18,000,000.00

项目名称	关联方名称	期初余额	资金流入	资金流出	期末余额
	化工有限公司				
其他应付款	江苏巨油石化有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
其他应收款	金森			500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>		<b>162,514,690.76</b>	<b>352,920,075.76</b>	<b>320,120,988.41</b>	<b>196,313,778.11</b>

③2014年度关联方资金拆借情况

项目名称	关联方名称	期初余额	资金流入	资金流出	期末余额
其他应付款	金胜铭		89,839,695.90	10,960,000.00	78,879,695.90
其他应付款	金胜荣		25,000,000.00		25,000,000.00
其他应付款	张健		54,807,580.95	14,172,586.09	40,634,994.86
其他应付款	上海涛尼能源化工有限公司		19,200,000.00	1,200,000.00	18,000,000.00
其他应付款	淮安市合力化工有限公司		350,000.00	350,000.00	
<b>合计</b>			<b>189,197,276.85</b>	<b>26,682,586.09</b>	<b>162,514,690.76</b>

4、关联方应收应付款项

(1) 应收类项目

项目名称	关联方	2016.05.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江苏巨油石化有限公司	2,430,000.00	24,300.00

(续)

项目名称	关联方	2015.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	金森	500,000.00	5,000.00

(续)

项目名称	关联方	2014.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海涛尼能源化工有限公司	2,384,199.61	23,842.00

(2) 应付类项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	张健	51,503,627.71	51,503,627.71	40,634,994.86
其他应付款	金胜荣	10,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.05.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	金胜铭	63,956,350.40	95,310,150.40	78,872,695.90
其他应付款	上海涛尼能源化工有限公司		18,000,000.00	18,000,000.00
预收款项	江苏巨油石化有限公司		9,188,500.00	
其他应付款	江苏巨油石化有限公司		6,000,000.00	
预收账款	淮安市合力化工有限公司			777,043.60
预收账款	淮安市三江运输有限公司		569,072.09	

## 5、关键管理人员报酬

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	177,515.00	329,127.38	278,307.20

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2016年5月31日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2016年5月31日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至2016年5月31日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益			
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,但与企业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		866,700.00	9,971,600.00

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
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	-8,600.64	1,896.38	-1,882,530.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-8,600.64	868,596.38	8,089,069.81
减:非经常性损益的所得税影响数	932.75	244,455.00	2,495,400.00
非经常性损益净额	-9,533.39	624,141.38	5,593,669.81
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,533.39	624,141.38	5,593,669.81

淮安市联力化工有限公司

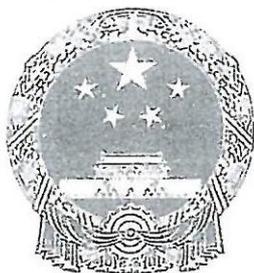
财务报表附注

2016年1-5月、2015年度、2014年度、(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	2016年1-5月	4.15	0.0530	0.0530
	2015年度	4.75	0.0457	0.0457
	2014年度	-13.68	-0.1332	-0.1332
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	2016年1-5月	4.16	0.0531	0.0531
	2015年度	3.94	0.0379	0.0379
	2014年度	-26.01	-0.2475	-0.2475





# 营业执照

(3-1)



统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;房屋租赁。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后方可经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2015年12月15日

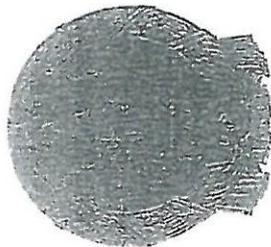
证书序号: NO. 019709

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





证书序号: 000177

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 二〇一七年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





姓名: 孙国伟  
 Full name: 孙国伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1976-03-23  
 Date of birth: 1976-03-23  
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 3401004197603233518  
 Identity card No.: 3401004197603233518



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

经本所检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this date.



证书编号:  
No. of Certificate

340100030091

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance

2004 05 11  
年 月 日  
y m d

与原件一致



姓名: 魏亚耀  
 Full name: WEI YAYAO  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1988-06-14  
 Date of Birth: 1988-06-14  
 工作单位: 湖北分所  
 Working unit: Hubei Branch  
 身份证号码: 420101198806147410  
 Identity card No.:



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101300450  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 10 日  
 Date of Issuance /y /m /d

魏亚耀

2015 年 05 月 18 日