



辽宁科隆精细化工股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-066

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人姜艳、主管会计工作负责人孟佳及会计机构负责人(会计主管人员)郝乐敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 董事会报告.....	10
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	34
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第七节 财务报告.....	39
第八节 备查文件目录.....	134

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司、股份公司、科隆精化	指	辽宁科隆精细化工股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
深港投资	指	深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）
松禾投资	指	苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）
盘锦科隆	指	盘锦科隆精细化工有限公司
广东科隆	指	广东科隆万通精细化工有限公司
辽阳鼎鑫	指	辽阳鼎鑫典当有限公司
蓝恩环保	指	辽宁蓝恩环保科技有限公司
检测公司	指	辽阳市工程质量检测有限公司
新海洲	指	北京新海洲科技有限公司
科隆投资	指	辽宁科隆资本投资有限公司
辽阳石化	指	中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司
A 股	指	在境内上市的人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《辽宁科隆精细化工股份有限公司章程》
募投项目	指	拟使用本次发行募集资金进行投资的项目
10 万吨减水剂项目	指	年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目
3 万吨环氧乙烷衍生物项目	指	盘锦年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目
近三年	指	2013 年度、2014 年度、2015 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
坍落度	指	表达混凝土和易性的最常用形式，是衡量混凝土是否易于施工操作和均匀密实的性能指标。测试方法为：用一个上口直径 100mm、下口 200mm、高 300mm 喇叭状的坍落度桶，灌入混凝土后捣实，然后拔起桶，混凝土因自重产生坍落现象，桶高（300mm）与坍落后混凝土最高点的差值，称为坍落度。如差值为 10mm，则坍落度为 10mm，该值越大表示混凝土坍落度指标越好
混凝土外加剂	指	在混凝土、砂浆、净浆拌合时或在额外增加的拌合操作中掺和量等于或少于水泥质量 5%，而使混凝土的正常性能得以按要求改性的

		一种产品。目前混凝土外加剂已经成为商品混凝土生产必不可少的组成部分
减水剂	指	一种用量最大、种类最多的混凝土外加剂，用于改善混凝土拌和物流变性能，可节约水泥，降低成本，缩短工期，改善混凝土可施工性，从而提高建筑物的质量和使用寿命，目前已发展到以羧酸系为代表的第三代高性能减水剂
减水率	指	反映混凝土减水剂的基本性能指标，在混凝土坍落度基本相同时，基准混凝土和受检混凝土单位用水量之差与基准混凝土单位用水量之比
环氧乙烷，EO	指	又称氧化乙烯，由乙烯氧化而得，分子式 C ₂ H ₄ O，分子量 44.05，CAS 号 75-21-8，沸点 10.7℃，常温加压下为无色易燃液体，具有高化学活性
商品环氧乙烷、环氧乙烷商品量	指	不与乙二醇联产的，可以对外作为商品销售的环氧乙烷，其销售量即环氧乙烷商品量
乙二醇，EG	指	环氧乙烷的水合物
乙醇胺	指	环氧乙烷与氨的反应产物，包括一乙醇胺（MEA）、二乙醇胺（DEA）和三乙醇胺（TEA）
复配	指	把几种不同原料或单体按一定比例混合在一起产生新的性能或功能的过程
光伏行业	指	利用太阳能的最佳方式是光伏转换，就是利用光伏效应，使太阳光射到硅材料上产生电流直接发电。以硅材料的应用开发形成的产业链条称为光伏行业
太阳能晶硅切割液、切割液	指	将硅棒切割成硅片的过程中必须使用的一种化学助剂，具有悬浮、冷却、润滑、减少切割损失的功效

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	科隆精化	股票代码	300405
公司的中文名称	辽宁科隆精细化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科隆精化		
公司的外文名称（如有）	LIAONING KELONG FINE CHEMICAL,INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	KELONG FINE CHEMICAL		
公司的法定代表人	姜艳		
注册地址	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 36 号		
注册地址的邮政编码	111003		
办公地址	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 36 号		
办公地址的邮政编码	111003		
公司国际互联网网址	http://www.kelongchem.com		
电子信箱	kelong@kelongchem.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王笑衡	蔡蔓丽
联系地址	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 36 号	辽宁省辽阳市宏伟区万和七路 36 号
电话	0419-5589876	0419-5589876
传真	0419-5589837	0419-5589837
电子信箱	wangxiaoheng5164@126.com	caimanli126@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	科隆精化证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	297,750,577.21	386,061,145.56	-22.87%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	4,262,017.43	2,047,231.27	108.18%
归属于上市公司普通股股东的扣除非 经常性损益后的净利润（元）	3,272,711.26	1,037,699.12	215.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,952,894.21	-122,196,966.54	126.97%
每股经营活动产生的现金流量净额（元 /股）	0.4846	-1.7970	126.97%
基本每股收益（元/股）	0.0627	0.0301	108.31%
稀释每股收益（元/股）	0.0627	0.0301	108.31%
加权平均净资产收益率	0.73%	0.33%	0.40%
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率	0.56%	0.17%	0.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,297,783,441.58	1,283,823,659.80	1.09%
归属于上市公司普通股股东的所有者 权益（元）	587,106,224.98	582,622,601.44	0.77%
归属于上市公司普通股股东的每股净 资产（元/股）	8.6339	9.0160	-4.24%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,264.83	
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）	1,084,750.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,022.10	
减：所得税影响额	202,201.10	
合计	989,306.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

（一）主要原材料供应及价格波动风险

公司所处行业特点使得其在原材料采购方面对主要供应商具有依赖性，如果公司与这些主要供应商的合作关系发生不利变化，或者主要供应商的经营、财务状况出现不利变化，或者主要供应商定期、不定期的生产检修等情况发生，有可能导致公司不能足量、及时、正常的采购，以及原材料价格的不利波动，都将对公司经营业绩产生重大不利影响。

商品环氧乙烷的价格形成机制受到各种因素影响，如与原油价格、乙烯价格紧密联系，价格存在较大幅度波动的风险。环氧乙烷采购价格变动对本公司综合单位毛利、对营业利润均较为敏感。如果商品环氧乙烷价格出现较大波动，而公司在销售产品定价、库存成本控制等方面未能有效应对，经营业绩将存在大幅下滑的风险。

为提高应对主要原材料环氧乙烷的波动，公司加强与国内环氧乙烷主要供应商的战略合作，生产装置临近原料市场，可以就近采购原材料。不仅能保障原材料及时供应，而且可以降低成本，有利于减少因原材料价格波动对生产成本造成的影响。

（二）市场竞争加剧风险

公司以环氧乙烷为主要原材料加工制造各种精细化工产品，其中，以聚醚单体-聚羧酸系高性能减水剂系列产品为主。尽管从长期来看，随着城镇化进程的加快、国家基础设施工程的不断建设，该类产品市场前景较为广阔，但因受到宏观经济周期波动的影响，以及国家对重点建设工程政策的相应调整，未来聚醚单体-聚羧酸减水剂系列产品需求的增长将可能存在不确定性。此外，由于近年来聚羧酸减水剂市场发展势头良好，同行业公司纷纷扩大产能，市场产品供应能力随之不断增长，市场竞争加剧，因此公司面临着因竞争加剧带来的盈利能力下降、应收账款增加等风险。公司将紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术方向，不断完善技术研发、创新体系，在发展国内聚羧酸减水剂业务，保持与现有客户长期、稳定的战略合作关系基础上，积极开拓国际市场，加大粉体减水剂、环保领域脱硝催化剂等新产品的推广力度，及时推出满足客户需求的新产品，提高公司产品的市场竞争力。

（三）战略转型的管理风险

公司自成立以来一直保持着较快的发展速度，近年来为适应市场的发展变化公司进行了战略转型，战略转型过程中随着公司经营规模和业务范围不断扩大，公司产品线的延伸，组织结构日益复杂，对公司管理的要求越来越高，公司的人员也有较大规模的扩充。这些变化对公司的管理提出更新、更高的要求。虽然公司的管理层在经营和管理快速成长的企业方面有着丰富的经验，但仍需不断调整以适应资本市场要求和公司业务发展的需要。

（四）募投项目新增产能利用不足导致利润率下降的风险

目前盘锦年产3万吨环氧乙烷衍生物项目已建成投产，项目基本达到预期产能，但面对市场需求可能低于预期的情况，有可能导致部分产能闲置，而且随着募投项目实施，生产规模扩大带来的折旧摊销费用增加以及人力成本快速上升，公司将

面临利润率下降的风险。公司将通过加大市场推广投入，提高产品销售力度，合理消化产能；公司本着确保资金使用安全和提高资金使用效率的审慎原则，积极稳妥的推进其他募投项目的建设实施进度，以使募投项目尽快实现效益。

（五）安全生产和环保风险

公司主要从事以环氧乙烷为主要原材料的精细化工生产，环氧乙烷和其他部分原材料为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对储存和运输有特殊的要求，同时生产过程中的部分工序处于高温、高压环境，有一定的危险性。公司的生产方式为大规模、连续性生产，如受意外事故影响造成停产对生产经营影响较大。如公司因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当或自然灾害等原因而发生意外安全事故，公司的正常生产经营将可能受到严重影响。新《安全生产法》和《环境保护法》的出台及国家安全和环保部门的严格执法，公司在安全与环保方面的风险将增加，依法加强公司安全生产与环境保护方面的资源投入和运行管理。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2016 年上半年，国内外经济形势虽有回暖的迹象，但是由于 2016 年上半年公司所面临的行业竞争加剧，公司也面临着更多的挑战。2016 年上半年，公司管理层紧密围绕着年初制定的 2016 年度工作计划，贯彻董事会的战略部署，抓高铁行业重点工程项目、控制成本费用、控制应收账款、研发创新、提升保障能力和管理水平、人才引进和培养等各项工作，使公司的经营管理工作得到进一步夯实。受整体市场环境和行业竞争加剧的影响，公司聚羧酸减水剂用聚醚单体及聚羧酸减水剂销量较去年同期降低，公司在报告期内产品的销售总量有一定幅度的下滑。公司通过提质增效、加强管理，使毛利率与上一年相比稳中有升。

报告期内，公司实现产品总销量 4.35 万吨，比上年同期下降 25.77%。公司实现营业收入 29,731.99 万元，比上年同期下降 22.93%；归属于上市公司普通股股东的净利润 426.2 万元，比上年同期上升 108.19%；其中聚醚单体收入 18,946.15 万元，占主营业务收入的 63.87%，减水剂浓缩液、泵送剂收入 5,618.95 万元，占主营业务收入的 18.94%，故聚醚单体、减水剂浓缩液、泵送剂收入业务仍是收入的主要来源。

报告期内，公司实现主营业务收入 29,731.99 万元，较上年同期下降 22.93%，主要系报告期受行业竞争加剧、公司经营战略转型等原因综合影响，基础建设工程启动较缓，公司聚醚单体、浓缩液产品销量较去年同期降低以及国内环氧乙烷价格继续保持走弱，公司上半年产品销售价格大幅降低所致。

报告期内，公司的销售费用为 1,436.19 万元，比上年同期下降 19.46%，主要系销售运费减少所致；管理费用 1,581.79 万元，比上年同期下降 11.01%，主要系研发费用减少所致；财务费用 1,395.83 万元，较上年同期下降 20.83%，主要系由于利息支出减少所致；所得税费用 70.44 万元，较上年同期下降 57.93%，主要系报告期按税法及相关规定计算的当期所得税费用减少所致；公司经营活动产生的现金流量净额为 3,295.29 万元，较上年同期增长了 126.97%，主要系经营活动产生的现金流出同比减少所致；公司投资活动产生的现金流量净额-2,764.64 万元，较上年同期下降了 35.48%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；公司筹资活动产生的现金流量净额-2,789.91 万元，较上年同期下降了 197.51%，主要系偿还债务支付的现金增加所致；现金及现金等价物净增加额 -2,255.09 万元，较上年同期增加 80.23%，主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	297,319,946.11	385,764,145.56	-22.93%	
营业成本	249,558,931.91	324,920,099.40	-23.19%	
销售费用	14,361,909.82	17,830,938.10	-19.46%	
管理费用	15,817,855.31	17,775,135.74	-11.01%	
财务费用	13,958,319.54	17,631,399.21	-20.83%	
所得税费用	704,402.47	1,674,332.34	-57.93%	主要系按税法及相关规定计算的当期所得税费用减少所致。

研发投入	9,134,824.32	22,198,734.76	-58.85%	
经营活动产生的现金流量净额	32,952,894.21	-122,196,966.54	126.97%	主要系经营活动产生的现金流出同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-27,646,444.43	-20,406,443.72	-35.48%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-27,899,115.78	28,611,138.95	-197.51%	主要系偿还债务支付的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-22,550,924.48	-114,062,802.02	80.23%	主要系经营活动产生的现金流量增加所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现主营业务收入29,661.36万元，与去年同期相比下降22.73%，受国内市场环境和行业竞争加剧等因素的影响，公司聚羧酸减水剂用聚醚单体、聚羧酸减水剂用浓缩液销量较去年同期降低。减水剂聚醚单体的销量2.28万吨，同比下降8.90%；另一主导产品聚羧酸减水剂及泵送剂的销量1.54万吨，同比下降42.32%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司主要产品系以环氧乙烷为主要原材料加工制造各种精细化工产品。其中，以聚醚单体、聚羧酸系高性能减水剂（包括聚羧酸减水剂浓缩液及聚羧酸泵送剂）为主，晶硅切割液及其它环氧乙烷衍生品为辅。其中聚醚单体既可以作为进一步生产合成聚羧酸系减水剂的原料，也可以作为产品直接销售。目前，中国铁建股份有限公司所属各局、中建商品混凝土有限公司等大型企业均为公司客户。

报告期内，公司实现产品总销量4.35万吨，同比下降25.77%；其中主导产品减水剂聚醚单体的销量2.28万吨，同比下降8.90%；另一主导产品聚羧酸减水剂的销量1.54万吨，同比下降42.32%；其他产品如切削液的销量同比下降37.78%。在未来半年中，公司会根据市场环境及行业政策的变化及时进行产品结构的调整，加大新产品市场推广，积极开拓国际市场，积极参与高铁项目、水利工程建设以期保证公司经营的持续稳定。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分产品或服务						
聚醚单体	189,461,543.59	169,931,810.72	10.31%	-13.93%	-13.57%	-0.37%
聚羧酸系减水剂	56,189,465.63	39,439,472.25	29.81%	-40.16%	-42.85%	3.30%
晶硅切割液	20,600,641.06	16,566,817.31	19.58%	-48.70%	-51.47%	4.58%
其他合计	30,361,936.05	23,039,678.86	24.12%	2.30%	-1.94%	3.28%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
盘锦科隆精细化工有限公司	生产、销售环氧乙烷衍生物。	1,411,200.83
广东科隆万通精细化工有限公司	生产、销售环氧乙烷衍生物。	-6,618.43
辽阳鼎鑫典当有限公司	典当业务。	282,698.04
辽宁蓝恩环保科技有限公司	生产、销售、技术服务。	-808.74
辽阳市工程质量检测有限公司	技术检测服务、检测服务、工程和技术研究服务。	-145,114.51
北京新海洲科技有限公司	销售建筑材料、科技开发。	

辽宁科隆资本投资有限公司	投资、投资管理、投资咨询。	0.00
--------------	---------------	------

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年上半年，国内外经济形势虽有回暖的迹象，但是由于2016年上半年公司所面临的行业竞争加剧，公司也面临着更多的挑战。公司紧抓高铁行业重点工程项目、控制成本费用、控制应收账款、研发创新、提升保障能力和管理水平、人才引进和培养等各项工作，使公司的经营管理工作得到进一步夯实。但是受整体市场环境和行业竞争加剧的影响，公司聚羧酸减水剂用聚醚单体、聚羧酸减水剂用浓缩液销量较去年同期降低19.82%

在行业地位方面，公司的市场占有率较稳定，高性能混凝土减水剂用聚醚单体及聚羧酸减水剂仍然保持着一定的市场份额。

公司的募投项目之一“年产3万吨环氧乙烷衍生物项目”已经投产，对于公司产品产能的释放和发展空间的延伸打下坚实基础，公司将继续巩固在建材助剂领域的市场地位和行业地位的基础上，在节能环保新材料、新能源化学品领域开发延伸，深化公司在环氧乙烷精深加工领域的全产业链竞争优势。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，虽然市场虽然外部经营环境好转，但是由于行业竞争加剧，公司面临的外部环境仍不容乐观。公司管理层紧密围绕着年初制定的2016年度工作计划，贯彻董事会的战略部署，抓高铁行业重点工程项目、控制成本费用、研发创新、提升保障能力和管理水平、人才引进和培养等各项工作，使公司的经营管理工作得到进一步夯实。受整体市场环境和行业竞争加剧的影响，公司聚羧酸减水剂用聚醚单体及聚羧酸减水剂销量较去年同期降低，公司在报告期内产品的销售总量有一定幅度的下滑。

在未来半年中，公司会根据市场环境及行业政策的变化及时进行产品结构的调整，加大新产品市场推广，积极开拓国际市场，积极参与高铁项目、水利工程建设以期保证公司经营的持续稳定。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节 公司基本情况简介”的“七 重大风险提示”部分。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,959.02
报告期投入募集资金总额	2,264.38
已累计投入募集资金总额	21,460.66
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	792.59
累计变更用途的募集资金总额比例	3.18%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁科隆精细化工股份有限公司首次发行股票的批复》（证监许可【2014】1057号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）17,000,000股，每股发行价格为16.45元，募集资金总额为人民币279,650,000.00元，扣除各项发行费用30,059,800.00元后，实际募集资金净额为人民币249,590,200.00元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字【2014】第4-00020号验资报告。报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。截至2016年6月30日，已累计使用募集资金21,460.66万元，用于年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目	否	13,074.02	13,074.02	2,264.38	10,368.25	79.30%	2017年06月30日	0	0	不适用	否
盘锦年产3万吨环氧乙烷衍生物项目	是	11,885	11,885	0	11,092.41	100.00%	2015年08月31日	127.38	345.36	否	否

承诺投资项目小计	--	24,959.02	24,959.02	2,264.38	21,460.66	--	--	127.38	345.36	--	--
超募资金投向											
0		0	0	0	0	0.00%					
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--			--	--
合计	--	24,959.02	24,959.02	2,264.38	21,460.66	--	--	127.38	345.36	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>本期“盘锦年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目”未达到预计效益的原因为项目刚完工投产，效益预期将在后期显现。</p> <p>本期公司募集资金投资项目“年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目”总投资额 21,310 万元，拟投入募集资金 13,074.02 万元，由于该项目在实施中涉及大量固定资产投资，项目设计和工程建设较为复杂，而在具体施工中设计单位根据实际情况对设计方案进行多次修改完善，给项目的实施进度带来一定程度的影响，导致该募集资金投资项目进度有所延迟。为保障募投项目的实施质量，将该募投项目延期至 2017 年 6 月。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2014 年 12 月 10 日，本公司召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，本公司以募集资金置换截至 2014 年 11 月 30 日已预先投入募投项目的自筹资金 16,272.87 万元。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>适用</p> <p>2015 年 8 月 25 日，本公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于将部分募投项目结余资金永久补充流动资金的议案》，本公司决定将盘锦年产 3 万吨环氧乙烷生物项目的节余资金及利息 794.51 万元全部用于永久补充流动资金。募投项目产生节余资金主要原因是募集资金的利息收入以及募投项目建设过程中，公司在遵循项目可行性预算规划的基础上，坚持谨慎、节约的原则，降低了部分设备的采购成本。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>未使用的募集资金，我们按照募集资金项目实施计划进行投入。目前资金存放在募集资金专用帐户</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>帐户名称：盘锦科隆精细化工有限公司 开户银行：辽阳银行股份有限公司宏伟支行 帐号：800005246601880002 该专项账户用于募投项目“盘锦年产 3 万吨环氧乙烷生物项目”资金的存储。专项账户内的募集资金已按规定全部用于募投项目，且使用完毕。经公司与华泰联合证券有限责任公司、辽阳银行股份有限公司宏伟支行商议，公司于 2015 年 9 月 23 日对上述募集资金专项账户办理了注销手续。上述账户注销后，公司与子公司盘锦科隆精细化工有限公司、华泰联合证券有限责任公司、辽阳银行股份有限公司宏伟支行签订的《募集资金四方监管协议》终止。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

本报告期内，国内经济形势有回暖迹象，基于上半年公司的盈利情况及行业状况判断，2016年前三季度可能仍保持盈利状态，具体情况公司将以业绩预告的形式予以及时披露，提醒广大投资者注意相关风险。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
株式会社日本触媒以北京安吉兴瑞商贸有限公司为第一被告、以辽宁科隆精细化工股份有限公司为第二被告向北京市第二中级人民法院提起诉讼, 诉称第一被告销售、第二被告制造、销售、许诺销售的 SPF-100 型聚羧酸盐类高性能减水剂母液侵犯了其专利权。	4,000	否	宣告无效	国家知识产权局专利局已于 2015 年 1 月 8 日宣告株式会社日本触媒专利号为 ZL01138461.1 的中国发明专利权全部无效。	当事人对本决定不服自收到本决定之日起三个月向北京知识产权法院起诉。因此, 如自株式会社日本触媒收到决定后三个月内起诉, 公司将作为第三人参加诉讼。	2015 年 04 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn

二、资产交易事项

1、收购资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	科隆精化的控股股东和实际控制人姜艳	关于非公开发行股票的承诺函。科隆精化不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第十条规定的不得非公开发行股票的以下情形：（一）本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；（二）最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺；（三）最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚；最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者	2016年04月28日	/	截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。

		<p>涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（四）本人最近十二个月内因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚；（五）现任董事、监事和高级管理人员存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内受到中国证监会的行政处罚、最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；（六）严重损害投资者的合法权益和社会公共利益的其他情形。若因存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第十条规定的不得非公开发行的上述情形，本人愿意承担因此而给科隆精化造成的损失。</p>			
	姜艳	<p>避免同业竞争承诺函。一、本人承诺：在作为科隆精化股东期间，本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与科隆精化及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与科隆精化及其下属公司主要经营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业。二、如在上述期间，本人及本人控制的其他企业获得的商业机会与科隆精化及其下属公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知科隆精化，并尽力将该商业机会给予科隆精化，以避免与科隆精化及下属公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保科隆精化及科隆精化其他股东利益不受损害。三、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺而获得的经营利润归科隆精化所有。承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给科隆精化及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互负连带保证责任。四、本函</p>	2016 年 04 月 28 日	/	<p>截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>

		自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。			
姜艳		关于独立性的声明与承诺函。本函出具人承诺：本次交易完成后，本函出具人将按照包括但不限于《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规范性文件的要求，确保科隆精化及其下属公司的独立性，积极促使科隆精化及其下属公司在资产、业务、财务、机构、人员等方面保持独立性。二、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给科隆精化及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失。三、本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。	2016年04月28日	/	截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。
姜艳		规范关联交易承诺函。为减少和规范可能存在的关联交易，本人承诺如下：一、本次交易完成后，本人及其他控股企业将尽量避免与科隆精化及其控股、参股公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守科隆精化公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序、及时对关联交易事项进行信息披露；不利用关联交易转移、输送利润，损害科隆精化及其他股东的合法权益。三、承诺人如因不履行或不适当履行上述承诺因此给科隆精化及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失，同时互付连带保证责任。四、本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。	2016年04月28日	/	截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。
辽宁科隆精细化工股份有限公司、公司全		关于最近五年内未受过刑事处罚、行政处罚或涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的声明与承诺	2016年04月28日	/	截止到报告期末，承诺人严格遵守了

	<p>体董事、监事、高级管理人员</p>	<p>函。1、本人/本公司最近五年内未受过行政处罚(与证券市场明显无关的除外)、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件，不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为。2、本人/本公司进一步确认，本人/本公司没有从事内幕交易、操纵证券市场等违法活动，不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查尚未结案的情形，最近 36 个月内不存在因内幕交易被中国证监会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所处分的情形。</p>			<p>上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>
	<p>辽宁科隆精细化工股份有限公司、公司全体董事、监事、高级管理人员</p>	<p>关于内控制度健全的声明与承诺函。本函出具人承诺：科隆精化会计基础工作规范，经营成果真实；内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司财务报告的可靠性、生产经营的合法性，以及营运的效率与效果，符合《创业板证券发行管理办法》第九条第（二）项的规定。二、本函自出具日始生效，为不可撤销的法律文件。</p>	<p>2016 年 04 月 28 日</p>	<p>/</p>	<p>截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>
	<p>辽宁科隆精细化工股份有限公司、公司全体董事、监事、高级管理人员</p>	<p>关于所提供资料真实、准确、完整的声明与承诺函。一、本函出具人承诺：本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。二、承诺人如因如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，其将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。三、本函自出具日始生效，为</p>	<p>2016 年 04 月 28 日</p>	<p>/</p>	<p>截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>

		不可撤销的法律文件。			
	辽宁科隆精细化工股份有限公司控股股东姜艳、公司全体董事、高级管理人员	<p>一、科隆精化控股股东姜艳承诺：本人不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益。二、科隆精化董事、高级管理人员承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、对本人的职务消费行为进行约束。3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，承诺未来股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺出具日至公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意由中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>	2016年04月28日	/	截止 to 报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。
	辽宁科隆精细化工股份有限公司、公司全体董事、监事、高级管理人员	<p>关于所提供资料真实、准确、完整的声明与承诺函。一、本函出具人承诺：本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。</p>	2016年04月28日	/	截止 to 报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。

首次公开发行或再融资时所作承诺	刘克;周彦玉; 秦立永;杨慧 玲;李全力;卢 忠皓;任安毅; 李岩;苏雨杰; 王应之;黄圣 意;佟冰;沈恩 尧;巴栋声;杨 玉兰;顾秋菊; 聂桂丽;刘鑫; 沈淑春	自公司股票上市之日起十二个月 内, 本人不转让或者委托他人管理 本人在发行前直接或间接所持有的 发行人股份, 也不由发行人回购本 人持有的该部分股份。承诺锁定期 限届满后, 上述股份可以上市流通 或转让。	2014 年 10 月 20 日	2015 年 10 月 30 日	截止到报告 期末, 承诺人 严格遵守了 上述承诺, 未 发生违反承 诺的情形。
	姜艳;蒲云军; 郝乐敏	"1、自公司股票上市之日起三十六 个月内, 本人不转让或者委托他人 管理本人直接或间接所持有的发行 人股份, 也不由发行人回购本人持 有的该部分股份。2、在前述锁定期 满后, 本人在担任公司董事、监事 或高级管理人员期间每年转让的股 份不超过本人直接或间接持有公司 股份总数的 25%; 在离职后六个月 内, 不转让本人直接或间接持有的 股份; 在首次公开发行股票上市之 日起六个月内申报离职的, 自申报 离职之日起十八个月内不转让本人 直接或间接持有的股份; 在首次公 开发行股票上市之日起第七个月至 第十二个月之间申报离职的, 自申 报离职之日起十二个月内不转让本 人直接或间接持有的股份。因公司 进行权益分派等导致本人直接持有 公司股份发生变化的, 本人仍将遵 守前款规定。3、本人所持公司股票 在锁定期满后两年内减持的, 其减 持价格不低于发行价 (指发行人首 次公开发行股票的发行价格, 如果 因派发现金红利、送股、转增股本、 增发新股等原因进行除权、除息的, 则按照证券交易所的有关规定作除 权除息处理, 下同)。4、公司上市 后 6 个月内如公司股票连续 20 个 交易日的收盘价均低于发行价, 或 者上市后 6 个月期末收盘价低于发 行价, 本人持有公司股票的锁定期 自动延长 6 个月。"	2014 年 10 月 20 日	2017 年 10 月 30 日	截止到报告 期末, 承诺人 严格遵守了 上述承诺, 未 发生违反承 诺的情形。

	<p>苏静华;吴春风;林艳华;杨付梅;刘鑫</p>	<p>"1、自公司股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行前直接或间接所持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的该部分股份。承诺锁定期限届满后，上述股份可以上市流通或转让。2、在前述锁定期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；在离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，本人仍将遵守前款规定。3、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。</p>	<p>2014 年 10 月 20 日</p>	<p>2015 年 10 月 30 日</p>	<p>截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>
	<p>周全凯;胡志;韩旭;季春伟;王笑衡;金凤龙</p>	<p>"1、自公司股票上市之日起十二个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行前直接或间接所持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的该部分股份。2、在前述锁定期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；在离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的股份；在首</p>	<p>2014 年 10 月 20 日</p>	<p>2015 年 10 月 30 日</p>	<p>截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>

		次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，本人仍将遵守前款规定。3、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）。4、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。			
	孟庆有;苏州松禾成长创业投资中心(有限合伙);深圳市深港优势创业投资合伙企业(有限合伙)	自公司股票上市之日起十二个月内，本人/机构不转让或者委托他人管理本人/机构在发行前直接或间接所持有的发行人股份，也不由发行人回购本人/机构持有的该部分股份。	2014 年 10 月 20 日	2015 年 10 月 30 日	截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。
	孟庆有;苏州松禾成长创业投资中心(有限合伙);深圳市深港优势创业投资合伙企业(有限合伙)	"1、作为财务投资者，本人/机构计划在所持发行人股份锁定期满后 12 个月内减持完毕。锁定期满后 12 个月内减持的，其减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）；锁定期满后第 13 个月至第 24 个月内减持的，其减持价格不低于每股净资产（指最近一期经审计的合并报表每股净资产）的 120%。2、本人/机构减持所持有的发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。3、作为持股	2014 年 10 月 20 日	2015 年 10 月 30 日	截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。

		<p>5%以上的股东减持时，本人/机构在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日公告，并按照法律法规、中国证监会和证券交易所的相关规定进行。4、本人/机构减持所持有的发行人股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。</p>			
	<p>姜艳;蒲云军; 郝乐敏</p>	<p>"辽宁科隆精细化工股份有限公司（以下简称"发行人"或"公司"）首次公开发行人民币普通股（A股）股票的申请已通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会的审核。就本人所持有的发行人股票的持股及减持意向，本人声明并承诺如下： 1、本人作为发行人的实际控制人、控股股东，将严格履行本人签署的《辽宁科隆精细化工股份有限公司控股股东关于本次发行所持股份自愿锁定和减持的承诺》、《辽宁科隆精细化工股份有限公司及控股股东、公司董事、高级管理人员关于稳定股价的承诺》等各项相关承诺。 2、本人拟长期持有公司股票。截至本声明签署日，本人没有和其他任何人签署关于转让、减持本人所持有的发行人股票的公司、协议或达成类似的安排。3、在遵循本人签署的上述各项承诺的前提下，在所持发行人股份锁定期满后 12 个月内，本人减持股份数最多不超过公司总股本的 5%；锁定期满后第 13 个月至第 24 个月内，减持股份数最多不超过公司总股本的 10%。相应减持价格均不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。4、本人减持所持有的发行人股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。5、</p>	<p>2014 年 10 月 20 日</p>	<p>2017 年 10 月 30 日</p>	<p>截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>

		<p>作为持股 5%以上的股东减持时，本人/机构在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日公告，并按照法律法规、中国证监会和证券交易所的相关规定进行。6、本人减持所持有的发行人股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。本人在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。</p>			
周全凯;韩旭;金凤龙;胡志;王笑衡;季春伟;苏静华;吴春风;林艳华;杨付梅;刘鑫	<p>"1、在前述锁定期满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；在离职后六个月内，不转让本人直接或间接持有的股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接或间接持有的股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接或间接持有的股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，本人仍将遵守前款规定。2、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。</p>	2014 年 10 月 20 日	2015 年 10 月 30 日	截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。	
辽宁科隆精细化工股份有限公司;姜艳;韩旭;胡志;季春	<p>"辽宁科隆精细化工股份有限公司（以下简称"公司"）已制定关于稳定公司股价的预案，现公司及控股股东、公司董事、高级管理人员作</p>	2014 年 10 月 20 日	2017 年 10 月 30 日	截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未	

	<p>伟;金凤龙;赖德胜;李亚;刘冬雪;蒲云军;王笑衡;张云鹏;周全凯</p>	<p>出如下关于稳定公司股价的承诺： 如果上市后三年内公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产（指最近一期经审计的合并报表每股净资产，下同）时，公司将启动稳定股价的预案。1、启动股价稳定措施的具体条件及程序（1）预警条件及程序：上市后三年内，当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务状况、发展战略等进行深入沟通。 （2）启动条件及程序：上市后三年内，当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 5 日内召开董事会、25 日内召开股东大会，审议相关稳定股价的具体方案，并在股东大会审议通过后的 5 个交易日内启动实施相关稳定股价的具体方案。具体实施方案应提前公告。（3）停止条件：在稳定股价具体方案实施期间内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时，可以停止实施股价稳定措施。2、公司稳定股价的具体措施在启动股价稳定预案的前提条件满足时，公司应要求控股股东、公司非独立董事、高级管理人员在符合股票买卖相关规定的前提下，通过增持公司股票的方式稳定公司股价。公司还可依照法律法规、部门规章和公司章程的规定，及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司的股权分布符合上市条件。（1）在不影响公司正常生产经营的情况下，经董事会、股东大会审议同意，公司通过交易所集中竞价交易回购公司股票的方式稳定公司股价，所回购公司股票应予注销或按照法律法规规定的其他方式处理。（2）在保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，公</p>		<p>发生违反承诺的情形。</p>
--	---	--	--	-------------------

		<p>司通过实施利润分配的方式稳定公司股价。(3) 公司通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价。(4) 法律、行政法规规定以及中国证监会认可的其他方式。3、控股股东、公司董事、高级管理人员稳定股价的具体措施在启动股价稳定预案的前提条件满足时, 公司控股股东、公司董事、高级管理人员应依照法律法规、部门规章和公司章程的规定, 积极配合并保证公司按照要求制定并启动稳定股价的预案。控股股东、公司非独立董事、高级管理人员应在不迟于股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 5 个交易日内, 根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案, 采取下述措施积极稳定公司股价, 并保证股价稳定措施实施后, 公司的股权分布符合上市条件。(1) 在符合股票买卖相关规定前提下, 通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票, 增持股票的总金额不低于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间, 从公司获取的税后薪酬及税后现金分红总额的 50%。(2) 除非经股东大会按照关联交易表决程序审议同意, 保证在股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 6 个月内不转让其持有的公司股份, 也不由公司回购其持有的股份。法律、行政法规规定以及中国证监会认可的其他方式。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前, 将要求其签署承诺书, 保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺, 并要求其比照公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员的标准提出未履行承诺的约束措施。4、约束措施在启动股价稳定预案的前提条件满足时, 如公司、控股股东、董事、高级管理人员未采取上述稳</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>定股价具体措施的，公司、控股股东、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：（1）公司、控股股东、董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。（2）如果控股股东未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东持有的公司股份不得转让，直至其按稳定股价预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。（3）如果董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，在该等事项发生之日起 5 个工作日内，公司暂停发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该等董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事、高级管理人员按稳定股价预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。”</p>			
	<p>科隆精化实际控制人姜艳；董事姜艳、蒲云军、周全凯、韩旭、金凤龙、张云鹏、刘冬雪、李亚、刘晓晶；监事苏静华、林艳华、吴春风、杨付梅、刘鑫；高管王笑衡、季春伟、刘淑兰。公司股东孟庆有、苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）、深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>承诺自 2015 年 7 月 10 日起，6 个月内不通过二级市场减持所持有的科隆精化的股份，即自 2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 9 日期间不减持所持有科隆精化的股份。</p>	<p>2014 年 10 月 20 日</p>	<p>2016 年 1 月 8 日</p>	<p>截止到报告期末，承诺人严格遵守了上述承诺，未发生违反承诺的情形。</p>

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

辽宁科隆精细化工股份有限公司（以下简称“公司”）正在筹划发行股份购买资产事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票（证券简称：科隆精化；证券代码：300405）自2016年1月29日开市起停牌。

2016年1月29日，公司披露了《关于筹划发行股份购买资产的停牌公告》。停牌期间，公司于2016年2月4日、2016年2月18日、2016年3月3日、2016年3月10日、2016年3月17日、2016年3月24日、2016年3月31日、2016年4月7日、2016年4月14日、2016年4月21日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登了《关于筹划发行股份购买资产停牌进展公告》，于2016年2月25日刊登了《关于筹划发行股份购买资产停牌进展暨延期复牌公告》。

2016年4月28日，公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告（草案）及相关议案，财务顾问出具独立财务报告书、会计师事务所出具审计报告、律师事务所出具法律意见书、评估机构出具评估报告等，2016年4月29日已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登。2016年4月29日刊登了《关于重大资产重组暂不复牌的提示公告》。2016年5月18日，披露《关于公司股票复牌的提示公告》。

2016年5月18日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告（草案）及相关议案，2016年5月18日已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登。

2016年6月13日，公司收关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（161222号），公司已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登，公告编号2016-047。

2016年6月29日，公司披露了关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之回复的公告，已在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登，公告编号2016-049。

公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项能否获得中国证监会的核准仍存在不确定性，公司将根据中国证监会对该事项的审批进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,743,800	51.09%	0	0	0	-300,000	-300,000	34,443,800	50.65%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	34,743,800	51.09%	0	0	0	-300,000	-300,000	34,443,800	50.65%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	34,743,800	0.00%	0	0	0	-300,000	-300,000	34,443,800	50.65%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	33,256,200	48.91%	0	0	0	300,000	300,000	33,556,200	49.35%
1、人民币普通股	33,256,200	48.91%	0	0	0	300,000	300,000	33,556,200	49.35%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	68,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	68,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

2016年5月25日，胡志先生所持公司股份限售期限已满，已向深交所申请解除限售股份。相关情况已在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露，详见公司公告2016-043。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
胡志	300,000	300,000	0	0	首发前个人类限售股	2016年5月11日
合计	300,000	300,000	0	0	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		9,756						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
姜艳	境内自然人	49.95%	33,968,800	0	33,968,800	0	质押	8,840,000
孟庆有	境内自然人	7.13%	485,000	-215,000 0	0	4,850,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.42%	968,200	0	0	968,200		
赵楠楠	境内自然人	0.84%	570,000	0	0	570,000		
蒲云军	境内自然人	0.57%	390,000	0	390,000	0		
周全凯	境内自然人	0.48%	329,500	100,500	329,500	0		
夏多友	境内自然人	0.47%	320,300	0	0	320,300		
杨凤英	境内自然人	0.44%	300,000	0	0	300,000		
吴春风	境内自然人	0.42%	285,000	-95,000	285,000	0		
林艳华	境内自然人	0.40%	270,000	-90,000	270,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		无						

(如有)(参见注3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孟庆有	4,850,000	人民币普通股	4,850,000
中央汇金资产管理有限责任公司	968,200	人民币普通股	968,200
赵楠楠	570,000	人民币普通股	570,000
夏多友	320,300	人民币普通股	320,300
杨凤英	300,000	人民币普通股	300,000
陈荣	206,948	人民币普通股	206,948
万宗凤	149,700	人民币普通股	149,700
李万海	140,509	人民币普通股	140,509
郭伯良	129,900	人民币普通股	129,900
阮龙根	118,800	人民币普通股	118,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司未知。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
姜艳	董事长、总经理	现任	33,968,800	0	0	33,968,800	0	0	0	0
周全凯	董事、副总经理	现任	430,000	0	100,500	329,500	0	0	0	0
蒲云军	董事	现任	390,000	0	0	390,000	0	0	0	0
韩旭	董事	现任	315,000	0	78,750	236,250	0	0	0	0
金凤龙	董事	现任	265,000	0	66,200	198,800	0	0	0	0
张云鹏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王立勇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘冬雪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘晓晶	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杨付梅	监事	现任	305,000	0	76,250	228,750	0	0	0	0
苏静华	监事	现任	300,000	0	75,000	225,000	0	0	0	0
吴春风	监事	现任	380,000	0	95,000	285,000	0	0	0	0
刘鑫	监事	现任	200,000	0	50,000	150,000	0	0	0	0
林艳华	监事	现任	360,000	0	90,000	270,000	0	0	0	0
季春伟	副总经理、技术总监	现任	260,000	0	65,000	195,000	0	0	0	0

王笑衡	董事会 秘书	现任	300,000	0	75,000	225,000	0	0	0	0
刘淑兰	财务总 监	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
孟佳	财务总 监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	37,473,800	0	771,700	36,702,100	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

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	类型	日期	原因
刘淑兰	财务总监	离任	2016年08月 19日	个人原因

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：辽宁科隆精细化工股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,582,170.53	240,133,095.01
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	185,795,341.02	157,964,927.02
应收账款	290,220,006.43	346,880,615.58
预付款项	18,546,019.27	19,775,006.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	147,250.00	
应收股利		
其他应收款	18,825,039.57	11,546,344.45
买入返售金融资产		
存货	166,773,241.74	128,181,204.03

发放贷款及垫款	2,000,000.00	829,437.26
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	10,149,121.66	5,636,536.29
流动资产合计	910,038,190.22	910,947,166.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	191,668,674.34	202,800,217.82
在建工程	110,980,343.72	92,142,284.29
工程物资	97,731.82	758,022.42
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,553,206.27	55,336,294.17
开发支出		
商誉	59,313.58	
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,150,358.76	10,272,731.20
其他非流动资产	20,235,622.87	11,566,943.81
非流动资产合计	387,745,251.36	372,876,493.71
资产总计	1,297,783,441.58	1,283,823,659.80
流动负债：		
短期借款	603,519,910.50	567,114,579.93
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	10,000,000.00	
应付账款	18,437,336.61	17,900,143.04
预收款项	22,630,451.75	9,017,261.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	159,447.66	2,290,826.61
应交税费	3,680,042.03	4,167,329.60
应付利息		1,080,000.00
应付股利		
其他应付款	17,810,781.41	15,289,201.63
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		50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	676,237,969.96	666,859,342.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	33,603,250.00	33,838,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,603,250.00	33,838,000.00
负债合计	709,841,219.96	700,697,342.70
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	275,245,268.71	275,245,268.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,291,968.97	4,070,362.86
盈余公积	27,207,005.71	27,207,005.71
一般风险准备		
未分配利润	212,361,981.59	208,099,964.16
归属于母公司所有者权益合计	587,106,224.98	582,622,601.44
少数股东权益	835,996.64	503,715.66
所有者权益合计	587,942,221.62	583,126,317.10
负债和所有者权益总计	1,297,783,441.58	1,283,823,659.80

法定代表人：姜艳

主管会计工作负责人：孟佳

会计机构负责人：郝乐敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	203,085,169.05	221,332,616.39
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	164,177,332.67	142,934,681.10
应收账款	262,151,379.00	320,738,799.81
预付款项	11,955,877.57	16,538,130.97
应收利息		
应收股利		
其他应收款	105,044,177.23	65,059,315.18
存货	100,469,079.69	100,064,522.52
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	2,263,372.12	1,737,729.49

流动资产合计	849,146,387.33	868,405,795.46
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	140,952,000.00	140,300,000.00
投资性房地产		
固定资产	103,061,121.43	110,054,318.77
在建工程	110,787,219.82	91,949,160.39
工程物资	97,731.82	758,022.42
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	43,927,099.64	44,502,834.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,418,672.59	9,183,747.71
其他非流动资产	19,925,622.87	11,256,943.81
非流动资产合计	428,169,468.17	408,005,027.12
资产总计	1,277,315,855.50	1,276,410,822.58
流动负债：		
短期借款	603,519,910.50	567,114,579.93
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	10,000,000.00	
应付账款	15,828,509.91	16,210,810.02
预收款项	13,954,089.70	7,500,390.67
应付职工薪酬	39,957.88	2,259,283.27
应交税费	3,484,196.48	4,072,073.27
应付利息		1,080,000.00
应付股利		
其他应付款	15,561,439.05	14,748,489.51

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	662,388,103.52	662,985,626.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	31,334,000.00	31,334,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,334,000.00	31,334,000.00
负债合计	693,722,103.52	694,319,626.67
所有者权益：		
股本	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	275,245,268.71	275,245,268.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,122,324.62	3,844,707.21
盈余公积	27,207,005.71	27,207,005.71
未分配利润	209,019,152.94	207,794,214.28
所有者权益合计	583,593,751.98	582,091,195.91
负债和所有者权益总计	1,277,315,855.50	1,276,410,822.58

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	297,750,577.21	386,061,145.56
其中：营业收入	297,319,946.11	385,764,145.56
利息收入	430,631.10	297,000.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	293,962,522.44	383,561,946.15
其中：营业成本	249,558,931.91	324,920,099.40
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	765,109.65	920,037.79
销售费用	14,361,909.82	17,830,938.10
管理费用	15,817,855.31	17,775,135.74
财务费用	13,958,319.54	17,631,399.21
资产减值损失	-499,603.79	4,484,335.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,788,054.77	2,499,199.41
加：营业外收入	1,195,772.10	1,218,890.77
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,264.83	
其中：非流动资产处置损失	4,264.83	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,979,562.04	3,718,090.18

减：所得税费用	704,402.47	1,674,332.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,275,159.57	2,043,757.84
归属于母公司所有者的净利润	4,262,017.43	2,047,231.27
少数股东损益	13,142.14	-3,473.43
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	4,275,159.57	2,043,757.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,262,017.43	2,047,231.27
归属于少数股东的综合收益总额	13,142.14	-3,473.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0627	0.0301
（二）稀释每股收益	0.0627	0.0301

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：姜艳

主管会计工作负责人：孟佳

会计机构负责人：郝乐敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	263,957,820.55	356,679,028.76
减：营业成本	221,989,980.71	300,311,844.33
营业税金及附加	745,560.85	904,917.79
销售费用	12,718,378.79	15,655,331.46
管理费用	13,124,311.41	14,140,849.26
财务费用	13,965,533.82	17,652,476.97
资产减值损失	882,352.77	5,610,494.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	531,702.20	2,403,114.18
加：营业外收入	961,022.10	562,390.77
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,264.83	
其中：非流动资产处置损失	4,264.83	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,488,459.47	2,965,504.95
减：所得税费用	263,520.81	1,117,723.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,224,938.66	1,847,781.57
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	1,224,938.66	1,847,781.57
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0180	0.0272
(二) 稀释每股收益	0.0180	0.0272

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	360,828,763.57	495,376,734.44
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		239,793.18
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	682,983.20	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,000,570.02	9,697,037.81
经营活动现金流入小计	362,512,316.79	505,313,565.43
购买商品、接受劳务支付的现金	278,804,081.71	520,906,571.91
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	19,839,923.24	18,211,757.94
支付的各项税费	8,940,118.95	4,071,138.89
支付其他与经营活动有关的现金	21,975,298.68	84,321,063.23
经营活动现金流出小计	329,559,422.58	627,510,531.97
经营活动产生的现金流量净额	32,952,894.21	-122,196,966.54
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其	26,946,444.43	20,406,443.72

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	700,000.00	
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	27,646,444.43	20,406,443.72
投资活动产生的现金流量净额	-27,646,444.43	-20,406,443.72
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	383,253,970.61	393,402,030.43
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	383,253,970.61	393,402,030.43
偿还债务支付的现金	396,848,640.04	326,866,272.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,304,446.35	37,924,618.50
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	411,153,086.39	364,790,891.48
筹资活动产生的现金流量净额	-27,899,115.78	28,611,138.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,741.52	-70,530.71
五、现金及现金等价物净增加额	-22,550,924.48	-114,062,802.02
加：期初现金及现金等价物余额	240,133,095.01	319,404,022.16
六、期末现金及现金等价物余额	217,582,170.53	205,341,220.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	324,456,500.40	428,260,555.82
收到的税费返还	682,983.20	
收到其他与经营活动有关的现金	1,675,382.51	6,103,802.87
经营活动现金流入小计	326,814,866.11	434,364,358.69
购买商品、接受劳务支付的现金	207,898,020.15	459,097,205.13
支付给职工以及为职工支付的现金	17,362,668.37	15,867,123.89
支付的各项税费	8,626,650.16	1,829,752.15
支付其他与经营活动有关的现金	55,671,680.77	91,477,569.38
经营活动现金流出小计	289,559,019.45	568,271,650.55
经营活动产生的现金流量净额	37,255,846.66	-133,907,291.86
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,533,595.99	17,930,583.86
投资支付的现金	700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	412,323.75	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,645,919.74	17,930,583.86
投资活动产生的现金流量净额	-27,645,919.74	-17,930,583.86
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	383,253,970.61	393,402,030.43
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	383,253,970.61	393,402,030.43
偿还债务支付的现金	396,848,640.04	324,606,272.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,304,446.35	37,919,183.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	411,153,086.39	362,525,456.38
筹资活动产生的现金流量净额	-27,899,115.78	30,876,574.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,741.52	-70,530.71
五、现金及现金等价物净增加额	-18,247,447.34	-121,031,832.38
加：期初现金及现金等价物余额	221,332,616.39	296,538,523.61
六、期末现金及现金等价物余额	203,085,169.05	175,506,691.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	68,000,000.00				275,245,268.71			4,070,362.86	27,207,005.71		208,099,964.16	503,715.66	583,126,317.10
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	68,000,000.00				275,245,268.71			4,070,362.86	27,207,005.71		208,099,964.16	503,715.66	583,126,317.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								221,606.11			4,262,017.43	332,280.98	4,815,904.52
（一）综合收益总额											4,262,017.43	13,142.14	4,275,159.57
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转													

增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							221,606.11						221,606.11
1. 本期提取							452,021.99						452,021.99
2. 本期使用							230,415.88						230,415.88
（六）其他												319,138.84	319,138.84
四、本期期末余额	68,000.00				275,245.26		4,291,968.97	27,207.00		212,361.98		835,996.64	587,942.22

上年金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	68,000.00				275,245.26			3,367,355.52	27,207.00		250,391.85		511,641.56	624,723.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	68,000.00				275,245.26			3,367,355.52	27,207.00		250,391.85		511,641.56	624,723.12

	00.0 0				8.71			52	.71		2.09		3.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								703,007.34			-42,291.88 7.93	-7,925.90	-41,596.80 6.49
（一）综合收益总额											-28,691.88 7.93	-7,925.90	-28,699.81 3.83
（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											-13,600.00 0.00		-13,600.00 0.00
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											-13,600.00 0.00		-13,600.00 0.00
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							703,007.34						703,007.34
1. 本期提取							1,240,144.98						1,240,144.98
2. 本期使用							537,137.64						537,137.64
(六) 其他													
四、本期期末余额	68,000.00				275,245.26		4,070,362.86	27,207,005.71		208,099.96	503,715.66		583,126.31
	0				8.71					4.16			7.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,000,000.00				275,245,268.71			3,844,707.21	27,207,005.71	207,794,214.28	582,091,195.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,000,000.00				275,245,268.71			3,844,707.21	27,207,005.71	207,794,214.28	582,091,195.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								277,617.41		1,224,938.66	1,502,556.07
（一）综合收益总额										1,224,938.66	1,224,938.66

										6	
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								277,617.41			277,617.41
1. 本期提取								389,730.07			389,730.07
2. 本期使用								112,112.66			112,112.66
(六)其他											
四、本期期末余额	68,000,000.00				275,245,268.71			4,122,324.62	27,207,005.71	209,019,152.94	583,593,751.98

上年金额

单位：元

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	68,00 0,000. 00				275,24 5,268.7 1			3,121,0 96.32	27,207, 005.71	244,4 01,79 1.60	617,97 5,162.3 4
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初余 额	68,00 0,000. 00				275,24 5,268.7 1			3,121,0 96.32	27,207, 005.71	244,4 01,79 1.60	617,97 5,162.3 4
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）							723,61 0.89			-36,6 07,57 7.32	-35,883 ,966.43
（一）综合收益 总额										-23,0 07,57 7.32	-23,007 ,577.32
（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										-13,6 00,00 0.00	-13,600 ,000.00
1. 提取盈余公 积											

2. 对所有者(或股东)的分配										-13,600,000.00	-13,600,000.00
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)											
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								723,610.89			723,610.89
1. 本期提取								1,109,670.60			1,109,670.60
2. 本期使用								386,059.71			386,059.71
(六) 其他											
四、本期期末余额	68,000,000.00				275,245,268.71			3,844,707.21	27,207,005.71	207,794,214.28	582,091,195.91

三、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

辽宁科隆精细化工股份有限公司(以下简称:“科隆精化”、“本公司”或“公司”)系经辽阳市工商行政管理局批准于2002年3月21日成立。

经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁科隆精细化工股份有限公司首次发行股票的批复》(证监许可【2014】1057号文)核准,并经深圳证券交易所《关于辽宁科隆精细化工股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2014]395号)同意,本公司于2014年10月30日在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“科隆精化”,股票代码“300405”。

公司统一社会信用代码: 91211000736720908R

公司法定代表人: 姜艳

公司注册资本: 人民币陆仟捌佰万元

公司地址: 辽阳市宏伟区万和七路36号

公司类型: 股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营(无储存)环氧乙烷、1,2环氧丙烷、1,6-己二胺;经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、

仪器仪表及相关技术进出口业务；危险货物运输（2类1项、3类，剧毒化学品除外）；建材助剂、SCR脱硝催化剂、化工产品、表面活性剂制造及销售；销售建筑材料。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

经本公司董事会于2016年8月25日批准报出。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共6户，为盘锦科隆精细化工有限公司、广东科隆万通精细化工有限公司、辽阳鼎鑫典当有限公司、辽宁蓝恩环保科技有限公司、辽宁省工程质量检测有限公司和北京新海州科技有限公司，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五的相关描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	(1) 有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备；(2) 经单独测试后未减值的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%

4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	有客观证据表明发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-20	5%	6.33-4.75%
机器设备	年限平均法	8-10	5%	11.88-9.50%
运输工具	年限平均法	3-8	5%	31.67-11.88%
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司在新项目调研、工艺方案探索、小试探索试制阶段所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；小试工艺方案制定后转入放大试制或进行放大工艺改进这个阶段所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于项目探索还是中试放大阶段发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相

应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

26、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

销售商品收入确认的原则：公司销售依据合同相关约定，分别在出库或者经对方客户收货并经其验收合格后确认收入。

销售部门按照订单约定的时间开具发货单，并经过销售总监审核签字后交由仓库发货。仓库在接受到发货单后按照其要求清点货物，组织货物出库签字确认。如果合同约定产品风险转移的地点是在销售方的仓库，则由收货方签字确认后将发货单送交财务部，财务部据此开具销售发票并确认收入。若合同约定产品风险转移需要在买方验收确认后才转移，则仓库将货物装车并经发货人和专门的运输公司在送货单上签字后，交财务部一联具以登记发出商品明细账，运输公司将货物运到约定交货地点，客户收货并验收合格后在送货单上签字确认，销售人员将该经过客户签字的送货单回执交还到财务部开具发票并以此确认收入。

外销收入具体收入确认的时间为：

(1) 以离岸价 (FOB)、成本加运费 (CNF) 结算的出口销售，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

(2) 以到岸价 (CIF) 结算的出口销售，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点。

2、利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认贷款利息收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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	应税收入	3%、6%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
辽宁科隆精细化工股份有限公司	15%
辽阳鼎鑫典当有限公司	20%
辽宁蓝恩环保科技有限公司	20%
辽阳市工程质量检测有限公司	20%
盘锦科隆精细化工有限公司	25%
广东科隆万通精细化工有限公司	25%
北京新海洲科技有限公司	20%

2、税收优惠

1、2013年10月18日，根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局文件（辽科发[2013]40号），本公司通过高新技术企业复审。本公司取得高新技术企业证书（证书编号：GF201321000052），发证时间为2013年6月27日，有效期自2013年1月至2015年12月。根据辽宁省辽阳市宏伟区国家税务局出具的《企业所得税税收优惠备案审核表》，税收优惠期限为2013年1月至2015年12月，优惠幅度（额）10%，即按15%的所得税税率征收。

2、根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2014】34号），自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,434.67	54,057.01
银行存款	215,103,248.12	236,800,812.20
其他货币资金	2,432,487.74	3,278,225.80
合计	217,582,170.53	240,133,095.01

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	130,952,783.24	122,405,778.94
商业承兑票据	54,842,557.78	35,559,148.08
合计	185,795,341.02	157,964,927.02

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,241,436.84	
商业承兑票据	200,000.00	
合计	43,441,436.84	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

不适用。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	18,214,667.50	5.36%	18,214,667.50	100.00%	0.00	18,264,667.50	4.59%	18,264,667.50	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,807,544.27	92.26%	23,587,537.84	7.52%	290,220,006.43	371,338,942.42	93.35%	24,458,326.84	6.59%	346,880,615.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,103,109.10	2.38%	8,103,109.10	100.00%	0.00	8,183,574.10	2.06%	8,183,574.10	100.00%	0.00
合计	340,125,320.87	100.00%	49,905,314.44	14.67%	290,220,006.43	397,787,184.02	100.00%	50,906,568.44	12.80%	346,880,615.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江荣德新能源科技有限公司	9,876,336.00	9,876,336.00	100.00%	注 1
镇江仁德新能源科技有限公司	2,053,160.00	2,053,160.00	100.00%	注 1
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	2,136,500.00	2,136,500.00	100.00%	注 2
喀什西部建设有限责任公司	2,080,499.00	2,080,499.00	100.00%	注 3
哈尔滨市建研化工有限责任公司	2,068,172.50	2,068,172.50	100.00%	注 3
合计	18,214,667.50	18,214,667.50	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	227,754,423.60	11,387,721.19	5.00%
1 至 2 年	60,888,041.52	6,088,804.15	10.00%
2 至 3 年	19,266,817.21	3,853,363.44	20.00%
3 至 4 年	5,200,875.54	1,560,262.66	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	697,386.40	697,386.40	100.00%
合计	313,807,544.27	23,587,537.84	7.52%

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：

(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 -1,001,254.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	24,073,405.00	7.08%	4,841,237.40

客户二	19,945,062.32	5.86%	1,884,987.22
户客三	12,124,124.31	3.56%	606,206.22
客户四	15,849,318.68	4.66%	610,874.93
客户五	9,876,336.00	2.90%	9,876,336.00
合计	81,868,246.31	24.07%	17,819,641.77

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,442,124.55	94.05%	19,669,152.73	99.47%
1 至 2 年	999,241.00	5.39%	3,360.00	0.02%
2 至 3 年	2,660.00	0.01%	20,545.00	0.10%
3 年以上	101,993.72	0.55%	81,948.72	0.41%
合计	18,546,019.27	--	19,775,006.45	--

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

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
客户一	4,409,292.41	23.78
客户二	1,989,314.65	10.73
户客三	1,700,881.06	9.17
客户四	1,170,573.23	6.31
客户五	1,100,000.00	5.93
合计	10,370,061.35	55.92

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
发放贷款	147,250.00	
合计	147,250.00	

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合计		--	--	--

其他说明：

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

不适用。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,386,844.97	100.00%	1,561,805.40	7.66%	18,825,039.57	12,453,336.03	100.00%	906,991.58	7.28%	11,546,344.45
合计	20,386,844.97	100.00%	1,561,805.40	7.66%	18,825,039.57	12,453,336.03	100.00%	906,991.58	7.28%	11,546,344.45

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,607,249.16	730,362.46	5.00%
1 至 2 年	4,471,341.46	447,134.15	10.00%
2 至 3 年	517,388.01	103,477.60	20.00%
3 至 4 年	583,029.50	174,908.85	30.00%
4 至 5 年	203,829.00	101,914.50	50.00%
5 年以上	4,007.84	4,007.84	100.00%
合计	20,386,844.97	1,561,805.40	7.66%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 654,813.82 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,457,871.25	3,354,520.00
备用金	2,450,172.94	1,256,364.94
往来款	1,800,841.15	2,992,739.48
应收补贴款	1,200,000.00	1,200,000.00
其他	5,477,959.63	3,649,711.61
合计	20,386,844.97	12,453,336.03

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	1,210,000.00	1 年以内	5.93%	60,500.00
客户二	补贴款	1,200,000.00	1-2 年	5.89%	120,000.00
客户三	保证金	1,125,000.00	1 年以内	5.52%	56,250.00

客户四	保证金	930,000.00	1 年以内	4.56%	46,500.00
客户五	保证金	860,000.00	1 年以内	4.22%	43,000.00
合计	--	5,325,000.00	--	26.12%	326,250.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
盘山县财政局	财政贴息	1,200,000.00	1-2 年	根据盘财指企[2014]1630 号、盘县财指企[2014]1438 号文件，拨付省企业技改财政贴息专项资金 420 万元。预计 2015 年收到。截止至 2015 年 6 月 30 日已收回 300 万元。
合计	--	1,200,000.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,623,747.85	2,192,255.75	24,431,492.10	21,911,602.60	2,197,714.85	19,713,887.75
库存商品	130,735,487.37	2,895,174.78	127,840,312.59	97,533,864.67	3,007,722.88	94,526,141.79
包装物	14,501,437.05		14,501,437.05	13,941,174.49		13,941,174.49

合计	171,860,672.27	5,087,430.53	166,773,241.74	133,386,641.76	5,205,437.73	128,181,204.03
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,197,714.85			5,459.10		2,192,255.75
库存商品	3,007,722.88			112,548.10		2,895,174.78
包装物						
合计	5,205,437.73			118,007.20		5,087,430.53

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

13、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期抵押贷款	2,000,000.00	829,437.26
合 计	2,000,000.00	829,437.26

14、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	8,754,209.38	4,329,934.20
预缴营业税及附加税	21,574.95	
预缴的所得税	1,373,337.33	1,306,602.09
合计	10,149,121.66	5,636,536.29

15、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(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

单位：元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下 跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因
----------------	------	--------	------------------------	----------------	-------------	-------------

其他说明

不适用。

16、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

不适用。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

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											
二、联营企业											

其他说明

不适用。

19、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

其他说明

20、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	117,061,229.64	164,346,452.76	20,964,023.81	6,420,257.18	308,791,963.39
2.本期增加金额		429,500.41	126,324.79	358,837.48	914,662.68
(1) 购置		429,500.41	126,324.79	358,837.48	914,662.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			95,296.56		95,296.56
(1) 处置或报废			95,296.56		95,296.56
(2) 在建工程转出					
(3) 其他					
4.期末余额	117,061,229.64	164,775,953.17	20,995,052.04	6,779,094.66	309,611,329.51
二、累计折旧					
1.期初余额	27,742,965.37	58,269,941.95	15,211,231.01	4,767,607.24	105,991,745.57
2.本期增加金额	2,707,245.24	7,610,094.88	1,491,063.20	233,038.01	12,041,441.33
(1) 计提	2,707,245.24	7,610,094.88	1,491,063.20	233,038.01	12,041,441.33
3.本期减少金额			90,531.73		90,531.73
(1) 处置或报废			90,531.73		90,531.73
4.期末余额	30,450,210.61	65,880,036.83	16,611,762.48	5,000,645.25	117,942,655.17
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					

额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	86,611,019.03	98,895,916.34	4,383,289.56	1,778,449.41	191,668,674.34
2.期初账面价 值	89,318,264.27	106,076,510.81	5,752,792.80	1,652,649.94	202,800,217.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
盘锦综合楼一	6,196,290.49	正在办理中
盘锦综合楼二	5,030,264.56	正在办理中
盘锦合成车间	7,740,910.12	正在办理中
盘锦成品库	3,113,851.61	正在办理中
盘锦危险品库	825,935.88	正在办理中
合计	22,907,252.66	

其他说明

21、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
SCR 脱硝催化剂项目						
商品房普通住宅	2,052,609.56		2,052,609.56			
变电所电力增容扩建项目				1,667,100.05		1,667,100.05
盘锦年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目						
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目	106,264,609.71		106,264,609.71	90,282,060.34		90,282,060.34
一分厂零星工程						
广东年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目	193,123.90		193,123.90	193,123.90		193,123.90
乙烯亚胺合成与分离中试项目	787,548.14		787,548.14			
芳烃基地零星工程	1,682,452.41		1,682,452.41			
合计	110,980,343.72		110,980,343.72	92,142,284.29		92,142,284.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧	213,100,000.	90,282,060.34	15,982,549.37			106,264,609.71	49.87%	在建	11,328,923.35			募股资金

酸减 水剂 项目												
合计	213,10 0,000. 00	90,282 ,060.3 4	15,982 ,549.3 7			106,26 4,609. 71	--	--	11,328 ,923.3 5			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

22、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	2,307.69	
专用材料	95,424.13	758,022.42
合计	97,731.82	758,022.42

其他说明：

23、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

24、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	工业化技术	资质证书	合计
一、账面原值							
1.期初余额	58,802,214.57		1,123,170.84	193,055.08	550,000.00	2,211,006.42	62,879,446.91
2.本期增加 金额							
(1) 购置							
(2) 内部 研发							
(3) 企业 合并增加							
3.本期减少金 额							
(1) 处置							
4.期末余额	58,802,214.57		1,123,170.84	193,055.08	550,000.00	2,211,006.42	62,879,446.91
二、累计摊销							
1.期初余额	7,040,137.33		121,676.88	193,055.08	114,583.25	73,700.20	7,543,152.74
2.本期增加 金额	588,879.06		56,158.56		27,499.98	110,550.30	783,087.90
(1) 计提	588,879.06		56,158.56		27,499.98	110,550.30	783,087.90
3.本期减少 金额							
(1) 处置							
4.期末余额	7,629,016.39		177,835.44	193,055.08	142,083.23	184,250.50	8,326,240.64
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	51,173,198.18		945,335.40		407,916.77	2,026,755.92	54,553,206.27
2.期初账面 价值	51,762,077.24		1,001,493.96		435,416.75	2,137,306.22	55,336,294.17

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

不适用。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
合并北京新海		59,313.58		59,313.58

洲科技有限公司形成的商誉					
合计		59,313.58			59,313.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,554,550.36	8,715,406.06	59,944,177.54	8,748,741.69
可抵扣亏损	7,384,243.79	1,434,952.70	8,520,672.69	1,522,520.69
安全设备折旧会计与税法差异			9,792.13	1,468.82
合计	63,938,794.15	10,150,358.76	68,474,642.36	10,272,731.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,150,358.76		10,272,731.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	20,235,622.87	11,566,943.81
合计	20,235,622.87	11,566,943.81

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,000,000.00
保证借款	210,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	393,519,910.50	327,114,579.93
合计	603,519,910.50	567,114,579.93

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,928,647.58	14,536,432.06
1 年以上	2,508,689.03	3,363,710.98
合计	18,437,336.61	17,900,143.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,061,995.75	7,319,046.42
1 年以上	1,568,456.00	1,698,215.47
合计	22,630,451.75	9,017,261.89

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,290,826.61	16,157,535.10	18,288,914.05	159,447.66
二、离职后福利-设定提存计划		2,450,095.39	2,450,095.39	
合计	2,290,826.61	18,607,630.49	20,739,009.44	159,447.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	2,224,310.52	13,112,756.61	15,255,287.14	81,779.99

补贴				
2、职工福利费		911,118.64	911,118.64	
3、社会保险费		1,337,429.09	1,331,566.09	5,863.00
其中：医疗保险费		1,054,782.14	1,054,782.14	
工伤保险费		219,823.92	213,960.92	5,863.00
生育保险费		62,823.03	62,823.03	
4、住房公积金		503,410.00	496,726.00	6,684.00
5、工会经费和职工教育经费	66,516.09	292,820.76	294,216.18	65,120.67
合计	2,290,826.61	16,157,535.10	18,288,914.05	159,447.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,333,424.20	2,333,424.20	
2、失业保险费		116,671.19	116,671.19	
合计		2,450,095.39	2,450,095.39	

其他说明：

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,934,690.53	3,553,424.47
企业所得税	102,699.23	
个人所得税	1,915.00	
城市维护建设税	205,026.45	257,840.93
土地使用税	162,984.69	56,014.48
房产税	49,547.51	81,134.87
教育费附加	87,827.54	110,503.25
地方教育发展	58,551.70	73,668.84
印花税	26,753.54	1.66
车船税		34,741.10
河道管理费	50,045.84	
合计	3,680,042.03	4,167,329.60

其他说明：

40、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,080,000.00
合计		1,080,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

41、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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：

不适用。

42、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来	31,675.02	1,800,630.77
运输费	5,035,564.72	9,390,142.96
保证金	10,120,750.00	
其他	2,622,791.67	4,098,427.90
合计	17,810,781.41	15,289,201.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

43、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用。

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

其他说明：

45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

不适用。

46、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

不适用。

其他说明，包括利率区间：

47、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用。

其他说明

不适用。

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

不适用。

50、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

不适用。

51、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用。

52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,838,000.00		234,750.00	33,603,250.00	政府补助
合计	33,838,000.00		234,750.00	33,603,250.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂	10,920,000.00				10,920,000.00	与资产相关

项目（注 1）						
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目（注 2）	17,390,000.00				17,390,000.00	与资产相关
年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目（注 3）	2,504,000.00		234,750.00		2,269,250.00	与资产相关
年产 10 万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目（注 4）	3,024,000.00				3,024,000.00	与资产相关
合计	33,838,000.00		234,750.00		33,603,250.00	--

其他说明：

注1：年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目：根据辽市发改发[2011]1号文，辽阳市发展和改革委员会拨付本公司该项目国债资金1092万元，2011年3月收到拨款546万元，6月收到拨款546万元。

注2：年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目：根据辽阳市宏伟区发展和改革局《关于下达辽阳芳烃及化纤原料基地项目扶持基金计划的通知》（辽宏发改发[2011]4号）文件规定，宏伟区财政局拨付本公司一期项目资金1000万元，已于2011年6月收到；二期项目资金739万元，已于2011年10月收到。

注3：年产3万吨环氧乙烷衍生物项目：根据盘县财指企[2011]552号文件，盘山县财政局拨付本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司科技发展专项资金313万元，2011年4月本公司子公司盘锦科隆精细化工有限公司收到拨款。

注4：年产10万吨高性能混凝土用聚羧酸减水剂项目：根据辽阳市发展和改革委员会和辽阳市财政局《关于下达2010年辽阳市沈阳经济区城际连接带新城新市镇主导产业园区产业项目贴息计划的通知》（辽市发改发[2011]104号）文件，辽阳市宏伟区财政局拨付本公司项目财政贴息302.40万元，已于2012年1月收到。

53、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

其他说明：

55、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	275,245,268.71			275,245,268.71
合计	275,245,268.71			275,245,268.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用。

58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用。

59、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,070,362.86	452,021.99	230,415.88	4,291,968.97
合计	4,070,362.86	452,021.99	230,415.88	4,291,968.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司主要从事以环氧乙烷为主要原材料的精细化工产品的生产加工业务，根据2009年11月30日辽阳市安全生产和煤炭监督管理局核发的《危险化学品经营许可证》（辽辽安经（乙）字【2009】100116），本公司属于危险化学品经营企业（即在部分生产环节使用危险化学品—环氧乙烷），但不属于危险品生产与储存企业，所以，本公司不适用《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中关于从事危险品生产与储存企业的安全费用计提标准。但为了加强本公司的安全生产投入长效机制，根据自身的生产经营实际情况，参照上述相关规定，本公司制定了每年按主营业务收入0.15%的比例计提安全生产费用的政策。

60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,207,005.71			27,207,005.71
合计	27,207,005.71			27,207,005.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	208,099,964.16	250,391,852.09
调整后期初未分配利润	208,099,964.16	250,391,852.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,262,017.43	-28,691,887.93
应付普通股股利		13,600,000.00
期末未分配利润	212,361,981.59	208,099,964.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,613,586.33	248,977,779.14	383,869,909.90	324,431,342.71
其他业务	706,359.78	581,152.77	1,894,235.66	488,756.69
合计	297,319,946.11	249,558,931.91	385,764,145.56	324,920,099.40

63、利息收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息收入	430,631.10	297,000.00
合计	430,631.10	297,000.00

64、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	14,250.00	13,500.00
城市维护建设税	438,641.42	528,813.71
教育费附加	187,330.93	226,634.45
资源税		
地方教育费附加	124,887.30	151,089.63
合计	765,109.65	920,037.79

其他说明：

65、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,746,695.30	1,909,435.46
广告宣传费	314,432.27	329,679.12
运输费	9,935,291.04	12,776,206.07

业务招待费	396,740.70	469,908.44
差旅费	1,088,760.55	824,888.77
办公费	124,764.49	319,202.83
折旧	436,593.84	514,916.70
其他	318,631.63	686,700.71
合计	14,361,909.82	17,830,938.10

其他说明：

66、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,193,129.58	4,117,565.17
办公费	1,588,376.99	1,523,147.08
差旅费	432,967.61	329,982.69
折旧费	2,661,026.63	2,019,224.12
董事会费		98,414.43
聘请中介机构费	50,594.32	679,502.15
业务招待费	257,948.00	245,210.95
税费	1,938,338.60	1,700,324.68
无形资产摊销	783,087.90	672,537.60
研发费用	2,864,260.13	5,775,466.21
其他	48,125.55	613,760.66
合计	15,817,855.31	17,775,135.74

其他说明：

67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,304,446.35	18,382,357.79
减：利息收入	27,675.45	754,691.09
汇兑损失		
减：汇兑收益	548,773.67	85,709.57
手续费支出	210,023.73	46,281.24
其他支出	20,298.58	43,160.84

合计	13,958,319.54	17,631,399.21
----	---------------	---------------

其他说明：

68、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-499,603.79	4,484,335.91
合计	-499,603.79	4,484,335.91

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

不适用。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

不适用。

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,084,750.00	1,198,890.77	1,084,750.00
其他	111,022.10	20,000.00	111,022.10
合计	1,195,772.10	1,218,890.77	1,195,772.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
特种多孔陶							513,113.77	与收益相关

瓷专项经费 (注 1)								
盘山县财政局科技三项费							500,000.00	与收益相关
年产 3 万吨环氧乙烷衍生物项目						234,750.00		与资产相关
辽阳市财政局环保补助						700,000.00		与收益相关
外贸出口专项资金						150,000.00		与收益相关
财政科技发展专项资金							156,500.00	与资产相关
财政涉外发展服务金							29,277.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,084,750.00	1,198,890.77	--

其他说明:

注1: 特种多孔陶瓷及其复合材料研制与应用专项经费: 根据国科发资[2015]127号文, 中华人民共和国科学技术部拨付专项经费1,002.00万元, 于2015年2月收到款项114.00万元, 于2015年4月收到432.00万元。其中, 分配至本公司的金额205.2755元。

72、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,264.83		4,264.83
其中: 固定资产处置损失	4,264.83		4,264.83
合计	4,264.83		4,264.83

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	582,030.03	1,317,228.69
递延所得税费用	122,372.44	357,103.65

合计	704,402.47	1,674,332.34
----	------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,979,562.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	641,273.94
子公司适用不同税率的影响	20,209.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,918.83
所得税费用	704,402.47

74、其他综合收益

详见附注 无。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	850,000.00	3,542,390.77
利息收入	27,675.45	760,126.19
罚款等其他营业外收入	111,022.10	20,000.00
暂收款和收回暂付款等	11,872.47	5,374,520.85
合计	1,000,570.02	9,697,037.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	9,935,291.04	20,186,311.94
差旅费及交通费	1,521,728.16	1,154,871.46
业务招待费	654,688.70	715,119.39
技术开发费	458,421.77	2,893,664.57
理财产品		50,000,000.00

暂付款和付出暂收款等	7,278,695.12	9,371,095.87
办公费	1,713,141.48	
广告费	314,432.27	
其他	98,900.14	
合计	21,975,298.68	84,321,063.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	4,275,159.57	2,043,757.84
加：资产减值准备	-499,603.79	4,484,335.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,041,441.33	11,418,450.52
无形资产摊销	783,087.90	672,537.60
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）	4,264.83	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,304,446.35	18,387,792.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	122,372.44	357,103.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,474,030.51	-32,800,989.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,083,272.79	-43,785,406.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,312,483.30	-82,974,549.09
经营活动产生的现金流量净额	32,952,894.21	-122,196,966.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	217,582,170.53	205,341,220.14
减：现金的期初余额	240,133,095.01	319,404,022.16
现金及现金等价物净增加额	-22,550,924.48	-114,062,802.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,582,170.53	240,133,095.01
其中：库存现金	46,434.67	54,057.01
可随时用于支付的银行存款	215,103,248.12	236,800,812.20
可随时用于支付的其他货币资金	2,432,487.74	3,278,225.80
三、期末现金及现金等价物余额	217,582,170.53	240,133,095.01

其他说明：

77、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。

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

79、外币货币性项目

(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

其中：美元	7,165,266.99	6.63	47,514,318.46
其中：美元	992,948.50	6.63	6,584,440.08
应付账款			
其中：美元	5,365.00	6.63	35,576.39
欧元	459,997.90	7.37	3,392,484.51
短期借款			
其中：欧元	477,599.80	7.37	3,519,910.50

其他说明：

(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

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用。

81、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
北京新海洲科技有限公司	2016年06月30日		65.00%	非同一控制下企业合并	2016年06月30日	达到实际控制		

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	652,000.00
合并成本合计	652,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	592,686.42
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	59,313.58

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：无。

其他说明：无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,481,169.03	4,481,169.03
货币资金	239,676.25	239,676.25
存货	129,794.89	129,794.89
预付款项	1,980,940.00	1,980,940.00
其他应收款	2,130,757.89	2,130,757.89
负债：	3,569,343.77	3,569,343.77
应付款项	225,370.00	225,370.00
应交税费	72,958.02	72,958.02
其他应付款	3,271,015.75	3,271,015.75
净资产	911,825.26	911,825.26
减：少数股东权益	319,138.84	319,138.84
取得的净资产	592,686.42	592,686.42

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：不适用。

(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

是 否

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

不适用。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

不适用。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是 否

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

是 否

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：

不适用。

6、其他

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
盘锦科隆精细化工有限公司	辽宁省盘锦市	盘锦市	生产	100.00%		直接设立
广东科隆万通精细化工有限公司	广东省茂名市	茂名市	生产销售	85.00%		直接设立
辽阳鼎鑫典当有限公司	辽宁省辽阳市	辽阳市	典当	95.00%		直接设立
辽宁蓝恩环保科技有限公司	辽宁省辽阳市	辽阳市	生产	100.00%		直接设立
辽阳市工程质量检测有限公司	辽宁省辽阳市	辽阳市	技术检测服务	100.00%		直接设立
北京新海州科技有限公司	北京市	北京市	技术检测服务	65.00%		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

不适用。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用。

其他说明

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。

6、其他

不适用。

十、与金融工具相关的风险

不适用。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是姜艳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）	作为一致行动人合计持有公司 5% 以上股份
孟庆有	持有 5% 以上股份的主要股东
沈阳市于洪区国兴机械加工厂	关系密切直系亲属控制的公司
沈阳市国兴大酒店二部	关系密切直系亲属控制的公司
珠海中浦资本管理有限公司	关系密切直系亲属控制的公司
深圳市松禾一号合伙企业（有限合伙）	自然人关联方
深圳前海栗阳资产管理有限公司	自然人关联方

其他说明

注：2016年1月18日，深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）、苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司无限售流通股减持至5%以下。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

不适用。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

不适用。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

不适用。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜艳	100,000,000.00	2015 年 03 月 19 日	2016 年 03 月 18 日	是
姜艳	40,000,000.00	2015 年 05 月 25 日	2016 年 05 月 24 日	是
姜艳	180,000,000.00	2015 年 01 月 09 日	2016 年 01 月 09 日	是
姜艳	200,000,000.00	2015 年 07 月 10 日	2016 年 04 月 12 日	是
姜艳	100,000,000.00	2016 年 01 月 26 日	2017 年 01 月 25 日	否
姜艳	80,000,000.00	2016 年 03 月 07 日	2017 年 02 月 26 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	649,000.00	704,000.00

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

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

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2016年6月30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2016年6月30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

1、公司于 2016 年 8 月 5 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2016 年 8 月 5 日召开的 2016 年第 58 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件审核通过。

2、辽宁科隆资本投资有限公司设立于2015年12月15日，注册资本3,500.00万元，法定代表人姜艳。公司认缴出资450.00万元，截止2016年6月30日，公司尚未实缴出资，辽宁科隆资本投资有限公司也未实际运营。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用。

(2) 其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止

						经营利润
--	--	--	--	--	--	------

其他说明

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

本公司主营业务为研发、生产、销售环氧乙烷衍生物等产品。目前公司业务经营模式较单一，不存在多种经营或跨地区经营，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

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

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	18,214,667.50	5.88%	18,214,667.50	100.00%	0.00	18,264,667.50	4.94%	18,264,667.50	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	283,509,345.41	91.50%	21,357,966.41	7.53%	262,151,379.00	343,315,010.94	92.85%	22,576,211.13	6.58%	320,738,799.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,103,109.10	2.62%	8,103,109.10	100.00%	0.00	8,183,574.10	2.21%	8,183,574.10	100.00%	
合计	309,827,122.01	100.00%	47,675,743.01	15.39%	262,151,379.00	369,763,252.54	100.00%	49,024,452.73	13.26%	320,738,799.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江荣德新能源科技有限公司	9,876,336.00	9,876,336.00	100.00%	本公司晶硅切割液客户镇江荣德新能源科技有限公司应收款项账龄较长，因该等客户受其重要关联方陷入经营困境影响，本公司收款难度很大，经征询公司法律顾问意见，公司遵循谨慎性原则按100.00%计提减值准备。
镇江仁德新能源科技有限公司	2,053,160.00	2,053,160.00	100.00%	本公司晶硅切割液客户镇江仁德新能源科技有限公司应收款项账龄较长，因该等客户受其重要关联方陷入经营困境影响，本公司收款难度很大，经征询公司法律顾问意见，公司遵循谨慎性原则按100.00%计提减值准备。
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	2,136,500.00	2,136,500.00	100.00%	本公司晶硅切割液客户江西旭阳雷迪高科技股份有限公司应收款项账龄较长，因受光伏行业宏观经济影响，本公司收款难度很大，经征询公司法律顾问意见，公司遵循谨慎性原则对该等应收款按100.00%计提了减值准备。

喀什西部建设有限责任公司	2,080,499.00	2,080,499.00	100.00%	本公司客户喀什西部建设有限责任公司因受建筑行业宏观经济影响,本公司收款难度很大,经征询公司法律顾问意见,公司遵循谨慎性原则对该等应收款按 100.00% 计提了减值准备。
哈尔滨市建研化工有限责任公司	2,068,172.50	2,068,172.50	100.00%	本公司客户哈尔滨市建研化工有限责任公司,因受建筑行业宏观经济影响,本公司收款难度很大,经征询公司法律顾问意见,公司遵循谨慎性原则对该等应收款按 100.00% 计提了减值准备。
合计	18,214,667.50	18,214,667.50	--	--

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	206,670,854.44	10,333,542.72	5.00%
1 至 2 年	54,212,711.82	5,421,271.18	10.00%
2 至 3 年	16,727,517.21	3,345,503.44	20.00%
3 至 4 年	5,200,875.54	1,560,262.66	30.00%
5 年以上	697,386.40	697,386.40	100.00%
合计	283,509,345.41	21,357,966.41	7.53%

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -1,218,244.72 元;本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	22,379,324.00	7.22	4,718,569.30
客户二	19,945,062.32	6.44	1,884,987.22
客户三	12,124,124.31	3.91	606,206.22
客户四	10,130,100.68	3.27	310,693.13
客户五	9,876,336.00	3.19	9,876,336.00
合计	74,454,947.31	24.03	17,396,791.87

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并										

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	110,961,071.86	100.00%	5,916,894.63	5.33%	105,044,177.23	68,745,147.32	100.00%	3,685,832.14	5.36%	65,059,315.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	110,961,071.86	100.00%	5,916,894.63	5.33%	105,044,177.23	68,745,147.32	100.00%	3,685,832.14	5.36%	65,059,315.18

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	108,493,918.22	5,424,695.91	5.00%
1 至 2 年	1,223,899.30	122,389.93	10.00%
2 至 3 年	467,388.00	93,477.60	20.00%
3 至 4 年	568,029.50	170,408.85	30.00%
4 至 5 年	203,829.00	101,914.50	50.00%
5 年以上	4,007.84	4,007.84	100.00%
合计	110,961,071.86	5,916,894.63	5.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,231,062.49 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

不适用。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,392,871.25	3,289,520.00
备用金	6,441,088.78	1,256,364.94
往来款	95,127,111.83	2,099,693.58
其他		62,099,568.80
合计	110,961,071.86	68,745,147.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	96,356,270.68	1 年以内	86.84%	
客户二	保证金	1,210,000.00	1 年以内	1.09%	60,500.00
客户三	保证金	1,125,000.00	1 年以内	1.01%	56,250.00
客户四	定金	1,120,841.15	1 年以内	1.01%	56,042.06
客户五	保证金	930,000.00	1 年以内	0.84%	46,500.00
合计	--	100,742,111.83	--	90.79%	219,292.06

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

其他说明：

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,952,000.00		140,952,000.00	140,300,000.00		140,300,000.00
合计	140,952,000.00		140,952,000.00	140,300,000.00		140,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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
盘锦科隆精细化工有限公司	126,850,000.00			126,850,000.00		
广东科隆万通精细化工有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
辽阳鼎鑫典当有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
辽阳市工程质量检测有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
辽宁蓝恩环保科技有限公司						
北京新海洲科		652,000.00		652,000.00		

技有限公司					
合计	140,300,000.00	652,000.00		140,952,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											

(3) 其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,820,049.72	218,026,822.57	352,084,995.47	295,974,183.09
其他业务	4,137,770.83	3,963,158.14	4,594,033.29	4,337,661.24
合计	263,957,820.55	221,989,980.71	356,679,028.76	300,311,844.33

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

不适用。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,264.83	
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）	1,084,750.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,022.10	
减：所得税影响额	202,201.10	
合计	989,306.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.0627	0.0627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.0481	0.0481

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。

第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、经公司法定代表人签字和公司盖章的2016年半年度报告全文；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

辽宁科隆精细化工股份有限公司

董事长：姜艳

2016年8月25日