

青岛国恩科技股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并所有者权益变动表	9
—母公司所有者权益变动表	10-11
—财务报表附注	12-85



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017QDA20044

青岛国恩科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛国恩科技股份有限公司（以下简称国恩股份）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，国恩股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国恩股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：路清

中国注册会计师：王科

中国 北京

二〇一七年二月二十四日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	206,163,318.65	184,627,834.26
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	六、2	231,424,090.85	165,757,237.07
应收账款	六、3	268,329,226.70	133,283,724.09
预付款项	六、4	45,885,531.75	36,619,243.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	23,426.98	
应收股利			
其他应收款	六、6	3,553,155.69	426,959.10
买入返售金融资产			
存货	六、7	302,740,394.33	172,882,293.15
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	六、8	336,651.03	
流动资产合计		1,058,455,795.98	693,597,291.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	6,254,362.48	
固定资产	六、10	285,305,627.82	121,809,815.14
在建工程	六、11	188,781,068.78	157,413,166.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	42,613,703.45	23,191,399.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	969,815.32	1,656,454.84
递延所得税资产	六、14	486,383.03	107,780.62
其他非流动资产	六、15	56,401,912.52	
非流动资产合计		580,812,873.40	304,178,616.83
资产总计		1,639,268,669.38	997,775,907.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	261,000,000.00	
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	六、17	241,923,801.17	189,220,301.56
应付账款	六、18	119,353,224.29	53,223,763.57
预收款项	六、19	24,422,485.01	52,106.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	9,711,026.35	3,935,022.03
应交税费	六、21	13,031,561.31	10,558,606.22
应付利息	六、22	370,410.00	
应付股利			
其他应付款	六、23	21,656,193.61	721,660.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	3,000,000.00	
其他流动负债	六、25	90,976.63	
流动负债合计		694,559,678.37	257,711,460.30
非流动负债：			
长期借款	六、26	34,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、27	25,300,000.00	25,300,000.00
预计负债			
递延收益	六、28	687,319.28	
递延所得税负债	六、14	5,042,888.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,030,207.48	25,300,000.00
负债合计		759,589,885.85	283,011,460.30
所有者权益：			
股本	六、29	240,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	226,179,306.41	385,946,654.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	38,065,559.83	26,883,187.24
一般风险准备			
未分配利润	六、32	325,666,569.65	221,934,606.38
归属于母公司股东权益合计		829,911,435.89	714,764,447.67
少数股东权益	八、1	49,767,347.64	
股东权益合计		879,678,783.53	714,764,447.67
负债和股东权益总计		1,639,268,669.38	997,775,907.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		144,615,614.23	184,627,834.26
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		216,755,035.48	165,757,237.07
应收账款	十五、1	211,889,677.15	133,283,724.09
预付款项		44,954,843.30	36,619,243.47
应收利息		23,426.98	
应收股利			
其他应收款	十五、2	2,095,175.69	426,959.10
存货		266,089,592.52	172,882,293.15
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		336,651.03	
流动资产合计		886,760,016.38	693,597,291.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	178,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		165,569,355.33	121,809,815.14
在建工程		188,781,068.78	157,413,166.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,492,358.81	23,191,399.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		969,815.32	1,656,454.84
递延所得税资产		173,786.59	107,780.62
其他非流动资产		53,966,879.52	
非流动资产合计		609,953,264.35	304,178,616.83
资 产 总 计		1,496,713,280.73	997,775,907.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		233,000,000.00	
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		241,923,801.17	189,220,301.56
应付账款		108,445,532.84	53,223,763.57
预收款项		23,814,883.07	52,106.92
应付职工薪酬		6,907,144.76	3,935,022.03
应交税费		9,203,629.58	10,558,606.22
应付利息		370,410.00	
应付股利			
其他应付款		6,753,844.00	721,660.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	
其他流动负债		50,713.51	
流动负债合计		632,469,958.93	257,711,460.30
非流动负债：			
长期借款		28,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		25,300,000.00	25,300,000.00
预计负债			
递延收益		355,148.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		53,655,148.18	25,300,000.00
负 债 合 计		686,125,107.11	283,011,460.30
所有者权益：			
股本		240,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		225,946,654.05	385,946,654.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,065,559.83	26,883,187.24
未分配利润		306,575,959.74	221,934,606.38
股东权益合计		810,588,173.62	714,764,447.67
负债和股东权益总计		1,496,713,280.73	997,775,907.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、33	1,282,759,501.35	750,033,994.44
其中：营业收入	六、33	1,282,759,501.35	750,033,994.44
二、营业总成本		1,151,208,636.87	668,738,156.99
其中：营业成本	六、33	1,038,422,874.90	600,627,950.13
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			
税金及附加	六、34	5,255,383.92	1,990,009.88
销售费用	六、35	28,976,978.16	16,334,829.33
管理费用	六、36	69,800,363.20	43,839,551.22
财务费用	六、37	8,818,208.32	5,542,657.78
资产减值损失	六、38	-65,171.63	403,158.65
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）	六、39	11,462.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,562,326.97	81,295,837.45
加：营业外收入	六、40	20,033,025.56	3,361,188.99
其中：非流动资产处置利得	六、40	512,870.36	45,939.32
减：营业外支出	六、41	323,661.43	1,285,019.47
其中：非流动资产处置损失	六、41	7,988.48	89,773.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,271,691.10	83,372,006.97
减：所得税费用	六、42	20,357,355.24	11,134,490.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,914,335.86	72,237,516.92
归属于母公司股东的净利润		130,914,335.86	72,237,516.92
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		130,914,335.86	72,237,516.92
归属于母公司股东的综合收益总额		130,914,335.86	72,237,516.92
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	1.03
（二）稀释每股收益		0.55	1.03

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	1, 203, 998, 093. 31	750, 033, 994. 44
减：营业成本	十五、4	984, 669, 703. 87	600, 627, 950. 13
税金及附加		3, 833, 351. 95	1, 990, 009. 88
销售费用		25, 186, 526. 26	16, 334, 829. 33
管理费用		61, 013, 931. 87	43, 839, 551. 22
财务费用		8, 245, 314. 53	5, 542, 657. 78
资产减值损失		38, 058. 88	403, 158. 65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		121, 011, 205. 95	81, 295, 837. 45
加：营业外收入		8, 027, 159. 59	3, 361, 188. 99
其中：非流动资产处置利得		512, 870. 36	45, 939. 32
减：营业外支出		316, 249. 31	1, 285, 019. 47
其中：非流动资产处置损失		576. 36	89, 773. 70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		128, 722, 116. 23	83, 372, 006. 97
减：所得税费用		16, 898, 390. 28	11, 134, 490. 05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		111, 823, 725. 95	72, 237, 516. 92
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		111, 823, 725. 95	72, 237, 516. 92
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		1,043,675,100.93	671,266,622.63
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			
收到的税费返还		481,032.71	386,636.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	17,690,787.97	11,801,721.07
经营活动现金流入小计		1,061,846,921.61	683,454,980.20
购买商品、接受劳务支付的现金		881,663,573.56	661,733,254.23
支付给职工以及为职工支付的现金		84,091,495.05	44,032,230.88
支付的各项税费		49,537,355.63	32,364,920.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	59,976,748.91	28,480,741.54
经营活动现金流出小计		1,075,269,173.15	766,611,147.32
经营活动产生的现金流量净额		-13,422,251.54	-83,156,167.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,462.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,107,602.59	96,188.73
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	六、43	42,472,300.00	
投资活动现金流入小计		60,591,365.08	96,188.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,934,796.60	44,843,616.69
投资支付的现金		15,300,000.00	
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	六、43	145,301,928.64	
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	73,971,840.00	
投资活动现金流出小计		353,508,565.24	44,843,616.69
投资活动产生的现金流量净额		-292,917,200.16	-44,747,427.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	349,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		279,600,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		329,600,000.00	380,400,000.00
偿还债务所支付的现金		15,600,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,990,786.12	3,760,123.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43		27,986,687.05
筹资活动现金流出小计		37,590,786.12	142,746,811.03
筹资活动产生的现金流量净额		292,009,213.88	237,653,188.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,866.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-14,266,371.67	109,749,593.89
加：期初现金及现金等价物余额		169,248,684.74	59,499,090.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	154,982,313.07	169,248,684.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		996,415,896.09	671,266,622.63
收到的税费返还		481,032.71	386,636.50
收到其他与经营活动有关的现金		17,102,830.87	11,801,721.07
经营活动现金流入小计		1,013,999,759.67	683,454,980.20
购买商品、接受劳务支付的现金		870,927,240.47	661,733,254.23
支付给职工以及为职工支付的现金		65,193,447.67	44,032,230.88
支付的各项税费		41,692,647.89	32,364,920.67
支付其他与经营活动有关的现金		57,755,010.26	28,480,741.54
经营活动现金流出小计		1,035,568,346.29	766,611,147.32
经营活动产生的现金流量净额		-21,568,586.62	-83,156,167.12
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所收回的现金净额		1,105,812.59	96,188.73
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		42,232,300.00	
投资活动现金流入小计		43,338,112.59	96,188.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		118,014,301.55	44,843,616.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		147,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		73,971,840.00	
投资活动现金流出小计		339,186,141.55	44,843,616.69
投资活动产生的现金流量净额		-295,848,028.96	-44,747,427.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			349,400,000.00
取得借款收到的现金		268,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		268,000,000.00	380,400,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	111,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,461,326.66	3,760,123.98
支付其他与筹资活动有关的现金			27,986,687.05
筹资活动现金流出小计		26,461,326.66	142,746,811.03
筹资活动产生的现金流量净额		241,538,673.34	237,653,188.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63,866.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-75,814,076.09	109,749,593.89
加：期初现金及现金等价物余额		169,248,684.74	59,499,090.85
六、期末现金及现金等价物余额		93,434,608.65	169,248,684.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	80,000,000.00				385,946,654.05				26,883,187.24		221,934,606.38		714,764,447.67
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、本年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	385,946,654.05	-	-	-	26,883,187.24	-	221,934,606.38	-	714,764,447.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-	-	-	-159,767,347.64	-	-	-	11,182,372.59	-	103,731,963.27	49,767,347.64	164,914,335.86
（一）综合收益总额											130,914,335.86	-	130,914,335.86
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	232,652.36	-	-	-	-	-	-	49,767,347.64	50,000,000.00
1. 股东投入普通股												50,000,000.00	50,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					232,652.36							-232,652.36	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,182,372.59	-	-27,182,372.59	-	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,182,372.59		-11,182,372.59		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	160,000,000.00	-	-	-	-160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	160,000,000.00				-160,000,000.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	226,179,306.41	-	-	-	38,065,559.83	-	325,666,569.65	49,767,347.64	879,678,783.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本年						
		优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	80,000,000.00				385,946,654.05				26,883,187.24	221,934,606.38	714,764,447.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	80,000,000.00	-	-	-	385,946,654.05	-	-	-	26,883,187.24	221,934,606.38	714,764,447.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00	-	-	-	-160,000,000.00	-	-	-	11,182,372.59	84,641,353.36	95,823,725.95
（一）综合收益总额										111,823,725.95	111,823,725.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,182,372.59	-27,182,372.59	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,182,372.59	-11,182,372.59	-
2. 对股东的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	160,000,000.00	-	-	-	-160,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	160,000,000.00				-160,000,000.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	225,946,654.05	-	-	-	38,065,559.83	306,575,959.74	810,588,173.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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、上年年末余额	60,000,000.00				84,533,341.10				19,659,435.55	156,920,841.15	321,113,617.80
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	60,000,000.00	-	-	-	84,533,341.10	-	-	-	19,659,435.55	156,920,841.15	321,113,617.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	301,413,312.95	-	-	-	7,223,751.69	65,013,765.23	393,650,829.87
（一）综合收益总额										72,237,516.92	72,237,516.92
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-	301,413,312.95	-	-	-	-	-	321,413,312.95
1. 股东投入普通股	20,000,000.00				301,413,312.95						321,413,312.95
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,223,751.69	-7,223,751.69	-
1. 提取盈余公积									7,223,751.69	-7,223,751.69	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	80,000,000.00	-	-	-	385,946,654.05	-	-	-	26,883,187.24	221,934,606.38	714,764,447.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

青岛国恩科技股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为青岛国恩科技发展有限公司，成立于 2000 年 12 月 22 日。

2011 年 7 月 15 日，本公司依据青岛国恩科技发展有限公司股东会临时会议通过的决议“同意青岛国恩科技发展有限公司由有限责任公司变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为：青岛国恩科技股份有限公司；同意经审计的青岛国恩科技发展有限公司在审计基准日即 2011 年 5 月 31 日的净资产 138,505,501.10 元，根据《公司法》的有关规定，将其中的 60,000,000.00 元（包括实收资本 20,000,000.00 元，资本公积-资本溢价 40,000,000.00 元）折合股份总数 60,000,000.00 股，每股面值 1 元，总股本 60,000,000.00 元，剩余净资产 78,505,501.10 元计入资本公积。”，将青岛国恩科技发展有限公司截止 2011 年 5 月 31 日经审计的净资产折合股份整体变更设立为股份有限公司。

2015 年 6 月 9 日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]1192 号）《关于核准青岛国恩科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准本公司公开发行新股不超过 2,000 万股。2015 年 6 月 26 日，本公司取得深圳证券交易所“深证上[2015]310 号”文《关于青岛国恩科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，本公司人民币普通股股票于 2015 年 6 月 30 日在深圳证券交易所上市，证券代码：002768，证券简称：国恩股份。

2016 年 3 月 17 日，本公司召开的 2015 年度股东大会审议通过了《关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的方案》，以公司总股本 8,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计 16,000,000.00 元（含税），剩余未分配利润转入以后年度；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，共计转增 160,000,000 股，转增后本公司总股本为 240,000,000 股。

本公司于 2016 年 10 月 8 日取得由青岛市工商行政管理局颁发的更新后的营业执照，统一社会信用代码为 913702007255650680，注册资本为人民币 24,000 万元，法定代表人：王爱国，公司住所：青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园 2 号路，总部办公地址为：青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园 2 号路。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司之分公司包括长兴分公司及南京分公司。

本公司属塑料制品行业，经营范围为：一般经营项目：塑料原料及产品、改性塑料、塑料合金材料、功能塑料板材、模具的研究开发、生产、销售；电器电子配件、汽车零部件的加工、销售；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。本集团的主要产品包括：改性塑料粒子、改性塑料制品、空心胶囊等。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及本年新增子公司青岛益青药用胶囊有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金

融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融工具以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本集团将单项金额位列前五名的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00	0.00
6-12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、产成品、外购半成品、委托加工物资、自制半成品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

产成品、自制半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

10. 长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输工具	4-8	5.00	11.875-23.75
4	电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

16. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；

(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。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的租入固定资产的改良支出等，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，通

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

本公司收入确认具体政策：

本公司销售含内销及外销，销售结算方式以赊销为主，现款、预收货款为辅。

（1）内销：销售合同或协议明确采取赊销方式的，本公司于客户验收货物并出具确认清单时确认收入；采取现款、预收货款销售方式的，本公司于货物发出并经客户签收发货单时确认收入。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 外销：按合同或协议约定发出货物、货物越过船舷、完成出口报关手续、已收款或取得索取货款的凭据时确认收入。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本报告期内无会计政策及会计估计变更。

五、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、房屋租赁收入	17%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%（长兴分公司）
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余额；从租计征的，以租金收入	1.2%、12%

2. 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 14 日被青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201437100047，有效期三年）。本公司之子公司青岛益青药用胶囊有限公司于 2014 年 10 月 14 日通过青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局高新技术企业的复审（高新技术企业证书编号：GR201437100124，有效期三年）。依据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172 号）和《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业的相关规定，本集团 2016 年度企业所得税税率为 15%。

依据国家税务总局《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88 号文件），对财务核算制度健全、实行查账征税的内外资企业、科研机构、大专院校等在一个纳税年度实际发生的下列技术开发费项目：包括新产品设计费，工艺规程制定费，设备调整费，原材料和半成品的试制费，技术图书资料费，未纳入国家计划的中间实验费，研究机构人员的工资，用于研究开发的仪器、设备的折旧，委托其他单位和个人进行科研试制的费用，与新产品的试制和技术研究直接相关的其他费用，在按规定实行 100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 50%在企业所得税税前加计扣除。本集团 2016 年度享受技术开发费加计扣除的税收优惠政策。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	10,593.79	2,232.45
银行存款	154,971,719.28	169,246,452.29
其他货币资金	51,181,005.58	15,379,149.52
合计	206,163,318.65	184,627,834.26
其中:存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日,其他货币资金含信用证保证金 12,408,476.19 元,银行承兑汇票保证金 37,619,529.39 元,履约保函保证金 903,000.00 元及电费质押金 250,000.00 元,其中电费质押金 250,000.00 元自期初受限并于年末延期,与长期资产相关的银行承兑汇票保证金 12,381,840.00 元在编制现金流量表时作为其他与投资活动有关的现金流出,剩余受限资金在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	171,898,526.47	165,729,739.14
商业承兑汇票	59,525,564.38	27,497.93
合计	231,424,090.85	165,757,237.07

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	71,900,276.89
合计	71,900,276.89

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,708,106.87	
商业承兑汇票	14,038,243.37	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	150,746,350.24	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,131,201.58	100.00	801,974.88	0.30	268,329,226.70	133,998,061.54	100.00	714,337.45	0.53	133,283,724.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	269,131,201.58	100.00	801,974.88	-	268,329,226.70	133,998,061.54	100.00	714,337.45	-	133,283,724.09

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	264,917,665.15		
6-12 个月(含 12 个月)	3,020,616.44	151,030.83	5.00
1-2 年(含 2 年)	138,020.41	27,604.08	20.00
2-3 年(含 3 年)	863,119.23	431,559.62	50.00
3 年以上	191,780.35	191,780.35	100.00
合计	269,131,201.58	801,974.88	-

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-88,611.63 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款:无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川长虹模塑科技有限公司	17,158,336.09	6 个月以内	6.38	
浙江海信电器有限公司	13,753,991.25	6 个月以内	5.11	
青岛海信电器股份有限公司	11,638,049.03	6 个月以内	4.32	
冠捷科技(青岛)有限公司	10,108,906.08	6 个月以内	3.76	
海信(山东)冰箱有限公司	9,314,079.48	6 个月以内	3.46	
合计	61,973,361.93		23.03	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4. 预付款项

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,833,831.45	99.89	36,619,243.47	100.00
1—2 年	51,700.00	0.11		
2—3 年	0.30	0.00		
合计	45,885,531.75	100.00	36,619,243.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
青岛明川商贸有限公司	12,933,732.33	1 年以内	28.19
宁波昊熙源贸易有限公司	10,658,000.00	1 年以内	23.23
青岛巨景博贸易有限公司	4,553,666.64	1 年以内	9.92
大连星池国际贸易有限公司	4,105,331.57	1 年以内	8.95
金发科技股份有限公司	4,051,740.00	1 年以内	8.83
合计	36,302,470.54		79.12

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	23,426.98	
合计	23,426.98	

(2) 重要逾期利息：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,219,319.18	100.00	1,666,163.49	31.92	3,553,155.69	431,159.10	100.00	4,200.00	0.97	426,959.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,219,319.18	100.00	1,666,163.49	-	3,553,155.69	431,159.10	100.00	4,200.00	-	426,959.10

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1,953,495.69		
6-12 个月 (含 12 个月)	1,670,000.00	83,500.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,950.00	790.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	1,571,873.49	1,571,873.49	100.00
合计	5,219,319.18	1,666,163.49	-

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,440.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保、公积金	377,620.00	306,209.10
押金、保证金、备用金	2,071,025.69	124,950.00
往来款	2,770,673.49	
合计	5,219,319.18	431,159.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛市城阳区棘洪滩街道企业服务中心	押金	1,590,000.00	6-12 个月	30.46	79,500.00
青岛益青明胶有限公司	往来款	1,570,673.49	3 年以上	30.09	1,570,673.49

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广发银行股份有限公司济南分行	往来款	1,200,000.00	6 个月以内	22.99	
代垫社保、公积金	代垫社保、公积金	377,620.00	6 个月以内	7.24	
徐海	备用金	139,135.69	6 个月以内	2.67	
合计		4,877,429.18		93.45	1,650,173.49

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	207,367,813.34		207,367,813.34	128,719,307.57		128,719,307.57
产成品	45,020,921.63		45,020,921.63	18,039,106.20		18,039,106.20
外购半成品	2,387,146.71		2,387,146.71	1,213,020.91		1,213,020.91
自制半成品	43,012,816.18		43,012,816.18	22,831,481.18		22,831,481.18
低值易耗品	2,156,641.87		2,156,641.87	1,875,235.12		1,875,235.12
委托加工物资	223,576.82		223,576.82	204,142.17		204,142.17
在产品	2,571,477.78		2,571,477.78			
合计	302,740,394.33		302,740,394.33	172,882,293.15		172,882,293.15

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税额	336,651.03		待抵扣进项税额

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	性质
合计	336,651.03		

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	10,462,247.55	10,462,247.55
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加	10,462,247.55	10,462,247.55
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	10,462,247.55	10,462,247.55
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	4,207,885.07	4,207,885.07
(1) 计提或摊销	117,245.84	117,245.84
(2) 企业合并增加	4,090,639.23	4,090,639.23
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	4,207,885.07	4,207,885.07
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	6,254,362.48	6,254,362.48

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
2. 年初账面价值		

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	78,420,238.02	68,919,611.76	28,701,818.97	8,862,856.81	184,904,525.56
2. 本年增加金额	82,524,533.74	178,875,529.63	13,235,553.01	8,305,248.69	282,940,865.07
(1) 购置		3,973,890.25	3,249,146.95	4,270,641.00	11,493,678.20
(2) 在建工程转入	14,139,033.74	37,725,393.97	3,011,343.14	68,376.07	54,944,146.92
(3) 企业合并增加	68,385,500.00	137,176,245.41	6,975,062.92	3,966,231.62	216,503,039.95
3. 本年减少金额		1,059,181.47	1,530,271.86	508,600.00	3,098,053.33
(1) 处置或报废		499,230.77	1,530,271.86	508,600.00	2,538,102.63
(2) 其他		559,950.70			559,950.70
4. 年末余额	160,944,771.76	246,735,959.92	40,407,100.12	16,659,505.50	464,747,337.30
二、累计折旧					
1. 年初余额	11,648,097.98	25,669,510.90	18,805,876.01	6,971,225.53	63,094,710.42
2. 本年增加金额	25,964,772.47	79,918,287.69	8,787,484.46	4,033,632.58	118,704,177.20
(1) 计提	4,956,110.35	10,424,137.63	4,186,887.14	1,516,755.12	21,083,890.24
(2) 企业合并增加	21,008,662.12	69,494,150.06	4,600,597.32	2,516,877.46	97,620,286.96
3. 本年减少金额		787,189.78	1,086,818.36	483,170.00	2,357,178.14
(1) 处置或报废		465,719.33	1,086,818.36	483,170.00	2,035,707.69
(2) 其他		321,470.45			321,470.45

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
4. 年末余额	37,612,870.45	104,800,608.81	26,506,542.11	10,521,688.11	179,441,709.48
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	123,331,901.31	141,935,351.11	13,900,558.01	6,137,817.39	285,305,627.82
2. 年初账面价值	66,772,140.04	43,250,100.86	9,895,942.96	1,891,631.28	121,809,815.14

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本集团通过经营租赁租出的固定资产已全部结转至投资性房地产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
造粒四号钢结构厂房	11,230,352.97	待决算
空调风叶五号辅助用房	6,664,592.00	待决算
空调风叶五号钢结构厂房	9,428,542.10	待决算
传达室、锅炉房、库房	957,930.28	规划待调整

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 28000 吨改性塑料项目	91,385,001.72		91,385,001.72	80,952,595.17		80,952,595.17
年产 1400 万件高效低噪空调风叶项目	68,600,482.96		68,600,482.96	67,018,156.27		67,018,156.27
老厂区改造				9,189,464.74		9,189,464.74
南厂区桥	2,747,168.76		2,747,168.76	252,950.38		252,950.38
企业技术中心建设项目	19,112,790.19		19,112,790.19			
压机安装工程	4,635,000.00		4,635,000.00			
SMC 生产线工程	1,940,264.76		1,940,264.76			
地下热暖管道对接	360,360.39		360,360.39			
合计	188,781,068.78		188,781,068.78	157,413,166.56		157,413,166.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 28000 吨改性塑料项目	80,952,595.17	20,983,319.84	10,550,913.29		91,385,001.72
年产 1400 万件高效低噪空调风叶项目	67,018,156.27	22,058,736.76	20,476,410.07		68,600,482.96
企业技术中心建设项目		19,112,790.19			19,112,790.19

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
压机安装工程		4,635,000.00			4,635,000.00
老厂区改造	9,189,464.74	1,406,545.88	10,596,010.62		
合计	157,160,216.18	68,196,392.67	41,623,333.98		183,733,274.87

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金 来源
年产 28000 吨改性塑料项目	125,674,000.00	93.43	87.20	2,566,658.29			募集资金
年产 1400 万件高效低噪空调风叶项目	124,050,300.00	92.53	82.03	2,215,089.69			募集资金
企业技术中心建设项目	36,858,582.35	51.85	49.00	206,769.99	206,769.99	5.0025	银行借款、其他
压机安装工程	4,635,000.00	100.00	60.00				其他
老厂区改造	10,000,000.00	105.96	100.00				其他
合计	301,217,882.35	—	—	4,988,517.97	206,769.99	—	

注：年产 28000 吨改性塑料项目预算数含建筑工程费 71,343,700.00 元、设备购置及安装费 43,224,800.00 元、预备费 6,317,400.00 元、除土地费用外的工程建设其他费用 4,788,100.00 元，金额合计为 125,674,000.00 元。年产 1400 万件高效低噪空调风叶项目预算数含主体建筑工程 51,746,600.00 元、设备购置及安装费 61,765,300.00 元、预备费 6,250,000.00 元，除土地出让金外的工程建设其他费用 4,288,400.00 元，金额合计为 124,050,300.00 元。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	24,826,718.41	1,452,740.16			26,279,458.57
2. 本年增加金额	18,784,798.52	303,150.64	2,801,886.99	522,082.85	22,411,919.00
(1) 购置			113,207.72		113,207.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	18,784,798.52	303,150.64	2,688,679.27	522,082.85	22,298,711.28
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	43,611,516.93	1,755,890.80	2,801,886.99	522,082.85	48,691,377.57
二、累计摊销					
1. 年初余额	2,414,979.87	673,079.03			3,088,058.90
2. 本年增加金额	2,281,890.96	257,441.26	413,904.52	36,378.48	2,989,615.22
(1) 计提	722,782.72	132,462.54	93,646.34	12,126.16	961,017.76
(2) 企业合并增加	1,559,108.24	124,978.72	320,258.18	24,252.32	2,028,597.46
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	4,696,870.83	930,520.29	413,904.52	36,378.48	6,077,674.12
三、减值准备					

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合计
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	38,914,646.10	825,370.51	2,387,982.47	485,704.37	42,613,703.45
2. 年初账面价值	22,411,738.54	779,661.13			23,191,399.67

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产改良支出	356,621.51		213,972.84		142,648.67
装修费	1,299,833.33		472,666.68		827,166.65
合计	1,656,454.84		686,639.52		969,815.32

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,468,138.37	370,220.76	718,537.45	107,780.62
递延收益	774,415.13	116,162.27		
合计	3,242,553.50	486,383.03	718,537.45	107,780.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	21,978,399.48	3,296,759.92		
非同一控制下企业合并,合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	11,640,855.19	1,746,128.28		
合计	33,619,254.67	5,042,888.20		

(3) 未确认递延所得税资产明细: 无。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产购置款	45,920,130.74	
预付工程款	10,481,781.78	
合计	56,401,912.52	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	36,000,000.00	
保证借款	145,000,000.00	
信用借款	80,000,000.00	
合计	261,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	241,923,801.17	189,220,301.56
合计	241,923,801.17	189,220,301.56

年末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	119,353,224.29	53,223,763.57
其中: 1 年以上	4,560,894.68	2,465,698.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛博海建设集团有限公司	838,878.52	合同未履行完毕
九川(浙江)科技股份有限公司	596,436.98	未结算
浙江台州美多模具有限公司	490,620.15	合同未履行完毕
青岛新世纪预制构件有限公司	474,305.00	合同未履行完毕
合计	2,400,240.65	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	24,081,215.17	52,106.92
房屋租金	341,269.84	
合计	24,422,485.01	52,106.92
其中:1年以上	38,558.00	41,960.00

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,935,022.03	83,251,557.22	77,575,581.16	9,610,998.09
离职后福利- 设定提存计划		7,141,084.90	7,041,056.64	100,028.26
合计	3,935,022.03	90,392,642.12	84,616,637.80	9,711,026.35

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	3,525,507.18	69,137,880.32	64,188,241.19	8,475,146.31
职工福利费		5,748,618.62	5,748,618.62	
社会保险费		3,902,267.79	3,851,047.08	51,220.71
其中:医疗保险费		3,304,190.25	3,261,771.42	42,418.83
工伤保险费		250,110.07	245,571.72	4,538.35
生育保险费		347,967.47	343,703.94	4,263.53
住房公积金		2,202,085.76	2,166,110.76	35,975.00
工会经费和职工教 育经费	409,514.85	2,260,704.73	1,621,563.51	1,048,656.07
合计	3,935,022.03	83,251,557.22	77,575,581.16	9,610,998.09

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,807,696.67	6,710,717.82	96,978.85
失业保险费		333,388.23	330,338.82	3,049.41
合计		7,141,084.90	7,041,056.64	100,028.26

21. 应交税费

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,246,227.77	5,379,766.74
企业所得税	7,280,406.23	4,028,171.01
个人所得税	66,869.54	36,085.51
房产税	339,860.23	85,831.62
土地使用税	357,999.96	224,691.99
城市维护建设税	294,453.66	388,141.30
教育费附加、地方教育费附加	214,384.37	279,192.09
印花税	183,443.85	77,035.99
水利基金等地方规费	47,915.70	59,689.97
合计	13,031,561.31	10,558,606.22

22. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	45,718.75	
短期借款应付利息	324,691.25	
合计	370,410.00	

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	6,976,550.00	680,390.00
职工安置款（注）	14,671,649.61	
其他	7,994.00	41,270.00
合计	21,656,193.61	721,660.00
其中：1 年以上	15,014,533.61	452,600.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛国箭制胶厂破产清算组	14,671,649.61	注

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：该款项系本公司之子公司青岛益青药用胶囊有限公司代青岛国箭制胶厂支付的职工安置款，青岛益青药用胶囊有限公司于 2001 年 6 月 18 日与青岛益青国有资产控股公司签订协议约定由青岛益青药用胶囊有限公司负责接收和托底安置破产企业的全部职工，此后根据用款需求，即时支付相关职工安置费用。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的政府补助	87,095.85	
待转销项税额	3,880.78	
合计	90,976.63	

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技改资金				46,832.73	46,832.73	与资产相关
技改贴息				40,263.12	40,263.12	与资产相关
合计				87,095.85	87,095.85	

注：其他变动系从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	6,000,000.00	
保证借款	28,000,000.00	
合计	34,000,000.00	

注：

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	利率区间
抵押借款	按照单笔借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率上浮 16%，浮动利率调整以 12 个月为一个周期，自人民银行人民币贷款基准利率调整的下一个周期首月的借款对应日起，按照调整后相应期限档次的基准利率确认新的借款利率。
保证借款	贷款利率执行浮动利率即起息日基准利率上浮 5%，并自起息日起至该合同项下本息全部清偿之日止每 12 个月根据利率调整日当日的基准利率以及上述上浮/下浮比例调整一次。本年实际执行固定利率 4.9875%，未浮动。

27. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
基础设施配套款	4,100,000.00			4,100,000.00	注 1
科技扶持款	300,000.00			300,000.00	注 2
项目扶持资金	20,900,000.00			20,900,000.00	注 3
合计	25,300,000.00			25,300,000.00	

注 1：本公司于 2012 年 6 月 20 日收到青岛城阳区棘洪滩街道办事处通过青岛民营科技发展有限公司拨付的改性塑料生产项目基础设施配套专项资金 4,100,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，项目基础设施配套尚未完工。

注 2：本公司于 2013 年 1 月 22 日收到青岛市城阳区财政局拨付的科技扶持资金 300,000.00 元，依据青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局文件（青城科字[2012]44 号）《关于下达《2012 年度城阳区科技发展计划项目》的通知》，本公司要严格按照《青岛市城阳区科技三项经费管理办法》（青城政发[2002]52 号）使用财政补助资金，收到财政补助资金时暂作应付款处理，待项目完成后，将“验收意见”和财政补助资金核销申请表报区财政局，由区财政局根据资金使用情况，提出核销意见，并根据核销意见进行相应的账务处理。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司申报之“年产 28000 吨塑料工程化改性项目”尚未完成。

注 3：依据青岛市城阳区财政局文件（青财企指[2014]32 号及青财企指[2014]33 号）《关于下达 2014 年产业转型升级项目（产业结构调整第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》，本公司于 2014 年 10 月 28 日共收到青岛市城阳区财政局拨付的扶持资金 20,900,000.00 元，其中“年产 1400 万件高效低噪空调风叶”项目扶持资金 9,730,000.00 元，“年产 28000 吨改性塑料”项目扶持资金 11,170,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司申报之上述两项目尚未完成。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		143,750.00	669,300.00	125,730.72	687,319.28	补助相关项目尚未结项或相关资产未满足折旧年限
合计		143,750.00	669,300.00	125,730.72	687,319.28	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	企业合并增加	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技改资金			429,300.00	27,319.09	46,832.73	355,148.18	与资产相关
技改贴息		143,750.00	240,000.00	11,315.78	40,263.12	332,171.10	与资产相关
合计		143,750.00	669,300.00	38,634.87	87,095.85	687,319.28	

注:其他变动系转入其他流动负债的预计一年内结转利润表的政府补助款。

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00			160,000,000.00		160,000,000.00	240,000,000.00

注:截止 2016 年 12 月 31 日,本公司控股股东、实际控制人王爱国先生所持股份累计被质押 24,000,000.00 股,占总股本的 10.00%。

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	379,918,814.05	232,652.36	160,000,000.00	220,151,466.41
其他资本公积	6,027,840.00			6,027,840.00
合计	385,946,654.05	232,652.36	160,000,000.00	226,179,306.41

注:本年增加系本集团少数股东于 2016 年 12 月 28 日增资本公司之子公司青岛益青药用胶囊有限公司,新增少数股东资本与其应享有青岛益青药用胶囊有限公司自新增少数股东权益开始持续计算的净资产份额之间的差额。本年减少参见本附注“一、公司的基本情况”。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,883,187.24	11,182,372.59		38,065,559.83
合计	26,883,187.24	11,182,372.59		38,065,559.83

注: 本公司依据章程以当年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	221,934,606.38	156,920,841.15
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	221,934,606.38	156,920,841.15
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	130,914,335.86	72,237,516.92
减: 提取法定盈余公积	11,182,372.59	7,223,751.69
应付普通股股利	16,000,000.00	
本年年末余额	325,666,569.65	221,934,606.38

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,045,910.08	1,005,221,494.62	741,484,548.98	592,753,518.93
其他业务	35,713,591.27	33,201,380.28	8,549,445.46	7,874,431.20
合计	1,282,759,501.35	1,038,422,874.90	750,033,994.44	600,627,950.13

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,798,422.26	1,145,531.61
教育费附加	795,983.22	506,686.96
地方教育费附加	530,655.44	337,791.31
房产税	666,215.65	
土地使用税	795,859.28	
车船使用税	14,946.66	
印花税	482,303.67	
水利基金等	170,997.74	
合计	5,255,383.92	1,990,009.88

35. 销售费用

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,825,496.61	6,834,865.28
运输装卸费	10,226,559.63	5,987,949.93
差旅、办公费	1,416,672.86	647,062.70
租赁费	1,573,631.25	566,504.22
业务招待费	2,239,182.18	1,651,898.05
折旧、摊销	1,214,072.20	597,207.96
市场推广费	367,917.93	
其他	113,445.50	49,341.19
合计	28,976,978.16	16,334,829.33

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,296,581.79	6,847,067.34
研究开发费用	41,328,730.86	23,742,800.01
折旧、摊销	4,464,100.57	3,304,181.23
办公费	5,412,302.14	3,578,087.51
税费	1,338,091.94	2,545,320.40
业务招待费	1,811,163.54	2,494,356.80
中介机构费	4,038,581.42	778,599.83
其他	110,810.94	549,138.10
合计	69,800,363.20	43,839,551.22

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	6,222,237.79	1,894,483.34
贴现利息支出	2,246,965.57	2,977,101.35
减：利息收入	627,627.57	405,485.37
加：汇兑损失	6,588.52	-191,859.49
加：其他支出	970,044.01	1,268,417.95
合计	8,818,208.32	5,542,657.78

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-65,171.63	403,158.65
合计	-65,171.63	403,158.65

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行超短期理财产品收益	11,462.49	
合计	11,462.49	

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	512,870.36	45,939.32	512,870.36
其中: 固定资产处置利得	512,870.36	45,939.32	512,870.36
政府补助	7,807,001.75	3,225,660.00	7,807,001.75
其他(注)	11,713,153.45	89,589.67	11,713,153.45
合计	20,033,025.56	3,361,188.99	20,033,025.56

注: 本年其他项主要系本公司非同一控制下合并青岛益青药用胶囊有限公司合并日合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 11,640,855.19 元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	150,440.00	青岛市城阳区招商局、青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局、青岛市城阳区审计局《关于兑现 2014 年度城阳区国内引进企业扶持资金的请示》(青城招字[2015]98 号)	与收益相关
资助资金	9,800.00	青岛市知识产权局、青岛市财政局《关于组织申报 2016 年度青岛市国内发明专利资助资金的通知》、《青岛市财政局专利专项资金管理暂行办法》(青财教[2015]50 号)	与收益相关
资助资金	640.00	青岛市财政局《青岛市专利专项资金管理暂行办法》(青财教[2010]4 号)、青岛市知识产权局《促进青岛市专利工作发展的补充政策》(青知管[2010]20 号)	与收益相关
资助资金	8,140.00	青岛市城阳区科学技术局《关于拨付 2015 年度城阳区专利专项资金奖励的通知》(青城科字[2016]35 号)	与收益相关
奖励资金	200,000.00	青岛市城阳区财政局《关于拨付 2012-2015 年创新工业知名品牌企业	与收益相关

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		奖励资金的通知》(青城财企指[2016]26号)	
奖励资金	26,000.00	青岛市城阳区工业和信息化局《关于兑现2015年度(城发[2015]9号)文件部分条款奖励资金的函》(城工信函[2016]14号)	与收益相关
扶持资金	6,050,000.00	青岛市城阳区棘洪滩街道办事处《关于给予青岛国恩科技股份有限公司资金扶持的函》(棘街字[2016]197号)	与收益相关
扶持资金	50,000.00	青岛市人力资源和社会保障局《关于对青岛市专家工作站进行考核的通知》(青人社办字[2016]138号)	与收益相关
奖励资金	584,514.90	长兴经济技术开发区管理委员会《2015年长兴经济技术开发区工业企业总部结算协议》	与收益相关
专项资金	27,319.09	长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《2015年长兴县技术改造项目财政专项资金申请表》(长财企[2016]103号)	与资产相关
补贴资金	5,958.98	长兴县人力资源和社会保障局、长兴县财政局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》	与收益相关
奖励资金	344,873.00	南京市浦口区人民政府桥林街道办事处《桥林街道关于统一企业优惠政策的通知》(桥街发[2013]38号)	与收益相关
技改贴息	11,315.78	青岛市经济和信息化委员会青岛市2015年企业技术改造贴息资金拟扶持项目公示、青岛市企业技术改造投资项目备案通知书(城工信技[2014]21号)	与资产相关
扶持资金	50,000.00	青岛市科技局关于下达2015年度青岛市工程技术研究中心组建名单的通知(青科计字[2015]66号)	与收益相关
扶持资金	288,000.00	青岛市城阳区工业和信息化局关于兑现2015年度(城发[2015]9号)文件部分条款奖励资金的函(城工信函[2016]14号)	与收益相关
合计	7,807,001.75		

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金	225,660.00	青岛市城阳区招商局、青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局、青岛市城阳区审计局《关于兑现2014年度城阳区国内引进企业扶持资金的请示》(青城招字[2015]98号)	与收益相关

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
奖励资金	3,000,000.00	青岛市城阳区金融工作办公室、青岛市城阳区财政局《关于促进企业上市挂牌的若干政策规定的实施细则》(青城金办[2014]106号)	与收益相关
合计	3,225,660.00		

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	7,988.48	89,773.70	7,988.48
其中：固定资产处置损失	7,988.48	89,773.70	7,988.48
对外捐赠	200,000.00	751,000.00	200,000.00
其他	115,672.95	444,245.77	115,672.95
合计	323,661.43	1,285,019.47	323,661.43

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	18,772,679.56	11,194,963.85
递延所得税费用	1,584,675.68	-60,473.80
合计	20,357,355.24	11,134,490.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	151,271,691.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,690,753.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	413,076.85
技术开发费加计扣除的税收优惠	-2,746,475.27
所得税费用	20,357,355.24

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,718,366.88	225,660.00
利息收入	604,200.59	405,485.37
保证金、押金、受限资金	15,328,949.52	11,080,986.03
其他	39,270.98	89,589.67
合计	17,690,787.97	11,801,721.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	5,661,151.81	2,914,806.16
管理费用	13,884,656.61	7,724,122.14
银行手续费等	970,044.01	1,268,417.95
保证金、押金、受限资金	38,794,391.19	15,379,149.52
其他	666,505.29	1,194,245.77
合计	59,976,748.91	28,480,741.54

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收员工持股计划款	35,753,000.00	
收购子公司政府补助	6,050,000.00	
与资产相关的政府补助	669,300.00	
合计	42,472,300.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代付员工持股计划款	60,000,000.00	
押金	1,590,000.00	
与长期资产相关的保证金	12,381,840.00	
合计	73,971,840.00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业上市奖励资金		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
承销、保荐等发行费用		27,986,687.05
合计		27,986,687.05

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	130,914,335.86	72,237,516.92
加：资产减值准备	-65,171.63	403,158.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,201,136.08	12,575,887.65
无形资产摊销	961,017.76	610,921.21
长期待摊费用摊销	686,639.52	332,139.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-505,458.24	5,977.30
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	576.36	37,857.08
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	6,158,371.64	1,894,483.34
投资损失（收益以“-”填列）	-11,462.49	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-84,824.03	-60,473.80
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,669,499.71	
存货的减少（增加以“-”填列）	-85,380,801.26	-47,864,370.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-187,615,779.58	-117,776,407.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	110,290,523.95	-5,552,857.68
其他	-11,640,855.19	
经营活动产生的现金流量净额	-13,422,251.54	-83,156,167.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	154,982,313.07	169,248,684.74
减：现金的年初余额	169,248,684.74	59,499,090.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,266,371.67	109,749,593.89

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	147,200,000.00
其中: 青岛益青药用胶囊有限公司	147,200,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,898,071.36
其中: 青岛益青药用胶囊有限公司	1,898,071.36
取得子公司支付的现金净额	145,301,928.64

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	154,982,313.07	169,248,684.74
其中: 库存现金	10,593.79	2,232.45
可随时用于支付的银行存款	154,971,719.28	169,246,452.29
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	154,982,313.07	169,248,684.74
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		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	51,181,005.58	银行承兑汇票保证金 37,619,529.39 元, 信用证保证金 12,408,476.19 元, 保函保证金 903,000.00 元, 专户存储的电费质押金 250,000.00 元, 使用受限。
应收票据	71,900,276.89	应收票据质押 71,900,276.89 元。
投资性房地产	5,392,262.48	本公司之子公司以“青房地权市字第 201110098 号”原值 3,691,804.47 元、净值 2,838,267.90 元的房屋建筑物、“鲁(2015)青岛市不动产权第 0046502 号”原值 3,322,043.08 元、净值 2,553,994.58 元的房屋建筑物作为抵押物, 与中国银行股份有限公司青岛市南第二支行签订最高额抵押合同(抵押合同编号为: 2015 年南二抵字 YQJN001 号、2015 年南二抵字 YQJN002 号)。
固定资产	42,655,768.20	本公司之子公司以“青房地权市字第 201519010 号”原值 61,177,100.00 元、净值 42,655,768.20 元的房屋建筑物作为抵押物, 与中国银行股份有限公司青岛市南第二支行签订最高额抵押合同(抵押合同编号为: 2015 年南二抵字 YQJN001 号、2015 年南二抵字 YQJN002 号)、与青岛银行股份有限公司重庆路支行签订最高额抵押合同(抵押合同编号为: 802262015 高抵字第 00002 号)。
无形资产	35,607,446.33	本公司以“土地使用权鲁(2016)青岛市城阳区不动产权第 0009240 号”原值为 20,586,718.41 元、净值为 18,528,046.41 元的土地使用权作为抵押物与青岛银行股份有限公司香港花园支行签订最高额抵押合同(编号: 802532016 高抵字第 00008

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
		号)。 本公司之子公司以“青房地权市字第 201519010 号”原值 18,784,798.52 元、净值 17,079,399.92 的土地使用权、作为抵押物，与中国银行股份有限公司青岛市南第二支行签订最高额抵押合同（抵押合同编号为：2015 年南二抵字 YQJN001 号、2015 年南二抵字 YQJN002 号）。

45. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			9,996,398.20
其中：美元	1,441,026.12	6.9370	9,996,398.20
应收账款			778,911.34
其中：美元	112,283.60	6.9370	778,911.34
应付账款			4,329,471.88
其中：美元	624,113.00	6.9370	4,329,471.88

(2) 境外经营实体：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
青岛益青药用胶囊有限公司	2016 年 8 月 31 日	178,000,000.00	100.00	受让股权	2016 年 8 月 31 日	注	78,761,408.04	9,195,883.00

注:

青岛益青药用胶囊有限公司(以下简称“益青胶囊”)初始成立于 1998 年 1 月 24 日,截止 2015 年 12 月 31 日,注册资本为 5,935,217.00 元,股东为张世德等 99 名自然人。2016 年 4 月 8 日,本公司与益青胶囊全体股东(张世德等 98 名自然人,原 1 名自然人股东去世)签订《青岛国恩科技股份有限公司与青岛益青药用胶囊有限公司全体出资人关于青岛益青药用胶囊有限公司之附生效条件的股权转让协议》;2016 年 7 月 19 日,本公司与益青胶囊全体股东签署了《〈关于青岛益青药用胶囊有限公司之附生效条件的股权转让协议〉之补充协议》,本公司以自有资金收购益青胶囊全体股东 100.00%股权。

2016 年 12 月 26 日经本公司决定,将益青胶囊注册资本增加至 7,419,022.00 元,新增注册资本由新股东青岛博元管理咨询合伙企业(有限合伙)及青岛德裕生物投资合伙企业(有限合伙)共同出资。截止 2016 年 12 月 31 日,益青胶囊取得由青岛市工商行政管理局颁发的更新后的营业执照,统一社会信用代码为 91370200706401332F,法定代表人:王爱国,公司住所:青岛市城阳区康园路 17 号,注册资本为人民币 7,419,022.00 元,其中本公司出资 5,935,217.00 元,占注册资本的比例为 80.00%;青岛博元管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 890,283.00 元,占注册资本的比例为 12.00%;青岛德裕生物投资合伙企业(有限合伙)出资 593,522.00 元,占注册资本的比例为 8.00%。益青胶囊经营范围为:空心胶囊生

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产(药品生产许可证有效期限以许可证为准)。胶囊生产线备品备件的加工销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

购买日为 2016 年 8 月 31 日，确定依据为：

1) 本公司于 2016 年 4 月 8 日召开第二届董事会第十二次会议及 2016 年 4 月 25 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于签署〈关于青岛益青药用胶囊有限公司之附生效条件的股权转让协议〉的议案》，拟用非公开发行股票募集的部分资金收购益青胶囊 100%的股权，同意本公司与益青胶囊全体出资人(98 名自然人)签署《青岛国恩科技股份有限公司与青岛益青药用胶囊有限公司全体出资人关于青岛益青药用胶囊有限公司之附生效条件的股权转让协议》，经本协议各方协商一致，股权转让价款以中通诚资产评估有限公司对益青胶囊在 2015 年 12 月 31 日为评估基准日确认的评估价值为依据，确定益青胶囊股权转让价款合计为人民币 17,800 万元；审议通过了《关于签署〈业绩承诺与保证协议〉的议案》，同意本公司与张世德等 13 名实际参与益青胶囊主要经营管理的出资人(以下简称“张世德等 13 名出资人”)签署《业绩承诺与保证协议》，约定在转让其所持益青胶囊出资额应取得的股权转让价款中扣除 3,080 万元作为保证金。

本公司于 2016 年 6 月 28 日召开第二届董事会第十四次会议，决议通过《关于终止公司 2016 年非公开发行股票事项并撤回申请文件的议案》。2016 年 7 月 4 日，本公司会同保荐机构向中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)报送了《关于撤回青岛国恩科技股份有限公司 2016 年非公开发行股票申请文件的申请》，申请撤回本公司 2016 年非公开发行股票的申请文件，2016 年 7 月 19 日本公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》([2016]368 号)。

2016 年 7 月 19 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司收购青岛益青药用胶囊有限公司 100%股权的议案》，拟使用自有资金 17,800 万元收购由张世德等 98 名自然人合计持有的益青胶囊 100%股权，本公司与益青胶囊全体出资人(98 名自然人)签订了《〈关于青岛益青药用胶囊有限公司之附生效条件的股权转让协议〉之补充协议》，并与张世德等 13 名出资人签订了《〈业绩承诺与保证协议〉之补充协议》，约定本

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司向益青胶囊原全体出资人(98 名自然人)指定的账户支付扣除张世德等 13 名出资人承诺保证金及本公司为出资人代扣代缴的与全部股权转让价款对应的个人所得税后应获得的现金对价净额。

2) 本公司扣除保证金后的价款 147,200,000.00 元，分别于 2016 年 8 月 22 日以银行电汇方式支付 105,539,612.54 元、2016 年 9 月 5 日以银行电汇方式支付 41,660,387.46 元，支付的款项占股权转让价款的 82.70%。

3) 2016 年 8 月 23 日，益青胶囊 100.00%股权过户登记至本公司名下的工商变更登记手续办理完毕，取得青岛市工商行政管理局核发的新《营业执照》。

4) 截至 2016 年 8 月 23 日，本公司已拥有对益青胶囊的权利，通过参与其相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对益青胶囊的权利影响其回报金额。

5) 为匹配财务核算结账时点，本公司获取益青胶囊 2016 年 8 月 31 日的财务报表予以合并。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	青岛益青药用胶囊有限公司
取得的可辨认净资产公允价值份额	189,640,855.19
减: 合并成本合计	178,000,000.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,640,855.19

注: 合并成本公允价值的确定参见本附注七、1。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	青岛益青药用胶囊有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,898,071.36	1,898,071.36
应收票据	10,974,067.70	10,974,067.70
应收账款	50,290,983.73	50,290,983.73
预付款项	600,826.65	600,826.65
其他应收款	342,999.00	342,999.00
存货	44,477,299.92	44,021,184.19
其他流动资产	1,908,834.05	1,908,834.05
投资性房地产	6,371,608.32	5,316,470.38
固定资产	118,882,752.99	110,287,909.31
在建工程	3,180,334.68	3,180,334.68
无形资产	20,270,113.82	7,886,954.55
递延所得税资产	293,778.38	408,791.87
其他非流动资产	1,209,002.40	1,209,002.40
负债:		
短期借款	27,000,000.00	27,000,000.00
应付账款	12,102,417.75	12,102,417.75
预收款项	826,263.20	826,263.20
应付职工薪酬	2,734,217.67	2,734,217.67
应交税费	1,613,530.92	1,613,530.92
其他应付款	16,266,249.78	16,266,249.78
长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00
递延收益	143,750.00	910,506.59
递延所得税负债	3,373,388.49	
净资产	189,640,855.19	169,873,243.96

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	青岛益青药用胶囊有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	189,640,855.19	169,873,243.96

注：本公司参照评估基准日评估机构对益青胶囊的评估结果并结合其经营成果以确定其可辨认资产、负债的公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的说明：无。

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动：无。

八、 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	
青岛益青药用胶囊有限公司	青岛	青岛	生产	80.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛益青药用胶囊有限公司	20%			49,767,347.64

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
青岛益青药用胶囊有限公司	171,695,779.60	148,859,609.05	320,555,388.65	62,089,719.44	9,628,931.02	71,718,650.46

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛益青药用胶囊有限公司	78,761,408.04	9,195,883.00	9,195,883.00	8,146,335.08

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(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：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司本年非同一控制下合并青岛益青药用胶囊有限公司，合并日所持股权比例为 100.00%，青岛益青药用胶囊有限公司于 2016 年 12 月新增股东增资，参见本附注“七、1. 非同一控制下企业合并”，该事项未影响本公司对青岛益青药用胶囊有限公司的控制权，截止 2016 年 12 月 31 日本公司所持青岛益青药用胶囊有限公司的股权比例为 80%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	青岛益青药用胶囊有限公司
处置对价（子公司增资视同处置对价）合计	50,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	49,767,347.64
差额	232,652.36
其中：调整资本公积	232,652.36

3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本公司以美元进行采购和销售货物、本公司的子公司以美元进行销售货物外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	1,441,026.12	
应收账款-美元	112,283.60	103,195.78
应付账款-美元	624,113.00	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本年及上年以美元结算的外销收入分别是1,645,839.10美元及1,718,115.27美元,折合人民币发生额分别占当期主营业务收入的比例是0.88%及1.42%,随着本集团生产销售规模的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同,金额合计为65,000,000.00元,及人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为233,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本集团销售部门牵头成立确定客户信用额度工作小组,进行信用审批,并安排专人负责对账和回款管理,以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已降至较低水平。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 61,973,361.93元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行融资的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行融资作为资金来源的主要途径之一。于2016年12月31日,本集团尚未使用的银行融资综合额度为157,273,539.52元(2015年12月31日: 195,589,574.35元),其中银行借款最高额度为12,000,000.00元(2015年12月31日: 110,000,000.00元); 银行承兑汇票最高额度为145,273,539.52元(2015年12月31日: 141,589,574.35元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	206,163,318.65				206,163,318.65
应收票据	231,424,090.85				231,424,090.85
应收账款	268,329,226.70				268,329,226.70
应收利息	23,426.98				23,426.98
其他应收款	3,553,155.69				3,553,155.69
金融负债					
短期借款	261,000,000.00				261,000,000.00
应付票据	241,923,801.17				241,923,801.17

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	119,353,224.29				119,353,224.29
应付职工薪酬	9,711,026.35				9,711,026.35
应付利息	370,410.00				370,410.00
其他应付款	21,656,193.61				21,656,193.61
一年内到期的 非流动负债	3,000,000.00				3,000,000.00
长期借款		30,000,000.00	4,000,000.00		34,000,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者的权益的影响	对净利润的影响	对所有者的权益的影响
应收账款	对人民币升值 5%	33,103.73	33,103.73	28,479.76	28,479.76
应付账款	对人民币升值 5%	-184,002.56	-184,002.56		
营业收入	对人民币升值 5%	668,956.82	668,956.82	739,183.15	739,183.15
营业成本	对人民币升值 5%	-339,266.28	-339,266.28	-12,179.15	-12,179.15
合计	对人民币升值 5%	178,791.71	178,791.71	755,483.76	755,483.76
应收账款	对人民币贬值 5%	-33,103.73	-33,103.73	-28,479.77	-28,479.77
应付账款	对人民币贬值 5%	184,002.55	184,002.55		
营业收入	对人民币贬值 5%	-270,488.96	-270,488.96	-181,787.63	-181,787.63
营业成本	对人民币贬值 5%	437,263.85	437,263.85	10,361.14	10,361.14
合计	对人民币贬值 5%	317,673.71	317,673.71	-199,906.26	-199,906.26

(2) 利率风险敏感性分析

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-9,473.76	-9,473.76	-	-
浮动利率借款	减少 1%	9,473.76	9,473.76	-	-

注：本集团上年浮动利率借款及本年部分浮动利率借款系固定资产专项借款，借款利息均资本化计入在建工程核算，在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，对利率可能发生的合理变动对当期损益和权益无影响，上表系剔除固定资产专项借款后的影响因素。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为自然人王爱国，最终控制方为自然人王爱国和徐波夫妇。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王爱国	126,000,000.00	42,000,000.00	52.50	52.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛世纪星豪投资有限公司	本公司股东、受徐波控制的企业
青岛世纪华悦置业有限公司	受徐波控制的企业
青岛国恩控股发展有限公司	受王爱国控制的企业(注1)
南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司股东(注2)
周兴	本公司董事、财务负责人
陈广龙	本公司董事、副总经理
李宗好	本公司董事
纪先尚	本公司董事
张一巍	本公司董事
郑垲	本公司独立董事
李尊农	本公司独立董事
王正平	本公司独立董事
李慧颖	本公司监事会主席
张建东	本公司监事
王龙	本公司职工监事
许刚	本公司副总经理
韩博	本公司副总经理
王帅	本公司副总经理(注3)
刘燕	本公司董事会秘书、副总经理
青岛联盈装饰工程有限公司	李慧颖及其关系密切的家庭成员控制的企业

注 1:青岛国恩控股发展有限公司成立于 2016 年 11 月 22 日,注册资本贰亿元,王爱国认缴出资贰亿元,出资比例 100.00%。

注 2:南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)原系本公司持股 5%以上股东,2016 年 7 月其将所持 840 万股通过深圳证券交易所大宗交易方式减持,此次股份减持完成后,南海创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)不再是本公司持股 5%以上股东。

注 3:2016 年 2 月 24 日本公司召开第二届董事会第十一次会议,审议通过《关于聘任公司副总经理并决定其薪酬的议案》,聘任王帅为本公司副总经理。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易: 无。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
王爱国	本公司	50,000,000.00	2015 年 11 月 16 日	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	是
王爱国	本公司	143,000,000.00	2015 年 12 月 3 日	债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	是
王爱国、徐波	本公司	150,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否
王爱国	本公司	90,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	债务履行期限届满之日起两年	否
王爱国	本公司	100,000,000.00	2016 年 2 月 2 日	债务履行期限届满之日起两年	否
王爱国	本公司	30,000,000.00	2016 年 6 月 6 日	债务履行期限届满之日起两年	否
王爱国	本公司	80,000,000.00	2016 年 7 月 25 日	授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年	是
王爱国	本公司	110,000,000.00	2016 年 11 月 14 日	每笔债务履行期限届满之日后两年	否
王爱国、徐波	本公司	100,000,000.00	2016 年 12 月 22 日	授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,575,580.04	2,318,899.36

(三) 关联方往来余额: 无。

(四) 关联方承诺: 无。

(五) 其他: 无。

十一、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 新设子公司

2017 年 1 月 18 日，本公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》和《关于对外投资设立控股子公司的议案》。截止本财务报告批准报出日上述子公司已完成工商注册登记手续，并取得了青岛市城阳区市场监督管理局颁发的《营业执照》，相关注册信息如下：

(1) 本公司之全资子公司青岛国恩复合材料有限公司，成立于 2017 年 1 月 20 日，统一社会信用代码：91370214MA3D5G7C8N，住所：山东省青岛市城阳区裕园三路 38 号，法定代表人：陈宇宁，注册资本：贰亿元整，经营范围：研发、生产、销售：高分子材料及制品、纤维增强复合材料及制品、碳基材料及制品；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 本公司之控股子公司青岛国恩体育草坪有限公司，成立于 2017 年 1 月 22 日，统一社会信用代码：91370214MA3D5K8L9D，住所：山东省青岛市城阳区裕园三路 38 号，法定代表人：王爱国，注册资本：叁仟万元整，其中本公司认缴注册资本 2,400 万元，占注册资本的 80%、青岛浩韵橡塑制品有限公司认缴注册资本 600 万元，占注册资本的 20%，经营范围：生产和销售：人造草坪，人造草丝，高尔夫打击垫、橡胶运动产品；销售：体育设施，体育器材，体育设备；人造草坪场地，塑胶运动场地设计以及场地工程施工；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 子公司股改及拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让

2017 年 2 月 11 日，本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于控股子公司拟改制设立股份有限公司的议案》，同意控股子公司青岛益青药用胶囊有限公司（以下简称“益青胶囊”）由有限责任公司整体变更为股份有限公司。益青胶囊改制为股份有限公司的基准日确定为 2016 年 12 月 31 日，根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2017QDA20065《审计报告》，以截至 2016 年 12 月 31 日益青胶囊经审计的净资产按比例折合为股份公司的股本 2,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，由全体发起人按照各自在有限公司的出资比例持有股份公司相应数额的股份；净资产超出股本的部分计入股份公司的资本公积，股份公司成立后的股本结构为：本公司持股 1,600.00 万股，占总股本的 80.00%，青岛博元管理咨询合伙企业（有限合伙）持股 240.00 万股，占总股本的 12.00%，青岛德裕生物投资合伙企业（有限合伙）持股 160.00 万股，占总股本的 8.00%。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017 年 2 月 24 日，本公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于控股子公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》，本公司之控股子公司青岛益青药用胶囊有限公司改制完成后，拟申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3. 投资事项

2016 年 9 月 26 日，本公司与晶尚（青岛）有限公司（以下简称“晶尚公司”）签署《意向书》，本公司拟收购晶尚公司合法拥有的土地及房产，该不动产占地 66,679.00 平方米，建筑面积 36,190.88 平方米，经双方协商，本次交易价格为 8,200.00 万元，最终以正式购买合同确认的价格为准。

2017 年 2 月 11 日，本公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于全资子公司购买土地使用权及房屋所有权资产的议案》，本公司之全资子公司青岛国恩复合材料有限公司以自筹资金 8,200 万元的价格收购登记在晶尚公司名下位于青岛市城阳区棘洪滩街道前海西社区的面积为 66,679 m²工业用地的土地使用权及面积为 36,190.88 m²地上建筑物的所有权资产。

4. 董监高变动

(1) 2017 年 2 月，本公司副总经理许刚先生因个人原因申请辞去副总经理职务。

(2) 2017 年 2 月 24 日，本公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于聘任公司副总经理并决定其薪酬的议案》，经本公司总经理王爱国先生提名，董事会提名委员会审核，本公司董事会同意聘任于垂柏先生、于保国先生担任本公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

(3) 2017 年 2 月，李尊农先生因个人原因申请辞去本公司第二届董事会独立董事职务，同时辞去第二届董事会审计委员会主任、第二届董事会薪酬与考核委员会委员的职务；张一巍先生申请辞去本公司第二届董事会董事职务，同时辞去第二届董事会战略委员会委员的职务。李尊农先生和张一巍先生辞职后均不再担任本公司任何职务。

2017 年 2 月 24 日，本公司第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于补选第二届董事会董事的议案》，同意提名罗福凯先生为本公司第二届董事会独立董事候选人，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止；同意提名张世德先生为本公司第二届董事会非独立董事候选人，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。该议案尚需提交本公司 2016 年度股东大会审议。

5. 利润分配情况

项目	内容
----	----

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

拟分配的利润或股利	第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于 2016 年度利润分配的预案》：以公司总股本 240,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共派发现金红利 24,000,000.00 元（含税）。剩余未分配利润结转下一年度。本年度不送红股，不进行公积金转增股本。
-----------	--

6. 除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团各经营分部执行统一的会计政策，本年度各经营分部之间无交易。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	改性塑料	空心胶囊	抵销	合计
主营业务收入	1,168,940,634.88	78,105,275.20		1,247,045,910.08
主营业务成本	952,106,903.23	53,114,591.39		1,005,221,494.62
资产总额	1,496,713,280.73	320,555,388.65	-178,000,000.00	1,639,268,669.38
负债总额	686,125,107.11	71,718,650.46	1,746,128.28	759,589,885.85

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 子公司相关业绩保证

本公司与实际参与子公司青岛益青药用胶囊有限公司经营管理的原 13 名自然人股东（以下简称“乙方”）签订了《业绩承诺与保证协议》，协议约定业绩承诺与补偿条款：1) 就目标公司（系青岛益青药用胶囊有限公司）2016 年-2018 年的业绩承诺如下：2015 年度目标公司经审计的净利润为 2,119.79 万元，扣除非经常性损益后的净利润为

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1,969.32 万元，以 2015 年度扣除非经常性损益后的净利润 1,969.32 万元为基准，目标公司未来三年净利润复合增长率不低于 35%，即 2016 年度至 2018 年度累计实现的净利润不低于 7,240.59 万元；且单一年度实现的净利润不得为负。2) 目标公司实现的净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据。3) 上述财务数据以本公司聘请的具有证券、期货从业资格的会计师事务所出具的目标公司审计报告中的财务数据为准。4) 如目标公司业绩未达到乙方承诺的指标，乙方应就差额部分对本公司进行补偿，本公司有权在保证金账户中直接扣除相应的补偿金额。

(2) 员工持股计划

2016 年 12 月 6 日本公司第三次临时股东大会审议通过《关于〈青岛国恩科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。

根据《第一期员工持股计划（草案）》及本公司相关会议文件，本次员工持股计划遵循本公司自主决定，员工自愿参加的原则；参与本次员工持股计划的参与人将自负盈亏，自担风险，与其他投资者权益平等；本次员工持股计划的参加对象为本公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、本公司及下属企业的中高层管理人员、本公司及下属企业中对本公司发展有较为突出贡献的员工，参加本次员工持股计划的对象不超过 200 人，最终参加对象人数及认购金额根据参加对象实际缴款情况确定；本次员工持股计划筹集资金总额不超过 6,000 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，单个员工必须认购整数倍份额，资金来源为员工合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金；本次员工持股计划的股票来源为：通过二级市场购买，本次员工持股计划设立后将委托山东省国际信托股份有限公司管理，并全额认购山东省国际信托股份有限公司设立的山东信托-恒赢 32 号集合资金信托计划的劣后级份额，集合资金信托计划份额上限为 12,000 万份，每份额金额为 1 元，按照 1:1 的比例设立优先级份额和劣后级份额；购买本公司股票锁定期不低于 12 个月，自本公司股票经公告登记至山东信托-恒赢 32 号集合资金信托计划名下时起算。

截至 2016 年 12 月 9 日，本公司第一期员工持股计划实际筹集资金总额为 6,000 万元，通过二级市场购买的方式购入本公司股票 4,423,380 股（占本公司总股本的 1.84%），成交均价 26.857 元/股。根据《青岛国恩科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，本公司第一期员工持股计划已完成股票购买，购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自 2016 年 12 月 13 日起至 2017 年 12 月 12 日止。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、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

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,555,983.48	100.00	666,306.33	0.31	211,889,677.15	133,998,061.54	100.00	714,337.45	0.53	133,283,724.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	212,555,983.48	100.00	666,306.33	-	211,889,677.15	133,998,061.54	100.00	714,337.45	-	133,283,724.09

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	210,701,144.48		
6-12 个月(含 12 个月)	778,591.51	38,929.58	5.00
1-2 年(含 2 年)	22,123.91	4,424.78	20.00
2-3 年(含 3 年)	862,343.23	431,171.62	50.00
3 年以上	191,780.35	191,780.35	100.00
合计	212,555,983.48	666,306.33	-

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-48,031.12 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川长虹模塑科技有限公司	17,158,336.09	6 个月以内	8.07	
浙江海信电器有限公司	13,753,991.25	6 个月以内	6.47	
青岛海信电器股份有限公司	11,638,049.03	6 个月以内	5.48	
冠捷科技(青岛)有限公司	10,108,906.08	6 个月以内	4.76	
海信(山东)冰箱有限公司	9,314,079.48	6 个月以内	4.38	
合计	61,973,361.93		29.16	

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,185,465.69	100.00	90,290.00	4.13	2,095,175.69	431,159.10	100.00	4,200.00	0.97	426,959.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,185,465.69	100.00	90,290.00	-	2,095,175.69	431,159.10	100.00	4,200.00	-	426,959.10

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内(含 6 个月)	571,515.69		
6-12 个月(含 12 个月)	1,590,000.00	79,500.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	3,950.00	790.00	20.00
2-3 年(含 3 年)	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	2,185,465.69	90,290.00	-

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 86,090.00 元。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保、公积金	377,620.00	306,209.10
押金、保证金、备用金	1,807,845.69	124,950.00
合计	2,185,465.69	431,159.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛市城阳区棘洪滩街道企业服务中心	押金	1,590,000.00	6-12 个月	72.75	79,500.00
代垫社保公积金	代垫社保公积金	377,620.00	6 个月以内	17.28	
徐海	备用金	139,135.69	6 个月以内	6.37	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
长兴县劳动监察大队	押金	20,000.00	2-3 年	0.92	10,000.00
浙江五邦电器有限公司	押金	19,000.00	6 个月以内	0.87	
合计		2,145,755.69		98.19	89,500.00

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	178,000,000.00		178,000,000.00			
合计	178,000,000.00		178,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛益青药用胶囊有限公司		178,000,000.00		178,000,000.00		
合计		178,000,000.00		178,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,168,940,634.88	952,106,903.23	741,484,548.98	592,753,518.93
其他业务	35,057,458.43	32,562,800.64	8,549,445.46	7,874,431.20
合计	1,203,998,093.31	984,669,703.87	750,033,994.44	600,627,950.13

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 2 月 24 日由本公司董事会批准报出。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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 (2008)》的规定, 本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	504,881.88	
计入当期损益的政府补助	7,807,001.75	注
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	11,640,855.19	注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,374.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	19,709,364.13	
所得税影响额	2,973,755.56	
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	16,735,608.57	

注: 该项内容详见本附注“六、40. 营业外收入”及“七、合并范围的变化”。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露 (2010 年修订)》的规定, 本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.04	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	14.86	0.48	0.48

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

青岛国恩科技股份有限公司

二〇一七年二月二十四日