

# 诚志股份有限公司2016年半年度财务报告

## 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：诚志股份有限公司

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	853,793,571.16	905,931,110.92
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	25,976,198.78	33,175,729.73
应收账款	1,164,558,724.99	1,095,144,213.27
预付款项	464,665,182.41	441,803,300.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,463,212.21	11,883,415.49
买入返售金融资产		
存货	312,466,938.06	248,973,262.22

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	16,467,542.26	10,747,639.19
流动资产合计	2,847,391,369.87	2,747,658,671.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	66,783,085.88	66,645,485.88
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	261,586,345.29	259,970,447.98
投资性房地产	111,686,394.30	113,454,464.82
固定资产	1,080,168,495.66	1,085,307,261.44
在建工程	106,035,842.50	115,132,262.69
工程物资	180,332.96	205,592.85
固定资产清理	109,963.55	108,491.80
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	249,899,296.80	257,258,807.12
开发支出	11,511,868.54	14,805,736.86
商誉	219,669,804.47	219,669,804.47
长期待摊费用	4,551,475.81	4,887,659.10
递延所得税资产	47,927,621.00	43,250,873.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,160,110,526.76	2,180,696,888.56
资产总计	5,007,501,896.63	4,928,355,560.15
流动负债：		
短期借款	1,173,573,057.83	1,066,941,924.85
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	288,540,574.82	299,610,139.14

应付账款	528,523,935.53	412,296,371.73
预收款项	23,769,077.94	84,228,070.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,894,781.74	43,495,794.55
应交税费	17,029,555.18	31,926,240.92
应付利息		
应付股利		
其他应付款	74,506,739.50	78,825,435.79
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,144,837,722.54	2,017,323,977.53
非流动负债：		
长期借款	163,600,000.00	193,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	874,133.22	4,624,133.22
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	60,675,240.35	61,911,739.81
递延所得税负债	27,275,536.48	27,846,707.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	252,424,910.05	287,982,580.68
负债合计	2,397,262,632.59	2,305,306,558.21
所有者权益：		
股本	387,683,644.00	387,683,644.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,474,769,648.92	1,474,769,648.92
减：库存股		
其他综合收益	3,481,075.48	1,925,360.84
专项储备		
盈余公积	56,257,977.06	56,257,977.06
一般风险准备		
未分配利润	474,660,423.64	512,364,690.69
归属于母公司所有者权益合计	2,396,852,769.10	2,433,001,321.51
少数股东权益	213,386,494.94	190,047,680.43
所有者权益合计	2,610,239,264.04	2,623,049,001.94
负债和所有者权益总计	5,007,501,896.63	4,928,355,560.15

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：邹勇华

会计机构负责人：邹勇华

## 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	379,393,406.10	346,998,108.59
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		
应收账款	90,890,458.92	90,890,458.92
预付款项	564,529.80	214,529.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	976,741,799.23	1,017,272,816.43
存货		
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	476,040.23	324,639.23
流动资产合计	1,448,066,234.28	1,455,700,552.97

非流动资产：		
可供出售金融资产	42,580,142.42	42,580,142.42
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,506,723,492.06	1,507,227,504.70
投资性房地产		
固定资产	12,233,388.89	12,220,517.66
在建工程		
工程物资		
固定资产清理	1,471.75	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,905,390.34	6,121,693.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,804,841.13	6,803,596.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,574,248,726.59	1,574,953,454.48
资产总计	3,022,314,960.87	3,030,654,007.45
流动负债：		
短期借款	852,000,000.00	692,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,952.14	48,888.89
预收款项	68,516.55	68,516.55
应付职工薪酬	2,744,094.95	5,290,336.29
应交税费	1,053,271.55	1,238,623.37
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,133,383.08	123,394,572.34
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	864,020,218.27	822,040,937.44
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	150,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,938,070.07	7,938,070.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,938,070.07	157,938,070.07
负债合计	1,001,958,288.34	979,979,007.51
所有者权益：		
股本	387,683,644.00	387,683,644.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,454,896,116.04	1,454,896,116.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,257,977.06	56,257,977.06
未分配利润	121,518,935.43	151,837,262.84
所有者权益合计	2,020,356,672.53	2,050,674,999.94
负债和所有者权益总计	3,022,314,960.87	3,030,654,007.45

### 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	1,311,843,827.80	1,606,429,405.68
其中：营业收入	1,311,843,827.80	1,606,429,405.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,324,405,472.43	1,593,586,347.89
其中：营业成本	1,113,057,771.89	1,423,492,548.08
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	4,237,388.51	4,397,316.63
销售费用	27,888,749.59	27,659,030.50
管理费用	129,639,562.69	103,331,990.92
财务费用	28,121,973.51	20,870,391.65
资产减值损失	21,460,026.24	13,835,070.11
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）	1,949,795.86	-748,406.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,615,897.31	-748,406.47
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,611,848.77	12,094,651.32
加：营业外收入	5,673,115.65	9,978,921.71
其中：非流动资产处置利得	3,350.28	0.06
减：营业外支出	2,078,788.92	576,061.32
其中：非流动资产处置损失	1,205,195.18	2,276.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,017,522.04	21,497,511.71
减：所得税费用	8,317,421.18	3,357,164.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,334,943.22	18,140,347.40
归属于母公司所有者的净利润	-26,073,757.73	10,673,146.76
少数股东损益	10,738,814.51	7,467,200.64

六、其他综合收益的税后净额	1,555,714.64	-76,179.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,555,714.64	-76,179.83
(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	1,555,714.64	-76,179.83
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	1,555,714.64	-76,179.83
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	-13,779,228.58	18,064,167.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,518,043.09	10,596,966.93
归属于少数股东的综合收益总额	10,738,814.51	7,467,200.64
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0673	0.0280
(二)稀释每股收益	-0.0673	0.0280

法定代表人：龙大伟

主管会计工作负责人：邹勇华

会计机构负责人：邹勇华

#### 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	0.00	29,095,053.62
减：营业成本	0.00	23,715,128.81
营业税金及附加	0.00	293,831.30
销售费用	0.00	33,656.13
管理费用	16,478,475.90	13,355,819.56
财务费用	1,663,569.58	-5,841,541.86
资产减值损失	4,979.56	5,161,767.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-504,012.64	-423,700.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-504,012.64	-423,700.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,651,037.68	-8,047,309.09
加：营业外收入	895.94	420,000.00
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	38,921.24	1,000.00
其中：非流动资产处置损失	9,949.30	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,689,062.98	-7,628,309.09
减：所得税费用	-1,244.89	-1,290,441.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-18,687,818.09	-6,337,867.13
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	-18,687,818.09	-6,337,867.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	1,364,295,325.20	1,776,676,174.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,540,786.04	3,279,590.73
收到其他与经营活动有关的现金	30,640,728.44	30,317,490.60
经营活动现金流入小计	1,402,476,839.68	1,810,273,256.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,163,686,514.47	1,815,428,345.30
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	166,458,001.17	131,151,783.45
支付的各项税费	68,522,050.81	46,084,493.99
支付其他与经营活动有关的现金	70,115,075.58	61,122,402.85
经营活动现金流出小计	1,468,781,642.03	2,053,787,025.59
经营活动产生的现金流量净额	-66,304,802.35	-243,513,769.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,000,000.00
取得投资收益收到的现金	333,898.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	675,500.00	12,439.35
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	1,009,398.55	4,012,439.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,061,581.42	59,569,807.10
投资支付的现金		7,000,000.00
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		148,217,657.98
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,061,581.42	214,787,465.08
投资活动产生的现金流量净额	-40,052,182.87	-210,775,025.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,600,000.00	
取得借款收到的现金	672,575,699.71	822,917,650.78
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	40,215,855.45	
筹资活动现金流入小计	725,391,555.16	822,917,650.78
偿还债务支付的现金	599,694,566.73	471,566,255.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,508,591.42	40,492,867.92
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		88,589,058.65
筹资活动现金流出小计	642,203,158.15	600,648,182.32
筹资活动产生的现金流量净额	83,188,397.01	222,269,468.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-359,358.62	546,422.09
五、现金及现金等价物净增加额	-23,527,946.83	-231,472,904.49
加：期初现金及现金等价物余额	741,724,801.40	628,335,668.14
六、期末现金及现金等价物余额	718,196,854.57	396,862,763.65

## 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		25,114,323.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,439,404.83	212,918,180.95
经营活动现金流入小计	14,439,404.83	238,032,504.16
购买商品、接受劳务支付的现金		19,885,357.65
支付给职工以及为职工支付的现金	11,332,520.57	10,748,270.58
支付的各项税费	4,017,242.36	3,665,669.75
支付其他与经营活动有关的现金	74,701,015.54	217,380,352.24
经营活动现金流出小计	90,050,778.47	251,679,650.22
经营活动产生的现金流量净额	-75,611,373.64	-13,647,146.06
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	14,648.00	1,416,807.28
投资支付的现金		308,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,648.00	309,916,807.28
投资活动产生的现金流量净额	-14,648.00	-309,916,807.28
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	442,000,000.00	452,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	442,000,000.00	452,000,000.00
偿还债务支付的现金	302,000,000.00	251,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,978,680.85	24,651,720.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	333,978,680.85	275,651,720.22
筹资活动产生的现金流量净额	108,021,319.15	176,348,279.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	32,395,297.51	-147,215,673.56
加：期初现金及现金等价物余额	346,998,108.59	258,225,538.34
六、期末现金及现金等价物余额	379,393,406.10	111,009,864.78

## 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	387,683,644.00				1,474,769,648.92		1,925,360.84		56,257,977.06		512,364,690.69	190,047,680.43	2,623,049,001.94
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	387,683,644.00				1,474,769,648.92		1,925,360.84		56,257,977.06		512,364,690.69	190,047,680.43	2,623,049,001.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,555,714.64				-37,704,267.05	23,338,814.51	-12,809,737.90
(一)综合收益总额							1,555,714.64				-26,073,757.73	10,738,814.51	-13,779,228.58
(二)所有者投入和减少资本												12,600,000.00	12,600,000.00
1. 股东投入的普通股												12,600,000.00	12,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-11,630,509.32		-11,630,509.32
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											-11,630,509.32		-11,630,509.32
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	387,68 3,644. 00				1,474,7 69,648. 92		3,481,0 75.48		56,257, 977.06		474,660 ,423.64	213,386 ,494.94	2,610,2 39,264. 04

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	387,68 3,644. 00				1,474,6 22,257. 68		-3,079,1 72.51		49,978, 703.65		409,195 ,925.75	23,881, 465.46	2,342,2 82,824. 03
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	387,68 3,644. 00				1,474,6 22,257. 68		-3,079,1 72.51		49,978, 703.65		409,195 ,925.75	23,881, 465.46	2,342,2 82,824. 03
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					147,391 .24		5,004,5 33.35		6,279,2 73.41		103,168 ,764.94	166,166 ,214.97	280,766 ,177.91
(一) 综合收益总 额							5,004,5 33.35				121,078 ,547.67	26,643, 734.26	152,726 ,815.28
(二) 所有者投入 和减少资本												139,522 ,480.71	139,522 ,480.71
1. 股东投入的普 通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											139,522,480.71	139,522,480.71	
(三) 利润分配								6,279,273.41		-17,909,782.73		-11,630,509.32	
1. 提取盈余公积								6,279,273.41		-6,279,273.41		0.00	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,630,509.32		-11,630,509.32	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					147,391.24							147,391.24	
四、本期期末余额	387,683,644.00				1,474,769,648.92		1,925,360.84		56,257,977.06		512,364,690.69	190,047,680.43	2,623,049,001.94

### 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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	



		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	387,683,644.00				1,454,896,116.04				56,257,977.06	151,837,262.84	2,050,674,999.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	387,683,644.00				1,454,896,116.04				56,257,977.06	151,837,262.84	2,050,674,999.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-30,318,327.41	-30,318,327.41
（一）综合收益总额										-18,687,818.09	-18,687,818.09
（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										-11,630,509.32	-11,630,509.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,630,509.32	-11,630,509.32
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	387,683,644.00				1,454,896,116.04				56,257,977.06	121,518,935.43	2,020,356,672.53

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	387,683,644.00				1,457,206,667.22				49,978,703.65	106,954,311.47	2,001,823,326.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	387,683,644.00				1,457,206,667.22				49,978,703.65	106,954,311.47	2,001,823,326.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,310,551.18				6,279,273.41	44,882,951.37	48,851,673.60
(一) 综合收益总额										62,792,734.10	62,792,734.10
(二) 所有者投入和减少资本					-2,310,551.18						-2,310,551.18
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					-2,310,551.18						-2,310,551.18
(三) 利润分配									6,279,273.41	-17,909,951.37	-11,630,677.96

									.41	782.73	09.32
1. 提取盈余公积									6,279,273.41	-6,279,273.41	
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,630,509.32	-11,630,509.32
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	387,683,644.00				1,454,896,116.04				56,257,977.06	151,837,262.84	2,050,674,999.94

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

诚志股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1998年10月经江西省（市）人民政府赣股（1998）04号文批准，由江西合成洗涤剂厂、江西草珊瑚企业（集团）公司、南昌高新区建设开发有限责任公司、江西省日用品工业总公司和清华同方股份有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：3600001131669，并于2000年7月6日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至2015年12月31日，本公司累计发行股本总数38,768.3644万股，注册资本为38,768.3644万元；注册地址：南昌市经济技术开发区玉屏东大街299号；总部地址：南昌市经济技术开发区玉屏东大街299号；母公司为清华控股有限公司，公司最终实际控制人为教育部。

#### 2. 经营范围

许可经营项目：本公司自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；本企业的进料加工和“三来一补”业务；日用化学产品、专用化学用品（化学危险品除外）的开发、经营；咨询服务、物业管理、纸、纸制品、生活用纸、卫生系列产品的经营；食用油脂及油料的经营；医院投资管理；技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；液晶电子、信息功能材料产品、生物工程、医药中间体、汽车零配件、机械电子等产品的开发、经营。一般经营项目：资产管理、资产受托管理、实业投资及

管理、企业收购与兼并、资产重组的策划等。

### 3.营业期限有限的特殊企业信息

本公司的营业期限为长期，而非为营业期限有限的特殊企业。

### 4.公司业务性质和主要经营活动

本公司在报告期内主营业务未发生明显变更。

本公司所处行业为化学原料及化学制造业；本公司所提供的主要产品和服务包括：显示用混合液晶材料（TN型、STN型、TFT型等系列）和显示用玻璃制品、D—核糖、α熊果苷、力博士、D-核糖冲剂、等生物制药及医药中间体产品、以及化工原料的相关贸易和医疗健康服务等；

本公司属于跨行业的集团性企业，相关的客户既有经销商，也有终端客户，客户相对多样化。

### 5.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年7月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共26户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
诚志生命科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京诚志英华生物科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
江西诚志生物工程有限公司	全资子公司	三级	100	100
美国诚志生物能量生命科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
AMBOO BIOCEUTICALS,INC.	全资子公司	三级	100	100
诚志科技园（江西）发展有限公司	控股子公司	二级	85.9	85.9
清华科技园（江西）培训中心	控股子公司	三级	85.9	85.9
江西华清物业管理有限公司	控股子公司	三级	88.72	88.72
珠海诚志通发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海诚飞科技发展有限公司	全资子公司	三级	100	100
珥春瀚华科技发展有限公司	控股子公司	三级	97.18	97.18
珥春瀚华房地产开发有限公司	控股子公司	四级	97.18	97.18
北京诚志利华科技发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京诚志玉泉医院投资管理有限公司	控股子公司	三级	80.52	80.52
北京诚志门诊部有限公司	控股子公司	四级	80.52	80.52
北京诚志东升门诊部有限公司	控股子公司	三级	60	60
石家庄诚志永华显示材料有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京诚志永昌化工有限公司	全资子公司	三级	100	100
河北诚志永昌化工有限公司	全资子公司	三级	100	100
北京迪斯泰信息咨询有限公司	全资子公司	三级	100	100
石家庄诚志永胜电子材料有限公司	全资子公司	三级	100	100
丹东诚志医院投资管理有限公司	控股子公司	二级	60	60

丹东市第一医院	控股子公司	三级	60	60
宁夏诚志万胜生物工程有限公司	全资子公司	二级	100	100
安徽今上显示玻璃有限公司	控股子公司	二级	60	60

详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少1户，其中：

1.本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
北京诚志东升门诊部有限公司	投资设立

2.本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
北京诚志永兴科技有限公司	注销

注意：合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，重要的会计政策和会计估计主要体现在应收款项坏账准备的计提方法，存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认时点等。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

不适用

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司目前有两家在美国登记注册的境外企业，境外子公司均以美元作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合



并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将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;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

- 1)合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2)合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3)其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2)共同经营会计处理方法

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

- 1)确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2)确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5)确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

## 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6)金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行

业不景气等；

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

8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过24个月（含24个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**(7)金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

**11、应收款项**

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上（含）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**(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
------	----------

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	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

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	应收款项金额小于 100 万元，且存在客观证据表明引起了特殊减值或无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，需按个别认定进行减值计提。
坏账准备的计提方法	公司对单项金额不重大但需单项计提减值准备的应收款项采用个别认定法进行减值计提，即单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，确认减值损失计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**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、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品等。

**(2) 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的

金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- 2) 包装物采用分期摊销法；
- 3) 其他周转材料采用分期摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或

取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。



## 2)公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## 3)权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

## 5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## (4)长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有

原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5)共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权			
房屋建筑物	25—45	3%	2.16%-3.88%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	3%	2.16-3.88%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.88-19%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### (1)借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2)借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3)暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4)借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专有技术、各类商标、许可证和管理软件。

## 1)无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2)无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权类及非专有技术	10-30年	专利权证、技术使用合同
土地使用权类	40-50年	土地权证有效期内
商标注册类	10年	注册商标法定有效期
各种软件类	10年	根据软件可使用期，按不低于10年摊
药品生产许可证类	5年	许可证法定有效期内

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②适用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	在租赁期内平均摊销	

装饰、装修费、其他等类	5-10	
-------------	------	--

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。



在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28、收入

**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

本公司根据以上规定与原则来确定销售商品收入的时点，即1) 内销业务，按照销售合同约定，以仓库已发货、且已开具销售发票的时点来确认产品销售收入时点；2) 出口业务是按报关单网上查询信息且已反馈给税务局确认后的业务单据来确认销售收入时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(3) 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **(4) 建造合同收入的确认依据和方法**

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

入。

1. 2)建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

1. ③如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

#### (5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

## 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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: 1) 该交易不是企业合并; 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得

额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 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

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%、5%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、28%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
房产税	租金收入为纳税基准	12%

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
石家庄诚志永华显示材料有限公司	15%
江西诚志生物工程有限公司	15%
安徽今上显示玻璃有限公司	15%
美国诚志生物能量生命科技有限公司	28%
合并范围内的其他分子公司	25%

## 2、税收优惠

1、本公司子公司江西诚志生物工程有限公司于2015年4月17日获得江西省科技厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GF201536000049，有效期自2015年4月17日起三年，即2015年、2016年、2017年适用15%的企业所得税税率。

2、本公司子公司安徽今上显示玻璃有限公司于2014年7月2日获得安徽省科技厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR201434000316，有效期自2014年7月2日起三年，即2014年、2015年、2016年适用15%的企业所得税税率。

3、本公司子公司石家庄诚志永华显示材料有限公司于2014年9月19日获得河北省科学技术厅对高新技术企业资格认证的批复，证书编号：GR201413000332，有效期自2014年9月19日起三年，即2014年、2015年、2016年适用15%的企业所得税税率。

3、其他

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	388,790.37	668,970.58
银行存款	717,808,064.20	741,053,796.98
其他货币资金	135,596,716.59	164,208,343.36
合计	853,793,571.16	905,931,110.92
其中：存放在境外的款项总额	5,353,011.00	7,872,677.78

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

3、衍生金融资产

适用  不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,786,198.78	33,175,729.73
商业承兑票据	190,000.00	
合计	25,976,198.78	33,175,729.73

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	7,306,337.76	0.57%	7,306,337.76	100.00%		73,319,272.28	6.09%	7,306,337.76	9.97%	66,012,934.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,273,345,007.52	98.48%	109,026,624.46	8.56%	1,164,318,383.06	1,117,897,205.14	92.89%	88,966,520.39	7.96%	1,028,930,684.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,270,478.85	0.95%	12,030,136.92	98.04%	240,341.93	12,230,730.92	1.02%	12,030,136.92	98.36%	200,594.00
合计	1,292,921,824.13	100.00%	128,363,099.14	9.93%	1,164,558,724.99	1,203,447,208.34	100.00%	108,302,995.07	9.00%	1,095,144,213.27

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
北京华清物业管理有限责任公司	4,322,306.76	4,322,306.76	100.00%	本着谨慎性原则按100%计提坏账
北京天缘兆业房地产开发有限公司	1,354,031.00	1,354,031.00	100.00%	本着谨慎性原则按100%计提坏账
北京众慧生物工程技术有限公司	1,630,000.00	1,630,000.00	100.00%	注销（审计调账）
合计	7,306,337.76	7,306,337.76	--	--

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	859,289,565.24	42,952,442.59	5.00%
1 至 2 年	328,186,044.12	32,818,604.42	10.00%
2 至 3 年	48,395,608.20	14,518,682.46	30.00%
3 年以上	37,473,789.96	18,736,894.99	50.00%
合计	1,273,345,007.52	109,026,624.46	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,090,104.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 30,000.00 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
北京诚志东升门诊部有限公司	30,000.00	转账
合计	30,000.00	--

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例	已计提坏账准备
上海中泽国际贸易有限公司	货款	151,407,843.25	1-2年	11.71%	15,140,784.33
上海合盛企业发展有限公司	货款	97,372,739.54	1-2年	7.53%	9,737,273.95
丹东市医疗保险中心	医疗费	52,945,328.91	1年内	4.10%	2,647,266.45
GORDIAN POWER LIMITED	货款	51,457,002.72	1年内	3.98%	2,572,850.14
HENSE(CHINA)LIMITED	货款	47,344,024.95	1年内	3.66%	2,367,201.25
合计		400,526,939.37		30.98%	32,465,376.12

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用



(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  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	311,562,787.46	67.05%	416,972,833.82	94.38%
1 至 2 年	144,544,850.25	31.11%	22,517,137.46	5.10%
2 至 3 年	6,275,219.00	1.35%	242,350.00	0.05%
3 年以上	2,282,325.70	0.49%	2,070,979.49	0.47%
合计	464,665,182.41	--	441,803,300.77	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占总额比例	与本公司关系	预付款时间	未结算原因
福州开发区龙源贸易有限公司	99,536,391.46	21.42%	供应商	1年以内	未到结算期
上海中泽国际贸易有限公司	90,004,450.29	19.37%	供应商	1-2年	付货款
苏州东方恒久发展有限公司	61,352,500.00	13.20%	供应商	1-2年	付货款
福州振丰贸易有限公司	58,505,130.76	12.59%	供应商	1年以内	未到结算期
福州开发区正大实业有限公司	42,318,674.90	9.11%	供应商	1年以内	未到结算期
合计	351,717,147.41	75.69%			

7、应收利息

适用  不适用

8、应收股利

适用  不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,770,619.69	78.59%	61,770,619.69	100.00%		63,802,352.55	78.24%	60,370,619.69	94.62%	3,431,732.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,118,681.54	14.15%	3,503,970.96	31.51%	7,614,710.58	11,459,787.31	14.05%	4,036,875.17	35.23%	7,422,912.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,710,729.51	7.27%	3,862,227.88	67.63%	1,848,501.63	6,290,458.37	7.71%	5,261,687.88	83.65%	1,028,770.49
合计	78,600,030.74	100.00%	69,136,818.53	87.96%	9,463,212.21	81,552,598.23	100.00%	69,669,182.74	85.43%	11,883,415.49

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛润宜进出口有限责任公司	38,820,100.00	38,820,100.00	100.00%	个别认定
中达国际经贸集团有限公司	2,990,008.08	2,990,008.08	100.00%	个别认定
首都专利中试基地有限公司	8,879,144.44	8,879,144.44	100.00%	个别认定
北京希必实机电技术有限公司	7,035,567.17	7,035,567.17	100.00%	个别认定
洪宝源科技发展有限公司	1,645,800.00	1,645,800.00	100.00%	个别认定
永丰县经贸委工会	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	个别认定
吴忠金积工业园区管理委员会	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	个别认定
合计	61,770,619.69	61,770,619.69	--	--

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	4,133,726.55	206,686.32	5.00%

1 至 2 年	189,943.79	18,994.39	10.00%
2 至 3 年	594,726.83	178,418.05	30.00%
3 年以上	6,200,284.37	3,099,872.20	50.00%
合计	11,118,681.54	3,503,970.96	

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 62,016.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 594,381.11 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
北京海泰瑞德科技发展有限公司	500,000.00	协议
合计	500,000.00	--

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,385,193.00	2,419,685.99
备用金	1,681,507.26	1,686,361.64
代垫运杂费	45,047.98	
出口退税	417,604.92	2,461,450.79
代垫社保费用	337,631.62	341,298.78
往来债权	67,649,992.74	68,655,864.29
医疗赔偿	933,707.82	933,707.82
欠款欠票	3,175,224.70	3,250,805.98
其他	1,974,120.70	1,803,422.94
合计	78,600,030.74	81,552,598.23

(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
青岛润宜进出口有限责任公司	诉讼	38,820,100.00	5 年以上	49.39%	38,820,100.00
首都专利中试基地有限公司	往来款	8,879,144.44	5 年以上	11.30%	8,879,144.44
北京希必实机电技术有限公司	往来款	7,035,567.17	5 年以上	8.95%	7,035,567.17
中达国际经贸集团有限公司	诉讼	2,990,008.08	5 年以上	3.80%	2,990,008.08
洪宝源科技发展有限公司	往来款	1,645,800.00	5 年以上	2.09%	1,645,800.00
合计	--	59,370,619.69	--	75.53%	59,370,619.69

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  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

适用  不适用

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	88,416,827.87	7,864,787.88	80,552,039.99	123,576,082.21	9,041,037.39	114,535,044.82
在产品	77,601,250.94		77,601,250.94	35,912,025.08		35,912,025.08
库存商品	148,636,051.43	15,353,698.76	133,282,352.67	110,419,959.74	15,980,575.20	94,439,384.54
周转材料	1,935,834.90	1,176,249.51	759,585.39			

委托加工材料	4,762,692.03		4,762,692.03	468,000.54		468,000.54
低值易耗品	3,653,940.96		3,653,940.96	3,618,807.24		3,618,807.24
发出商品	11,855,076.08		11,855,076.08			
合计	336,861,674.21	24,394,736.15	312,466,938.06	273,994,874.81	25,021,612.59	248,973,262.22

(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	9,041,037.39				1,176,249.51	7,864,787.88
库存商品	15,980,575.20	943,663.98		1,570,540.42		15,353,698.76
周转材料			1,176,249.51			1,176,249.51
合计	25,021,612.59	943,663.98	1,176,249.51	1,570,540.42	1,176,249.51	24,394,736.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用  不适用

11、划分为持有待售的资产

适用  不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1、应交所得税借方余额	0.00	330,271.10
2、待抵扣增值税进项税额	8,823,280.07	10,416,716.87
3、应交增值税-已交税金	7,644,058.19	0.00
4、预交的印花税	204.00	651.22
合计	16,467,542.26	10,747,639.19

## 14、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
可供出售权益工具：	66,783,085.88		66,783,085.88	66,645,485.88		66,645,485.88
按成本计量的	66,783,085.88		66,783,085.88	66,645,485.88		66,645,485.88
合计	66,783,085.88		66,783,085.88	66,645,485.88		66,645,485.88

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用  不适用

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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		
福建德美投资有限公司	40,080,142.42			40,080,142.42					16.00%	
山东诚志菱花生物工程有限公司	3,012,717.39			3,012,717.39					5.00%	
青岛剑桥湾生物医药公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00%	
新企创业投资企业一期	5,634,527.27			5,634,527.27					0.88%	
新企创业投资企业二期	6,424,498.80			6,424,498.80					1.78%	226,455.93
RIBOCOR,INC.(美国生物能量有限公	6,493,600.00	137,600.00		6,631,200.00					3.17%	

司)										
合计	66,645,485.88	137,600.00		66,783,085.88					--	226,455.93

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

15、持有至到期投资

适用  不适用

16、长期应收款

适用  不适用

17、长期股权投资

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											
北京艾克斯特科技有限公司	11,510,725.19			-43,315.68						11,467,409.51	
北京诚大信业科技有限公司	2,350,418.20			-1,264.65						2,349,153.55	
北京至同思睿信息技术有限公司	1,068,087.90			-18,049.98						1,050,037.92	
福建省源丰实业有	33,439,969.70			-3,625.20						33,436,344.50	

限公司										
青岛青迈 高能电子 辐照有限 公司	18,560,95 0.63			-504,012. 64					18,056,93 7.99	
福建省龙 源泰实业 有限公司	24,891,48 2.38			-7,808.65					24,883,67 3.73	
江西诚志 日化有限 公司	168,148,8 13.98			2,193,974 .11					170,342,7 88.09	
小计	259,970,4 47.98			1,615,897 .31					261,586,3 45.29	
合计	259,970,4 47.98			1,615,897 .31					261,586,3 45.29	

### 18、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	157,278,813.53			157,278,813.53
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	157,278,813.53			157,278,813.53
二、累计折旧和累计摊 销				



1.期初余额	43,824,348.71			43,824,348.71
2.本期增加金额	1,768,070.52			1,768,070.52
(1) 计提或摊销	1,768,070.52			1,768,070.52
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	45,592,419.23			45,592,419.23
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	111,686,394.30			111,686,394.30
2.期初账面价值	113,454,464.82			113,454,464.82

(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

适用  不适用

19、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	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	746,815,232.83	660,163,044.52	21,494,151.20	43,033,541.41	1,471,505,969.96
2.本期增加金额	22,760,961.88	20,075,576.58	2,196,281.12	1,650,781.50	46,683,601.08
(1) 购置	34,154.00	12,961,986.48	2,048,729.04	1,650,781.50	16,695,651.02
(2) 在建工程转入	22,726,807.88	7,113,590.10	147,552.08		29,987,950.06
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,000.00	5,145,493.65	3,617,497.36	114,850.63	8,885,841.64
(1) 处置或报废		5,145,493.65	3,617,497.36	114,850.63	8,877,841.64
其他转出	8,000.00				8,000.00
4.期末余额	769,568,194.71	675,093,127.45	20,072,934.96	44,569,472.28	1,509,303,729.40
二、累计折旧					
1.期初余额	143,131,894.96	207,797,306.10	13,428,054.15	20,082,502.54	384,439,757.75
2.本期增加金额	12,141,884.85	34,083,774.73	1,062,565.31	2,473,915.20	49,762,140.09
(1) 计提	12,141,884.85	34,083,774.73	1,062,565.31	2,473,915.20	49,762,140.09
3.本期减少金额		3,970,653.74	2,754,799.21	100,161.92	6,825,614.87
(1) 处置或报废		3,970,653.74	2,754,799.21	100,161.92	6,825,614.87
其他转出					
4.期末余额	155,273,779.81	237,910,427.09	11,735,820.25	22,456,255.82	427,376,282.97
三、减值准备					
1.期初余额	1,758,950.77				1,758,950.77
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,758,950.77				1,758,950.77
四、账面价值					

1.期末账面价值	612,535,464.13	437,182,700.36	8,337,114.71	22,113,216.46	1,080,168,495.66
2.期初账面价值	601,924,387.10	452,365,738.42	8,066,097.05	22,951,038.87	1,085,307,261.44

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
诚志永华房屋及建筑物	68,025,457.68	正在办理中
安徽今上房屋及建筑物-办公楼	12,955,966.06	正在办理中
安徽今上房屋及建筑物-倒班宿舍	11,871,766.67	正在办理中
合计	92,853,190.41	

20、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
1、住院部二期	3,214,311.59		3,214,311.59	3,140,790.25		3,140,790.25
2、伽马刀后装机	245,661.00		245,661.00	236,111.00		236,111.00
3、元宝区锅炉改造	770,000.00		770,000.00	770,000.00		770,000.00
4、奥利司他项目	17,683,614.68		17,683,614.68	17,005,576.18		17,005,576.18
5、5号厂房镀膜三线、四线、五线	30,355,934.65		30,355,934.65	30,355,934.65		30,355,934.65
6、薄化生产线设	20,610,068.02		20,610,068.02	16,910,684.88		16,910,684.88

备-抛光机						
7、公共零星工程	703,600.00		703,600.00	503,600.00		503,600.00
8、G5.5 代自动蚀刻线设备	18,097,606.93		18,097,606.93	9,675,897.55		9,675,897.55
9、仪器设备	96,398.30		96,398.30	131,752.14		131,752.14
10、办公设备	31,222.26		31,222.26	63,333.34		63,333.34
11、3、4 号厂房净化	4,792,586.39		4,792,586.39	3,791,004.33		3,791,004.33
12、2 期工程配电设备	2,697,829.10		2,697,829.10	2,274,581.21		2,274,581.21
13、软件开发	386,701.72		386,701.72	386,701.72		386,701.72
14、TFT-LCD 高世代线用液晶材料的开发与产业化项目	6,066,939.06		6,066,939.06	339,622.65		339,622.65
15、诚志东升门诊装修	283,368.80		283,368.80			
16、晋州工厂				10,940,798.84		10,940,798.84
17、实验室装修工程				6,620.00		6,620.00
18、3#4#5#厂房基建工程				15,261,219.73		15,261,219.73
19、镀膜三线、四线、五线净化				1,333,589.75		1,333,589.75
20、公共辅助设备				2,004,444.47		2,004,444.47
合计	106,035,842.50		106,035,842.50	115,132,262.69		115,132,262.69

(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
1、奥利司他项目	25,204,000.00	17,005,576.18	685,127.46	2,905.98	4,182.98	17,683,614.68	70.00%	75.00%	513,702.95			其他
2、晋州	29,079,000.00	10,940,700.00	2,646,910.00	13,587,700.00			65.00%	100.00%				其他

工厂	00.00	98.84	8.40	17.24								
3、5 号厂房镀膜三线、四线、五线	94,000,000.00	30,355,934.65				30,355,934.65	88.00%	90.00%	1,531,148.33			其他
4、3 号 4 号 5 号厂房基建工程	20,000,000.00	15,261,219.73	-1,837,182.63	13,424,037.10			75.00%	100.00%	970,615.16			其他
5、薄化生产线设备-抛光机	56,000,000.00	16,910,684.88	3,699,383.14			20,610,068.02	40.00%	90.00%				其他
6、G5.5 代自动蚀刻生产线	15,500,000.00	9,675,897.55	8,421,709.38			18,097,606.93	100.00%	90.00%				其他
7、TFT-LCD 高世代线用液晶材料的开发与产业化项目	123,685,000.00	339,622,656.55	5,727,316.41			6,066,939.06	5.00%	20.00%				其他
合计	363,468,000.00	100,489,734.48	19,343,272.16	27,014,660.32	4,182.98	92,814,163.34	--	--	3,015,466.44			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用  不适用

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	180,332.96	205,592.85
合计	180,332.96	205,592.85

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	109,963.55	108,491.80
合计	109,963.55	108,491.80

## 23、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

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	107,228,718.11	71,960,592.42	205,918,273.14	9,276,510.87	394,384,094.54
2.本期增加金额		4,538,871.90		141,705.12	4,680,577.02
(1) 购置				141,705.12	141,705.12
(2) 内部研发		4,538,871.90			4,538,871.90
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	107,228,718.11	76,499,464.32	205,918,273.14	9,418,215.99	399,064,671.56
二、累计摊销					
1.期初余额	10,472,744.88	58,878,129.69	65,354,022.14	2,420,390.71	137,125,287.42
2.本期增加金额	1,074,748.19	1,056,318.18	9,777,819.86	131,201.11	12,040,087.34
(1) 计提	1,074,748.19	1,056,318.18	9,777,819.86	131,201.11	12,040,087.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,547,493.07	59,934,447.87	75,131,842.00	2,551,591.82	149,165,374.76
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	95,681,225.04	16,565,016.45	130,786,431.14	6,866,624.17	249,899,296.80
2.期初账面价值	96,755,973.23	13,082,462.73	140,564,251.00	6,856,120.16	257,258,807.12

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 1.15%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## 26、开发支出

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
1、奥利司他	1,027,459.73						1,027,459.73	
2、D-核糖	2,852,714.49	35,663.15					2,888,377.64	
3、L-核糖	1,198,302.77	10,785.50					1,209,088.27	
4、申报保健食品	102,810.00	169,142.31					271,952.31	
5、核糖与咖啡因联合应用及组合物专利	353,207.56		20,000.00				373,207.56	
6、β-胸苷项目	4,622,581.12	15,066.18					4,637,647.30	
7、谷胱甘肽		896,418.30					896,418.30	
8、工业产权及专有技术	4,538,871.90				4,538,871.90			
9、TMAH废液回收技术	109,789.29	97,928.14					207,717.43	
合计	14,805,736.86	1,225,003.58	20,000.00		4,538,871.90	11,511,868.54	11,511,868.54	

## 27、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
诚志永华	124,261,349.88					124,261,349.88
安徽今上	95,408,454.59					95,408,454.59
合计	219,669,804.47					219,669,804.47

### (2) 商誉减值准备

适用  不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司按照《企业会计准则》的要求，于年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，即对公司2009年度通过非同一控制下合并取得的石家庄诚志永华显示材料有限公司以及2015年通过非同一控制下合并取得的安徽今上显示玻璃有限公司形成的商誉部分进行减值测试。



(1) 测试方法：本公司对合并商誉采用收益法进行测试，即根据预计未来现金流情况选择恰当的折现率折现后的金额作为估值；

(2) 收益年限的确定：收益年限根据上述两家公司所处行业发展趋势及能够带来收益期间来确定；

(3) 折现率的确定：按照一年期的存款利率加4%风险报酬率来确定。

## 28、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
1、d-核糖试车费用	1,972,181.61		164,348.46		1,807,833.15
2、色谱专用树脂	1,299,989.79	31,794.02	370,422.80		961,361.01
3、装修款	1,615,487.70	456,528.83	289,734.88		1,782,281.65
合计	4,887,659.10	488,322.85	824,506.14		4,551,475.81

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	197,264,148.92	47,569,984.86	185,619,687.30	43,250,873.55
可抵扣亏损	2,384,240.93	357,636.14		
合计	199,648,389.85	47,927,621.00	185,619,687.30	43,250,873.55

### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	60,205,463.80	10,324,226.89	63,587,182.02	10,895,398.06
其他	67,805,238.36	16,951,309.59	67,805,238.36	16,951,309.59
合计	128,010,702.16	27,275,536.48	131,392,420.38	27,846,707.65

### (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		47,927,621.00		43,250,873.55
递延所得税负债		27,275,536.48		27,846,707.65

#### (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
可抵扣暂时性差异	4,630,959.07	3,650,605.02
可抵扣亏损		15,482,448.85
合计	4,630,959.07	19,133,053.87

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用  不适用

### 30、其他非流动资产

适用  不适用

### 31、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	15,000,000.00	0.00
保证借款	206,573,057.83	234,941,924.85
信用借款	952,000,000.00	832,000,000.00
合计	1,173,573,057.83	1,066,941,924.85

短期借款分类的说明：

2016年3月4日，安徽今上显示玻璃有限公司，以所属部分土地房产为抵押，向浦发银行蚌埠淮河路支行借款1500万元，期限为1年，2016年执行利率为6.09%。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	288,540,574.82	299,610,139.14
合计	288,540,574.82	299,610,139.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	469,651,565.80	358,345,676.20
应付工程款	12,908,139.35	13,932,052.97
应付设备款	44,671,981.92	39,338,856.68
运费	1,292,248.46	679,785.88
合计	528,523,935.53	412,296,371.73

#### (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
江西省华锦建设集团	2,184,274.73	未结算
北京迈胜普公司	3,580,000.00	未结算
山东奥诺能源科技有限公司	2,099,805.00	未结算
上海春岩实业发展有限公司	1,246,000.00	未结算
宁夏第五建筑工程公司第二分公司	1,044,933.00	未结算
合计	10,155,012.73	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,604,686.45	84,034,758.16
预收租金	129,449.09	153,071.69
其他	34,942.40	40,240.70
合计	23,769,077.94	84,228,070.55

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

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	35,816,717.76	156,707,498.03	163,887,584.34	28,636,631.45
二、离职后福利-设定提存计划	7,634,076.79	20,064,170.50	17,485,097.00	10,213,150.29
三、辞退福利	45,000.00	360,228.00	360,228.00	45,000.00
合计	43,495,794.55	177,131,896.53	181,732,909.34	38,894,781.74

## (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、津贴和补贴	23,967,837.82	133,344,455.30	139,844,788.53	17,467,504.59
2、职工福利费	105,344.32	3,158,060.07	3,158,060.07	105,344.32
3、社会保险费	1,794,250.17	7,568,377.88	7,582,962.27	1,779,665.78
其中：医疗保险费	1,706,307.35	6,863,676.70	6,819,926.34	1,750,057.71
工伤保险费	58,725.42	380,623.45	413,685.79	25,663.08
生育保险费	29,217.40	324,077.73	349,350.14	3,944.99
4、住房公积金	2,784,457.54	10,954,562.86	12,429,339.86	1,309,680.54
5、工会经费和职工教育	7,164,827.91	1,682,041.92	872,433.61	7,974,436.22

经费				
合计	35,816,717.76	156,707,498.03	163,887,584.34	28,636,631.45

### (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	5,757,533.65	19,020,842.90	16,572,731.10	8,205,645.45
2、失业保险费	1,876,543.14	1,043,327.60	912,365.90	2,007,504.84
合计	7,634,076.79	20,064,170.50	17,485,097.00	10,213,150.29

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,607,349.42	7,701,624.44
营业税	1,248,101.30	1,490,779.38
企业所得税	7,731,943.31	18,630,321.41
个人所得税	486,247.27	437,690.12
城市维护建设税	547,275.55	761,622.56
房产税	482,637.29	393,969.43
土地使用税	528,875.15	1,872,806.65
教育费附加(含地方教育费附加)	374,383.36	501,288.77
价格调节基金		4,868.58
防洪基金(水利堤围费)	15,149.49	97,305.16
印花税	7,593.04	33,964.42
合计	17,029,555.18	31,926,240.92

### 39、应付利息

适用  不适用

### 40、应付股利

适用  不适用

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质保金	23,000.00	96,600.00
押金及保证金	1,803,996.61	1,661,736.61
销售返利	2,035,901.57	1,535,080.47
代收(扣)款	2,380,734.70	2,128,191.87
工程款	4,221,250.66	8,786,663.39
设备款	207,409.38	207,409.38
股权款	1,206,300.00	1,206,300.00
应付报销款	5,569,643.79	507,693.64
其他往来欠款	56,962,992.85	62,654,829.08
其他	95,509.94	40,931.35
合计	74,506,739.50	78,825,435.79

##### (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
蚌埠市金骑仕箱包有限公司	24,468,275.40	往来款
创新大厦管理委员会	1,174,891.07	代收款
合计	25,643,166.47	--

#### 42、划分为持有待售的负债

适用  不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

适用  不适用

#### 44、其他流动负债

适用  不适用

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	130,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	33,600,000.00	43,600,000.00
合计	163,600,000.00	193,600,000.00

长期借款分类的说明：

期末质押借款单位系诚志股份有限公司，2015年4月27日向工商银行站前路支行借款15000万元，本报告期已归还2000万元，借款利率为基准利率，2016年度执行利率为4.75%，质押物为安徽今上显示玻璃有限公司60%股权。

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券** 适用  不适用**47、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
融资借款	874,133.22	4,624,133.22
合计	874,133.22	4,624,133.22

**48、长期应付职工薪酬** 适用  不适用**49、专项应付款** 适用  不适用**50、预计负债** 适用  不适用**51、递延收益**

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	61,911,739.81		1,236,499.46	60,675,240.35	
合计	61,911,739.81		1,236,499.46	60,675,240.35	--

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
高新技术扶持资金	1,923,000.00		151,500.00		1,771,500.00	与资产相关
江西财政厅环境保护厅环境保护专项资金	540,000.00		30,000.00		510,000.00	与资产相关
TFT 液晶材料生产基地项目	8,589,233.16		395,012.90		8,194,220.26	与资产相关
LCD 用 3D 液晶材料的研发与产业化	3,866,199.95		204,921.90		3,661,278.05	与资产相关
省级战略新兴产业专项资金	4,666,666.60		100,000.02		4,566,666.58	与资产相关
贯标经费（省知识产权局）	18,000.00				18,000.00	与资产相关
TFT-LCD 高世代线用液晶材料的产业化项目	19,942,333.52		133,331.28		19,809,002.24	与资产相关
工程项目贴息	1,558,666.60		33,400.02		1,525,266.58	与资产相关
土地款返还	20,807,639.98		188,333.34		20,619,306.64	与资产相关
合计	61,911,739.81		1,236,499.46		60,675,240.35	--

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、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	387,683,644.00						387,683,644.00



### 54、其他权益工具

适用  不适用

### 55、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）	1,468,383,469.17			1,468,383,469.17
其他资本公积	6,386,179.75			6,386,179.75
合计	1,474,769,648.92			1,474,769,648.92

### 56、库存股

适用  不适用

### 57、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	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,925,360.84	1,555,714.64			1,555,714.64		3,481,075.48
其中：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	2,358,589.18						2,358,589.18
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00						
现金流量套期损益的有效部分	0.00						
外币财务报表折算差额	-433,228.34	1,555,714.64			1,555,714.64		1,122,486.30
其他综合收益合计	1,925,360.84	1,555,714.64			1,555,714.64		3,481,075.48

**58、专项储备**

适用  不适用

**59、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	56,257,977.06			56,257,977.06
合计	56,257,977.06			56,257,977.06

**60、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	512,364,690.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	512,364,690.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,073,757.73	
应付普通股股利	11,630,509.32	
期末未分配利润	474,660,423.64	

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。

**61、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	1,311,506,636.41	1,112,843,718.16	1,592,628,623.53	1,410,066,118.70
其他业务	337,191.39	214,053.73	13,800,782.15	13,426,429.38
合计	1,311,843,827.80	1,113,057,771.89	1,606,429,405.68	1,423,492,548.08

**62、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	908,376.60	1,674,010.06
城市维护建设税	1,038,224.89	1,452,051.48
教育费附加	1,495,911.99	1,067,071.36
资源税	601,637.01	
水利建设基金	197,514.98	204,183.73
价格调节基金	-4,276.96	
合计	4,237,388.51	4,397,316.63

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	9,221,104.42	9,454,895.97
残疾人就业保障金		
劳务租赁费	1,000.00	
展览费	871,929.98	1,121,187.79
广告费	14,811.21	729,081.55
宣传费	81,241.04	223,926.51
低值易耗品摊销	100,634.82	100.00
折旧	183,334.02	343,680.12
无形资产摊销	6,265,060.08	5,591,430.61
长期待摊费用摊销		48,256.86
修理费	9,867.30	33,247.62
办公费	307,040.04	565,482.11
差旅费	1,199,910.23	1,403,360.78
交通费	39,317.48	26,327.79
邮电费	198,790.03	318,920.74
会议费	75,710.04	50,000.00
会员费		1,500.00
水费		7,034.52
电费	7,597.18	
取暖费		

物业费	50,672.58	50,648.05
劳动保护费		560.26
包装费	1,944.02	
运输费	3,399,486.92	3,180,736.71
装卸费		
仓储保管费		
车辆使用费	175,129.78	193,544.34
租赁费	642,432.93	615,913.24
业务招待费	1,267,171.95	1,000,809.72
销售服务费	633,732.13	599,727.35
委托代销手续费		
样品及产品损耗	38,665.80	332,775.20
学术交流费		
报关费	9,525.00	151,427.97
中介服务费	1,606,570.61	1,102,814.55
其他	1,486,070.00	511,640.14
合计	27,888,749.59	27,659,030.50

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	57,085,995.13	44,373,464.58
残疾人就业保障金	328.20	84,752.04
股份增值权	0.00	
辞退福利	524,853.00	102,260.92
办公经费	917,358.17	848,857.72
交通费	161,526.72	197,288.17
差旅费	1,982,846.55	1,875,023.32
业务招待费	1,851,219.68	2,545,591.34
系统维护费	6,340.00	15,604.00
中介服务费	3,120,231.95	3,676,859.40
租赁费	1,704,738.95	287,270.90
车辆使用费	759,890.27	970,653.54
水费	104,697.88	23,949.68

电费	338,603.61	204,996.44
取暖费	454,433.84	670,656.44
修理费	429,888.02	783,755.52
物业费	1,019,170.84	414,218.97
税金	5,480,900.30	5,566,643.26
折旧	18,048,031.74	11,609,201.48
无形资产摊销	6,234,195.76	9,623,159.72
长期待摊费用摊销	50,399.80	102,356.34
会议费	157,678.79	281,020.50
会员费	11,500.00	13,500.00
制作费	132,090.28	28,391.19
劳务费	224,374.94	476,576.86
低值易耗品摊销	163,184.62	99,574.80
开办费	26,720.02	
研究开发费	21,065,445.71	16,515,778.55
存货盘亏毁损	0.00	
保险费	54,760.97	197,857.24
董事会费	24,667.27	15,084.14
董监事津贴	28,312.67	264,981.00
上缴管理费	0.00	
劳动保护费	32,175.60	37,463.38
邮电费	414,299.34	444,107.83
人力资源费	21,119.44	31,136.98
环保绿化费	465,943.84	192,583.28
燃气费	2,600.00	1,140.00
广告宣传费	240,845.87	411,168.77
诉讼保全费	50,000.00	25,262.00
其他	6,248,192.92	319,800.62
合计	129,639,562.69	103,331,990.92

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,731,015.51	22,001,997.20

减：利息收入	4,266,475.88	2,303,557.34
汇兑损益	-1,192,889.76	-752,556.25
其他支出净额	2,850,323.64	1,924,508.04
合计	28,121,973.51	20,870,391.65

## 66、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	20,516,362.26	13,835,070.11
二、存货跌价损失	943,663.98	
合计	21,460,026.24	13,835,070.11

## 67、公允价值变动收益

适用  不适用

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,615,897.31	-748,406.47
持有至到期投资在持有期间的投资收益	107,442.62	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	226,455.93	
合计	1,949,795.86	-748,406.47

## 69、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
非流动资产处置利得合计	3,350.28	0.06	3,350.28
其中：固定资产处置利得	3,350.28	0.06	3,350.28
政府补助	5,453,334.80	9,466,411.64	5,453,334.80
其它	216,430.57	512,510.01	216,430.57
合计	5,673,115.65	9,978,921.71	5,673,115.65

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
1、财政补助						4,201,835.34	7,541,107.43	与收益相关
2、政府奖励						15,000.00	557,000.00	与收益相关
3、税收返还							98,734.20	与收益相关
4、递延收益						1,236,499.46	1,269,570.01	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	5,453,334.80	9,466,411.64	--

## 70、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	1,205,195.18	2,276.32	1,205,195.18
其中：固定资产处置损失	1,205,195.18	2,276.32	1,205,195.18
对外捐赠	27,900.00	8,500.00	27,900.00
其它	845,693.74	565,285.00	843,232.94
合计	2,078,788.92	576,061.32	2,078,788.92

## 71、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	13,565,339.79	9,878,951.09
递延所得税费用	-5,247,918.61	-6,521,786.78
合计	8,317,421.18	3,357,164.31

### (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	-7,017,522.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,754,380.52
子公司适用不同税率的影响	-7,299,639.42
调整以前期间所得税的影响	1,303,333.72
非应税收入的影响	-88,445.33

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,990,386.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-833,833.98
所得税费用	8,317,421.18

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,216,835.34	8,098,107.43
利息收入	4,266,475.88	6,463,749.66
收回个人借支	1,189,338.44	312,776.75
保证金及押金	344,964.00	2,055,268.49
收回各类代扣款	5,726,556.62	6,230,321.38
其他单位往来	13,454,640.96	7,157,266.89
废旧物资收入	1,441,917.20	
合计	30,640,728.44	30,317,490.60

### (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
技术研发费	2,152,159.11	728,332.71
中介费	4,726,802.56	4,779,673.95
办公费	1,224,398.21	1,414,339.83
差旅费	3,182,756.78	3,278,384.10
招待费	3,118,391.63	3,546,401.06
租赁费	2,347,171.87	903,184.14
广告及业务宣传费	336,898.12	1,364,176.83
运输费	2,826,514.92	3,180,736.71
展览费、卖场费、销售服务费	1,505,662.11	1,720,915.14
其他日常运营费	6,890,007.70	6,689,898.21



其他医疗成本	21,524,678.72	13,943,085.41
银行手续费	2,850,323.64	1,844,360.43
个人借支	1,222,468.18	4,034,118.15
支付业务保证金或押金	58,543.00	6,756,401.00
各类代扣款项	783,486.01	764,325.38
单位往来	15,364,813.02	6,174,069.80
合计	70,115,075.58	61,122,402.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

(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
银行承兑汇票保证金	40,215,855.45	
合计	40,215,855.45	

(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
银行承兑汇票保证金		88,589,058.65
合计		88,589,058.65

74、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	-15,334,943.22	18,140,347.40
加：资产减值准备	21,460,026.24	13,835,070.11

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,530,210.61	45,062,526.61
无形资产摊销	12,040,087.34	15,214,590.33
长期待摊费用摊销	824,506.14	606,360.74
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）	56,891.58	709.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	209,673.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	30,731,015.51	28,020,197.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,949,795.86	748,406.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,676,747.45	-6,206,978.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-571,171.17	-314,808.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,802,976.07	-122,661,550.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,976,756.12	-462,413,048.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-141,798,335.31	226,454,407.58
经营活动产生的现金流量净额	-66,304,802.35	-243,513,769.31
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	718,196,854.57	396,862,763.65
减：现金的期初余额	741,724,801.40	628,335,668.14
现金及现金等价物净增加额	-23,527,946.83	-231,472,904.49

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	718,196,854.57	741,724,801.40
其中：库存现金	388,790.37	668,970.58

可随时用于支付的银行存款	717,808,064.20	741,053,796.98
三、期末现金及现金等价物余额	718,196,854.57	741,724,801.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 75、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

## 76、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
货币资金	135,596,716.59	银行承兑及信用证保证金
合计	135,596,716.59	--

## 77、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
货币资金			
其中：美元	2,983,278.06	6.6312	19,782,710.30
欧元	3.07	7.3750	22.64
应收账款			
其中：美元	975,401.26	6.6312	6,468,080.84

(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

BIOENERGY LIFE SCIENCE, INC. (美国诚志生物能量生命科技有限公司)，注册于美国明尼苏达州。注册资本2000万美元，采用美元记账。

## 78、套期

适用  不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用  不适用

2、同一控制下企业合并

适用  不适用

3、反向购买

适用  不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

- 1) 北京诚志永兴科技有限公司于2016年1月进行清算，并办理完公司注销。
- 2) 北京诚志东升门诊部有限公司于2016年2月3日投资设立，公司全资子公司北京诚志瑞华医院投资管理有限公司持股60%。

6、其他

适用  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	
北京诚志利华科技发展有限公司	北京市	北京市海淀区清华科技园创新大	技术开发及物业管理	100.00%		投资设立

		厦 B 座 14 层				
珠海诚志通发展有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市香洲区香洲红山路 288 号珠海国际科技大厦 1403	商业批发	100.00%		投资设立
珠海诚飞科技有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路 10 号主楼第六层 601 房 N 单元	商业批发		100.00%	投资设立
珲春瀚华科技发展有限公司	吉林省珲春市	吉林省珲春市沿河西街东方世纪居 2 单元 507 室	贸易		97.18%	投资设立
珲春瀚华房地产开发有限公司	吉林省珲春市	吉林省珲春市沿河西街东方世纪居 2 单元 507 室	房地产		97.18%	投资设立
北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	北京市	北京市海淀区清华科技园创新大厦 B 座 14 层 1402 室	投资管理	100.00%		投资设立
北京诚志玉泉医院投资管理有限公司	北京市	北京市海淀区清华科技园创新大厦 B 座一层	投资管理		80.52%	投资设立
北京诚志门诊部有限公司	北京市	北京市海淀区清华科技园创新大厦 A 座地下一层	医疗服务		80.52%	投资设立
诚志生命科技有限公司	江西省南昌市	江西省南昌经济技术开发区玉屏东大街 299 号	制造业	100.00%		投资设立
江西诚志生物工程有限公司	江西省鹰潭市	江西省鹰潭市月湖区鹰潭高新技术产业园区金田路 12 号	制造业		100.00%	投资设立
北京诚志英华生物科技有限公司	北京市	北京市海淀区清华园清华同方大厦 A702	贸易		100.00%	投资设立
BIOENERGY LIFE SCIENCE, INC. (美国诚志生物能量生命科技有限公司)	美国明尼苏达州	美国明尼苏达州	商业批发		100.00%	投资设立

AMBOO BIOCEUTICALS ,INC.	美国德拉瓦州	美国德拉瓦州	技术研发		100.00%	投资设立
丹东诚志医院投 资管理有限公司	丹东市	丹东市元宝区解 放路 2 号	医疗投资管理		60.00%	投资设立
丹东市第一医院	丹东市	丹东市元宝区宝 山大街 76 号	医疗服务		60.00%	投资设立
诚志科技园（江 西）发展有限公 司	江西省南昌市	江西南昌经开区 玉屏东大街 299 号	投资管理		85.90%	投资设立
清华科技园（江 西）培训中心	江西省南昌市	江西南昌经开区 玉屏东大街 299 号	培训		85.90%	投资设立
江西华清物业管 理有限公司	江西省南昌市	江西南昌经开区 玉屏东大街 300 号	物业管理		68.72%	投资设立
石家庄诚志永华 显示材料有限公 司	石家庄市	河北省石家庄市 新石北路 362 号	制造业		100.00%	企业合并
北京诚志永昌化 工有限公司	北京市	北京市海淀区清 华科技园创新大 厦 B 座 14 层 1405	制造业		100.00%	投资设立
北京迪斯泰信息 咨询有限公司	北京市	北京市海淀区清 华园清华同方大 厦 A 座 6 层	技术服务		100.00%	投资设立
河北诚志永昌化 工有限公司	石家庄市	河北省石家庄市 晋州市马于镇东 赵家庄	制造业		100.00%	投资设立
石家庄诚志永胜 电子材料有限公 司	石家庄市	河北省石家庄市 高新区珠江大道 362 号	制造业		70.00%	投资设立
宁夏诚志万胜生 物工程有限公司	宁夏自治区	宁夏回族自治区 吴忠市金积西街	制造业		100.00%	合并收购
安徽今上显示玻 璃有限公司	安徽省	安徽省蚌埠市长 征北路 820 号	制造业		60.00%	合并收购
北京诚志东升门 诊部有限公司	北京市	北京市海淀区西 三旗花园三里 76 号楼一层北侧， 二三层	医疗服务		60.00%	投资设立

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：

本报告期，启迪（江西）发展有限公司于2016年3月，公司名称变更为诚志科技园（江西）发展有限公司。

## （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
丹东诚志医院投资管理有限公司	40.00%	141,512.53		20,527,793.57
安徽今上显示玻璃有限公司	40.00%	11,562,622.05		173,463,815.36

## （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
丹东诚志医院投资管理有限公司	190,213,864.75	244,515,893.15	434,729,757.90	383,410,273.98		383,410,273.98	180,926,185.95	241,654,980.38	422,581,166.33	371,615,463.74		371,615,463.74
安徽今上显示玻璃有限公司	313,421,882.24	321,176,685.01	634,598,567.25	173,206,637.17	27,732,391.67	200,939,028.84	275,978,650.79	320,638,500.39	596,617,151.18	159,782,055.31	32,082,112.59	191,864,167.90

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
丹东诚志医院投资管理有限公司	190,317,031.97	353,781.33	353,781.33	-5,978,050.25	171,784,720.04	3,562,253.00	3,562,253.00	-14,500,463.47
安徽今上显	155,441,928.	28,906,555.1	28,906,555.1	-21,330,117.6	83,649,632.1	16,492,115.1	16,492,115.1	-50,286,258.4

示玻璃有限公司	38	3	3	7	1	4	4	9
---------	----	---	---	---	---	---	---	---

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用  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**

适用  不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用  不适用

**3、在合营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	
江西诚志日化有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	日化产品	17.71%	31.29%	权益法

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：

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**

适用  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
流动资产	246,000,465.79	272,785,409.32
非流动资产	172,898,934.56	139,688,807.57
资产合计	418,899,400.35	412,474,216.89
流动负债	22,041,579.77	39,277,186.31
负债合计	22,041,579.77	39,277,186.31



营业收入	60,775,369.29	43,260,879.01
净利润	4,477,498.18	-2,985,810.54

**(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：	--	--
投资账面价值合计	91,243,557.20	91,821,634.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-578,076.80	-748,406.47
--其他综合收益	0.00	
--综合收益总额	-578,076.80	-748,406.47

**(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**

适用  不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用  不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用  不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用  不适用

**4、重要的共同经营**

适用  不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

适用  不适用

## 6、其他

□ 适用 √ 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （1）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （2）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （3）市场风险

汇率风险：本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但同时存在部分以外币结算的进出口贸易业务，故汇率的变化对公司有一定的风险。公司主要通过利用金融机构提供的金融工具来控制汇率风险。结合具体业务情况有选择的使用远期结售汇、远期合同套期保值、货币期货套期保值、货币期权套期保值、货币掉期、出口宝(汇率锁定)等工具进行汇率的锁定，达到降低汇率风险。

1、截至2016年06月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计	美元项目	欧元项目	合计
货币资金	19,782,710.30	22.64	19,782,732.94	28,771,598.90	21.80	28,771,620.70
应收账款	6,468,080.84		6,468,080.84	6,780,131.85		6,780,131.85
可供出售金融资产	6,631,200.00		6,631,200.00	6,493,600.00		6,493,600.00
金融资产小计	32,881,991.14	22.64	32,882,013.78	42,045,330.75	21.80	42,045,352.55
短期借款	-		-	-		-
应付账款	13,776,757.78		13,776,757.78	14,270,076.27		14,270,076.27
金融负债小计	13,776,757.78		13,776,757.78	14,270,076.27		14,270,076.27

利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款。利率的变化将导致公司现金流支付出现一定波动，公司实施债务融资和股权融资相结合，不断降低债务融资成本及比重，基本可以控制因利率波动带来的财务风险。

## 十一、公允价值的披露

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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
清华控股有限公司	北京	投资管理	250,000.00	38.01%	38.01%

本企业的母公司情况的说明

清华控股有限公司是经国务院批准，清华大学出资的国有独资有限责任公司，于2003年9月30日由北京清华大学企业集团整体改制设立，注册资本为25亿元人民币。

本企业最终控制方是中华人民共和国教育部。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 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九。

### 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
清华控股有限公司	控股股东
同方股份有限公司	控股股东直接控制的法人
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	控股股东直接控制的法人
启迪科技服务有限公司	控股股东直接控制的法人
清华控股集团财务有限公司	控股股东直接控制的法人
启迪控股股份有限公司	控股股东直接控制的法人

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用  不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用  不适用

(3) 关联租赁情况

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
清华大学及附属单位	房屋建筑物	4,627,650.17	11,533,656.89
清华控股及附属单位	房屋建筑物	1,175,221.58	1,820,934.01

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

本报告期内公司子公司北京诚志利华科技发展有限公司、启迪控股股份有限公司共同与清华大学所属院系、清华控股所属单位共同签订《物业租赁协议》，共同将清华科技园创新大厦部分房屋租赁给对方，诚志利华公司与启迪控股公司各享有50%租赁收入，2016年度1-6月份诚志利华公司共确认关联方租赁业务收入580.29万元，期末尚有14.71万元未收回。

(4) 关联担保情况

适用  不适用

(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				
清华控股集团财务有限公司	300,000,000.00	2015年09月02日	2016年09月01日	诚志股份有限公司、诚志股份全资子公司北京诚志利华科技发展有限公司分别向清华控股集团财务有限公司借入短期借款2亿元和1亿元，期限为1年，年利率为4.6%，2016年1-6月份，已分别确认并支付利息支出4676666.67元和2338333.33元。
清华控股集团财务有限	100,000,000.00	2016年6月24日	2017年6月23日	诚志股份有限公司向清

公司				华控股集团财务有限公司借入短期借款 1 亿元，期限为 1 年，年利率为 4.5675%。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用  不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用  不适用

(8) 其他关联交易

适用  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
预付技术服务	清华大学	180,000.00	0.00	0.00	0.00
应收租赁款	清华大学及附属院系	147,106.63	0.00	0.00	0.00

(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
其他应付款（资产购买欠款）	清华控股有限公司	1,401,628.77	1,401,628.77
其他应付款（工程款）	同方股份有限公司	66,000.00	66,000.00
其他应付款（工程款）	北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	1,104,282.82	1,104,282.82
其他应付款（股权款）	启迪科技服务有限公司	1,206,300.00	1,206,300.00

## 7、关联方承诺

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

## 十三、股份支付

适用  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

- 1.本报告期公司无与合营企业和联营企业投资相关的或有负债；
- 2.本报告期公司未发生诉讼，也不存在任何未决诉讼或仲裁；
- 3.本报告期公司发生的对外提供债务担保的情况；

公司控股子公司安徽今上显示玻璃有限公司于2015年3月11日（2015年3月31日并购完成前）与上海浦东发展银行蚌埠分行签订了连带责任保证合同，安徽今上公司为蚌埠市金骑仕箱包有限公司向上海浦东发展银行蚌埠分行1500万元人民币借款（借款期间：2015年3月11日-2016年3月11日止）提供连带责任担保，截止本报告期末，上述担保已到期，除此之外公司无任何其他对外担保事项。

- 4.开出保函、信用证；

报告期内公司开出信用证：人民币信用证21,850.68 万元、美元信用证USD1,524.04万元，欧元：EUR297.50万元；截止报告期末，已开出未到期的信用证：人民币信用证21,850.68 万元，美元信用证USD 679.38万元。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债日，公司不存在其他重要的或有事项

#### （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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用  不适用

## 2、利润分配情况

适用  不适用

## 3、销售退回

适用  不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2016年4月13日，公司召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整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方案的议案》及其相关议案，并于2016年4月15日披露了《诚志股份有限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书（草案）》及相关公告。后续公司根据深圳证券交易所审核意见对本次重组报告书进行了修订，并于2016年5月6日披露了《诚志股份有限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书（草案）（修订稿）》及相关公告，公司股票自2016年5月6日开市起复牌。

截至本报告披露日，公司本次重组涉及的审计及评估，经营者集中审查以及评估结果备案事项均已完成，本次重组方案申请文件已报送至国资主管部门审核。公司及公司聘请的中介机构正在积极推进后续工作，公司根据项目进展发出股东大会通知。

2、公司第六届董事会第十四次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购控股子公司安徽今上显示玻璃有限公司15%股权的议案》。根据相关协议，公司以90,533,498元的价格收购安徽今上15%的股权。

截至本公告披露日，公司收购控股子公司安徽今上15%股权的工商变更手续已办理完毕，公司持有安徽今上75%的股权。

3、公司第六届董事会第十四次会议、2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购安徽宝龙环保科技有限公司部分股权并增资控股的议案》。根据相关协议，公司以22,200万元人民币收购安徽宝龙电器有限公司、自然人丁苑林所持有的宝龙环保61.67%的股权，并出资10,000万元人民币对宝龙环保进行增资。

截至本公告披露日，宝龙环保股权转让及增资的工商变更手续已办理完毕，公司持有宝龙环保70%的股权。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用  不适用

### 2、债务重组

适用  不适用

### 3、资产置换

适用  不适用

#### 4、年金计划

□ 适用 √ 不适用

#### 5、终止经营

□ 适用 √ 不适用

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求确定了4个报告分部，分别为：化工行业、生物医药行业、医疗服务行业、其他行业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务；分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，相关费用、资产、负债按照各分部所属公司进行归集分配。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工行业分部	医疗服务行业分部	生物医药行业分部	其他行业分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	661,443,947.96	193,056,795.06	49,603,439.85	407,739,644.93	0.00	1,311,843,827.80
其中：对外交易收入	661,443,947.96	193,056,795.06	49,603,439.85	407,739,644.93	0.00	1,311,843,827.80
分部间交易收入						
二. 营业费用	602,895,748.17	195,915,586.74	91,833,064.94	433,761,072.58		1,324,405,472.43
其中：对联营和合营企业的投资收益			1,393,200.53	-570,268.15	-792,964.93	1,615,897.31
资产减值损失	19,038,581.04	1,146,842.33	1,768,386.95	-493,784.08		21,460,026.24
折旧费和摊销	22,707,911.54	9,608,870.34	26,942,055.10	5,135,967.11		64,394,804.09
三. 利润总额(亏损)	61,256,482.55	-2,679,333.39	-40,645,777.96	-25,741,858.17	-792,964.93	-7,017,522.04
四. 所得税费用	8,677,817.59	143,780.97	1,215,204.56	-1,719,381.94		8,317,421.18
五. 净利润(亏损)	52,578,664.95	-2,823,114.36	-41,860,982.52	-24,022,476.22	-792,964.93	-15,334,943.22
六. 资产总额	2,067,660,399.87	482,116,420.19	752,654,395.38	4,049,433,338.61	2,344,362,657.42	5,007,501,896.63
七. 负债总额	1,183,594,947.64	415,714,156.67	481,591,993.64	1,430,469,969.62	1,114,108,434.98	2,397,262,632.59



(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

适用  不适用

(4) 其他说明

本公司各经营分部的会计政策与公司的会计政策一致。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

8、其他

1、公司第六届董事会第九次会议审议通过《公司董事会关于同意对<全资子公司珠海诚志通发展有限公司增资以及收购四家标的公司股权的方案进行调整>的议案》（详见2015年10月24日披露在巨潮资讯网、中国证券报、证券时报的相关公告，公告编号：2015-88、90）。

截至本报告期，珠海诚志通本次增资事项未获得教育部关于评估结果备案的正式文件，但本次增资事项涉及的审计、评估报告有效期已过。经研究公司决定暂停推进上述方案（详见2016年4月30日披露在巨潮资讯网、中国证券报、证券时报的进展公告，公告编号：2016-033）。

2、北京永晖投资所欠珠海诚志通逾期未支付货款14,311.10万元已由永晖资源及其法定代表人王兴春为上述业务合同项下形成的债权提供连带担保。担保方永晖资源还将其所持香港交易所上市的永晖控股（股票代码：HK01733）31,690万股普通股股票及其相关权利抵押给了珠海诚志通作为偿还该笔债务的保证措施（详见刊登在中国证券报、证券时报及巨潮资讯网的相关公告，公告编号：2015-40）。

截至本报告披露日，公司仍在积极催讨应收货款，同时本报告期内永晖控股发生合股、配股及送股，送股计划于今年三季度全部计入股东股票账户。

3、自大连西中岛石化产业园区管委会与公司合作基础上引入空气化工产品（中国）投资有限公司三方签署《工业气体项目联产甲醇制烯烃项目投资框架协议》以来，本报告期后续工作正在进一步推进中。

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	
按信用风险特征组	100,993	96.39%	10,103.3	10.00%	90,890.45	100,993	96.39%	10,103.38	41.93%	90,890.458

合计提坏账准备的应收账款	843.25		84.33		8.92	,843.25		4.33		92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,778,376.89	3.61%	3,778,376.89	100.00%		3,778,376.89	3.61%	3,778,376.89	100.00%	
合计	104,772,220.14	100.00%	13,881,761.22	13.25%	90,890,458.92	104,772,220.14	100.00%	13,881,761.22	13.25%	90,890,458.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

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 至 2 年	100,983,843.25	10,098,384.33	10.00%
3 年以上	10,000.00	5,000.00	50.00%
合计	100,993,843.25	10,103,384.33	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例	已计提坏账准备
上海中泽国际贸易有限公司	货款	100,983,843.25	1-2年	96.38%	10,098,384.33
龙岩华英百货批发部	货款	418,816.31	5年以上	0.40%	418,816.31
温州昌旺陈萍	货款	343,250.03	5年以上	0.33%	343,250.03
台州戴军	货款	246,758.15	5年以上	0.24%	246,758.15
兴宁粤华戴文杰	货款	196,420.00	5年以上	0.19%	196,420.00
合计		102,189,087.74		97.53%	11,303,628.82

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  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	977,850,708.37	99.73%	1,400,000.00	0.14%	976,450,708.37	1,017,076,337.32	99.61%		0.00%	1,017,076,337.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	437,927.53	0.04%	146,836.67	33.53%	291,090.86	338,336.22	0.03%	141,857.11	41.93%	196,479.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,251,602.89	0.23%	2,251,602.89	100.00%		3,651,602.89	0.36%	3,651,602.89	100.00%	
合计	980,540,238.79	100.00%	3,798,439.56	0.39%	976,741,799.23	1,021,066,276.43	100.00%	3,793,460.00	0.37%	1,017,272,816.43

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海诚志通发展有限公司	329,902,504.59		0.00%	关联方不计提
丹东诚志医院投资管理有限公司	229,713,247.40		0.00%	关联方不计提
诚志生命科技有限公司	168,406,958.21		0.00%	关联方不计提
宁夏万胜生物工程有限	118,191,900.04		0.00%	关联方不计提

公司				
江西诚志生物工程有限 公司	68,828,912.01		0.00%	关联方不计提
石家庄诚志永华显示材 料有限公司	38,784,713.00		0.00%	关联方不计提
诚志生命科技有限公司 北京分公司	16,905,429.19		0.00%	关联方不计提
诚志科技园（江西）发展 有限公司	5,717,043.93		0.00%	关联方不计提
永丰县经贸委工会	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	个别认定
合计	977,850,708.37	1,400,000.00	--	--

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	156,174.00	7,808.70	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	9,244.00	2,773.20	30.00%
3 年以上	272,509.53	136,254.77	50.00%
合计	437,927.53	146,836.67	

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 4,979.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	976,450,708.37	1,017,076,337.32
保证金	13,000.00	13,000.00
备用金	90,000.00	
代垫社保费用	31,161.71	21,570.40
往来债权	124,709.80	124,709.80
欠款欠票	2,936,765.82	2,936,765.82
其他	893,893.09	893,893.09
合计	980,540,238.79	1,021,066,276.43

(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
珠海诚志通发展有限公司	往来款	329,902,504.59		33.64%	
丹东诚志医院投资管理有限公司	往来款	229,713,247.40		23.43%	
诚志生命科技有限公司	往来款	168,406,958.21		17.17%	
宁夏万胜生物工程有 限公司	往来款	118,191,900.04		12.05%	
江西诚志生物工程有 限公司	往来款	68,828,912.01		7.02%	
合计	--	915,043,522.25	--	93.31%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  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

适用  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	1,418,059,893.40		1,418,059,893.40	1,418,059,893.40		1,418,059,893.40
对联营、合营企业投资	88,663,598.66		88,663,598.66	89,167,611.30		89,167,611.30
合计	1,506,723,492.06		1,506,723,492.06	1,507,227,504.70		1,507,227,504.70

## (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
1、珠海诚志通发展有限公司	101,742,773.81			101,742,773.81		
2、诚志生命科技有限公司	260,514,416.80			260,514,416.80		
3、北京诚志利华科技发展有限公司	309,781,852.10			309,781,852.10		
4、诚志科技园(江西)发展有限公司	35,693,095.52			35,693,095.52		
5、北京诚志瑞华医院投资管理有限公司	20,228,155.17			20,228,155.17		
6、丹东诚志医院投资管理有限公司	25,503,800.00			25,503,800.00		
7、石家庄诚志永华显示材料有限公司	348,095,800.00			348,095,800.00		
8、宁夏诚志万胜生物工程有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
9、安徽今上显示玻璃有限公司	301,500,000.00			301,500,000.00		
合计	1,418,059,893.40			1,418,059,893.40		

(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											
青岛青迈 高能电子 辐照有限 公司	18,560,95 0.63			-504,012. 64						18,056,93 7.99	
江西诚志 日化有限 公司	70,606.66 0.67									70,606.66 0.67	
小计	89,167.61 1.30			-504,012. 64						88,663.59 8.66	
合计	89,167.61 1.30			-504,012. 64						88,663.59 8.66	

(3) 其他说明

适用  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			28,942,480.39	23,581,932.00
其他业务			152,573.23	133,196.81
合计			29,095,053.62	23,715,128.81

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-504,012.64	-423,700.93

合计	-504,012.64	-423,700.93
----	-------------	-------------

## 6、其他

### 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	-1,201,844.90	
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）	5,453,334.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-657,163.17	
减：所得税影响额	571,594.45	
少数股东权益影响额	1,093,462.33	
合计	1,929,269.95	--

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	-1.10%	-0.0673	-0.0673
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.16%	-0.0720	-0.0720

#### 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

适用  不适用

#### 4、其他

适用  不适用

诚志股份有限公司

2016 年 7 月 29 日