

青岛伊森化学有限公司

审计报告

和信审字(2015)第020077号

目	录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
1、	资产负债表	3-4
2、	利润表	5
3、	现金流量表	6
4、	所有者权益变动表	7-9
5、	财务报表附注	10-51



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一五年三月九日

审计报告

和信审字(2015)第 020077 号

青岛伊森化学有限公司全体股东：

我们审计了后附的青岛伊森化学有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 1 月 31 日的资产负债表、2013 年度、2014 年度、2015 年 1 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 1 月 31 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1 月的经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师
左伟
370200010013

中国注册会计师
张杰
370200090154

二〇一五年三月九日

资产负债表

编制单位：青岛伊森化学有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注四	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	3,752,226.32	9,234,897.09	1,098,274.67
交易性金融资产				
应收票据	(二)	100,000.00	-	150,000.00
应收账款	(三)	1,038,226.97	792,535.60	2,949,910.14
预付款项	(四)	1,485,204.99	2,455,082.62	555,389.48
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(五)	1,259,297.49	1,179,833.02	271,323.34
应收补贴款				
存货	(六)	16,737,664.07	13,830,564.12	7,241,851.22
待摊费用				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		24,372,619.84	27,492,912.45	12,266,748.85
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				
投资性房地产				
固定资产	(七)	10,133,525.95	10,236,507.28	8,254,792.20
在建工程	(八)	3,847,587.68	3,072,435.94	1,274,358.98
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	(九)	5,113,532.87	5,122,833.59	5,234,442.19
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	(十)	62,500.00	50,000.00	48,738.61
其他非流动资产	(十一)	835,820.00	552,008.00	905,908.00
非流动资产合计		19,992,966.50	19,033,784.81	15,718,239.98
资产总计		44,365,586.34	46,526,697.26	27,984,988.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：青岛伊森化学有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注四	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十三)	7,000,000.00	9,000,000.00	-
交易性金融负债				
应付票据	(十四)			1,606,619.28
应付账款	(十五)	2,469,657.37	2,888,905.17	2,859,421.91
预收款项	(十六)	1,893,613.99	671,451.04	1,097,515.46
应付职工薪酬	(十七)			
应交税费	(十八)	-378,742.17	687,435.06	2,228,693.11
应付利息				
应付股利	(十九)	1,198,500.00	-	-
其他应付款	(二十)	46,626.92	48,468.88	6,249,485.98
预提费用				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		12,229,656.11	13,296,260.15	14,041,735.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		12,229,656.11	13,296,260.15	14,041,735.74
股东权益：				
实收资本（股本）	(二十一)	25,694,745.22	25,694,745.22	9,088,894.22
资本公积				
减：库存股				
盈余公积		753,569.19	753,569.19	485,435.89
未分配利润	(二十二)	5,687,615.82	6,782,122.70	4,368,922.98
股东权益合计		32,135,930.23	33,230,437.11	13,943,253.09
负债和股东权益总计		44,365,586.34	46,526,697.26	27,984,988.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：青岛伊森化学有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注四	2015年1月	2014年度	2013年度
一、营业收入	(二十三)	2,640,865.62	70,601,581.93	75,124,441.49
减：营业成本	(二十三)	2,274,150.91	63,710,938.64	67,768,949.34
营业税金及附加	(二十四)	-	143,519.58	346,804.45
销售费用	(二十五)	36,714.19	1,045,851.71	798,638.73
管理费用	(二十六)	130,750.90	2,328,864.20	1,823,313.84
财务费用	(二十七)	9,542.34	24,398.85	667,884.52
资产减值损失	(二十八)	50,000.00	5,045.57	120,254.43
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		139,707.28	3,342,963.38	3,598,596.18
加：营业外收入	(二十九)	-	244,400.00	-
减：营业外支出	(三十)	-	1,000.00	190,389.02
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额		139,707.28	3,586,363.38	3,408,207.16
减：所得税费用		35,714.16	905,030.36	881,535.55
四、净利润		103,993.12	2,681,333.02	2,526,671.61
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		103,993.12	2,681,333.02	2,526,671.61
七、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：青岛伊森化学有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年1月	2014年度	2013年度
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	3,622,190.53	75,956,927.30	78,534,197.09
收到的税费返还	-	1,147,102.87	394,407.71
收到的其他与经营活动有关的现金	-		
经营活动现金流入小计	3,622,190.53	77,104,030.17	78,928,604.80
购买商品、接受劳务支付的现金	4,815,762.07	77,733,520.26	69,675,269.44
支付给职工以及为职工支付的现金	191,282.28	2,131,423.00	1,334,422.19
支付的各项税费	673,462.00	2,368,570.92	1,800,144.92
支付的其他与经营活动有关的现金	22,008.12	1,430,830.76	812,403.88
经营活动现金流出小计	5,702,514.47	83,664,344.94	73,622,240.43
经营活动产生的现金流量净额	-2,080,323.94	-6,560,314.77	5,306,364.37
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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所支付的现金	1,360,324.00	4,762,830.06	2,878,303.50
投资支付的现金	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,360,324.00	4,762,830.06	2,878,303.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,360,324.00	-4,762,830.06	-2,878,303.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,605,851.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	25,605,851.00	-
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	6,121,541.17	1,349,034.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,062.22	18,559.33	194,098.42
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,042,062.22	6,140,100.50	1,543,133.30
筹资活动产生的现金流量净额	-2,042,062.22	19,465,750.50	-1,543,133.30
四、汇率变动对现金的影响	39.39	-5,983.25	-4,848.01
五、现金及现金等价物净增加额	-5,482,670.77	8,136,622.42	880,079.56
加：期初现金及现金等价物余额	9,234,897.09	1,098,274.67	218,195.11
六、期末现金及现金等价物余额	3,752,226.32	9,234,897.09	1,098,274.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：青州市伊泰化学有限公司

	2015年1月			
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	25,694,745.22	-	753,569.19	6,782,122.70
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年初余额	25,694,745.22	-	753,569.19	6,782,122.70
三、本年增减变动金额			-	-1,094,506.88
(一) 净利润				103,993.12
(二) 其他综合收益				
上述(一)和(二)小计				103,993.12
(三) 股东投入和减少资本				
1. 股东投入资本				
2. 股份支付计入所有者权益的金额				
3. 其他				
(四) 利润分配			-	-1,198,500.00
1. 提取盈余公积				
2. 股东的分配				-1,198,500.00
3. 其他				
(五) 所有者权益内部结转				
1. 资本公积转增实收资本				
2. 盈余公积转增实收资本				
3. 未分配利润转增实收资本				
4. 其他				
(六) 专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
(七) 其他				
四、本年年末余额	25,694,745.22	-	753,569.19	5,687,615.82
				32,135,930.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：青岛伊藤化学有限公司

项 目	实收资本	资本公积	2014年度 盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,088,894.22	-	485,435.89	4,368,922.98	13,943,253.09
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	9,088,894.22	-	485,435.89	4,368,922.98	13,943,253.09
三、本年增减变动金额	16,605,851.00		268,133.30	2,413,199.72	19,287,184.02
（一）净利润				2,681,333.02	2,681,333.02
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				2,681,333.02	2,681,333.02
（三）股东投入和减少资本	16,605,851.00				
1. 股东投入资本	16,605,851.00				
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			268,133.30	-268,133.30	
1. 提取盈余公积			268,133.30	-268,133.30	
2. 股东的分配					
3. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增实收资本					
2. 盈余公积转增实收资本					
3. 未分配利润转增实收资本					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（七）其他					
四、本年年末余额	25,694,745.22	-	753,569.19	6,782,122.70	33,230,437.11

附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2013年度				所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	9,088,894.22	-	232,768.73	2,094,918.53	11,416,581.48
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	9,088,894.22	-	232,768.73	2,094,918.53	11,416,581.48
三、本年增减变动金额			252,667.16	2,274,004.45	2,526,671.61
(一) 净利润				2,526,671.61	2,526,671.61
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				2,526,671.61	2,526,671.61
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			252,667.16	-252,667.16	-
1. 提取盈余公积			252,667.16	-252,667.16	-
2. 股东的分配					
3. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增实收资本					
2. 盈余公积转增实收资本					
3. 未分配利润转增实收资本					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本年年末余额	9,088,894.22	-	485,435.89	4,368,922.98	13,943,253.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛伊森化学有限公司

财务报表附注

如无特别说明，金额单位均为人民币元

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、公司设立

青岛伊森化学有限公司（以下简称伊森化学或本公司）是经胶州市对外贸易经济合作局以“胶外经贸审字[2006]863号”文件批准，青岛市人民政府以“商外资青府字[2006]1157号”批准，由股东三凯集团（香港）有限公司出资组建的有限责任公司（台港澳法人独资），注册资本120万美元，出资方式：货币资金。本次出资业经山东德盛有限责任会计师事务所出具鲁德所验字[2007]第8-84号、鲁德所验字[2007]第8-157号、鲁德所验字[2007]第8-173号验资报告以审验。本公司成立时股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)	股权性质
1	三凯集团（香港）有限公司	120.00	100.00	法人股
	合 计	120.00	100.00	

2、2014年9月第一次增资

根据伊森化学2014年8月26日股东决定，增加注册资本75万美元，由三凯集团（香港）有限公司以货币资金一次性出齐。本次增资经胶州市商务局“青商资审字[2014]1304号”批准，业经山东和信事务所出具的和信验字[2015]第020002号验资报告以审验，增资后的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)	股权性质
1	三凯集团（香港）有限公司	195.00	100.00	法人股
	合 计	195.00	100.00	

3、2014年12月第二次增资

根据伊森化学2014年12月6日股东决定，增加注册资本195.5万美元，由青岛凯伊诺投资控股有限公司以货币资金一次性出齐，增资后公司由有限责任公司（台港澳法人独资）变更为有限责任公司（台港澳与境内合资）。本次增资经胶州市商务局“青商资审字[2014]2404号”批准，业经山东和信事务所出具的和信验字[2015]第020002号验资报告以审验，增资后的股权结构如下：

单位：万美元

序号	股东名称	出资金额	出资比例(%)	股权性质
1	三凯集团（香港）有限公司	195.00	49.94	法人股
2	青岛凯伊诺投资控股有限公司	195.50	50.06	法人股
	合 计	390.50	100.00	

(二) 基本情况

公司名称：青岛伊森化学有限公司

营业执照注册号：370281400007278

注册资本：叁佰玖拾万伍仟美元整

法定代表人：孙昌东

经营范围：生产碳氢树脂产品及相关副产品。

（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）

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

(二) 遵循企业会计准则的声明

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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(七) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

本报告期内公司的金融工具仅包括应收款项。

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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

（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，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全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：100.00 万元。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，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、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	
按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法		
账龄组合	账龄分析后按余额的一定比例计提	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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）	0.00	0.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

金额虽不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

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。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	年折旧率	预计残值率（%）
1	房屋建筑物	20	4.50%	10
2	机器设备	10	9.00%	10
3	工具器具及办公家具	5	18.00%	10
4	运输设备	4	22.50%	10
5	电子设备	3	30.00%	10

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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的各部分分别完工，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，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。

(十三) 无形资产

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

除短期薪酬外，企业无其他长期职工福利。

(十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

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。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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。

公司收入确认原则如下： ①内销收入的具体确认原则及方法：公司产品出库时仓库人员开具送货单并在软件系统中录入发货明细，对由公司负责运输的情形，在货物到达指定地点并签收后，财务人员根据系统发货明细、出库单及签收的送货单确认销售收入；对由客户自提的情形，产品发货出库时即确认销售收入。②出口收入的具体确认原则及方法：公司产品出库时仓库人员在软件系统中录入发货明细，货物运抵港口后收到出口报关单，公司依据

系统发货明细、出口报关单确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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，确认让渡资产使用权收入的实现。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

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，已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

(2) 代建合同收入的确认和计量原则按照完工百分比法确认。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期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；

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，取得时确认为递延收益，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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：根据政府文件明确规定补助对象来区分。

(十八)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2014 年 1 月 26 日起陆续修订和发布了《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》和《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下

简称“新会计准则”)。

根据财政部的规定，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。此外，2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，公司自 2014 年年报开始执行。

本次会计政策变更未对公司当期和列报前期财务报表项目及金额产生影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十一)前期会计差错更正

1、前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17% 出口收入适用增值税免抵退税办法，退税率为 5%。
城建税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

四、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2015/1/31			2014/12/31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			23,287.90			638.80
美元						
小计			23,287.90			638.80
银行存款						
人民币			3,715,511.40			9,187,436.44
美元	2,187.88	6.137	13,427.02	7,651.88	6.119	46,821.85
小计			3,728,938.42			9,234,258.29
其他货币资金						
人民币						

项目	2015/1/31			2014/12/31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计						
合 计			3,752,226.32			9,234,897.09

(续)

项目	2013/12/31		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			6,444.96
小计			6,444.96
银行存款			
人民币			1,034,079.75
美元	9,472.02	6.0969	57,749.96
小计			1,091,829.71
其他货币资金			
人民币			
小计			
合 计			1,098,274.67

(二) 应收票据

票据种类	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
银行承兑汇票	100,000.00		150,000.00
商业承兑汇票			
合 计	100,000.00		150,000.00

备注：(1) 截止 2015 年 1 月 31 日，应收票据 100000 元，出票日 2014 年 11 月 20 日，到期日为 2015 年 5 月 20 日。(2) 截止 2015 年 1 月 31 日，公司已背书转让给他方但未到期的票据金额为 7,288,238.00 元。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2015/1/31				2014/12/31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收帐款								
账龄组合	1,038,226.97	100.00			792,535.60	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收帐款								
合 计	1,038,226.97	100.00			792,535.60	100.00		

(续)

种类	2013/12/31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	2,949,910.14	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,949,910.14	100.00		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015/1/31			2014/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,038,226.97	100.00		792,535.60	100.00	
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	1,038,226.97	100.00		792,535.60	100.00	

(续)

账龄	2013/12/31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	2,949,910.14	100.00	
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	2,949,910.14	100.00	

2、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

2015 年 1 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
PT JUSTUS KIMIARAYA	非关联方	473,899.14	1 年以内	45.65
HARRISONS TRADING	非关联方	197,457.98	1 年以内	19.02

(PENINSULAR)SDN.BHD				
EURO CHEMO-PHARMA SDN BHD	非关联方	174,904.50	1 年以内	16.85
TOAN PHAT INDUSTRIAL CORP	非关联方	123,353.70	1 年以内	11.88
REPSOL LUBRICANTES Y ESPECIALIDADES	非关联方	39,276.80	1 年以内	3.78
合计		1,008,892.12		97.17

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
枣阳市华新化工有限公司	非关联方	372,068.51	1 年以内	46.95
HARRISONS TRADING (PENINSULAR)SDN.BHD	非关联方	196,878.83	1 年以内	24.84
EURO CHEMO-PHARMA SDN BHD	非关联方	174,391.50	1 年以内	22.00
REPSOL LUBRICANTES Y ESPECIALIDADES	非关联方	39,161.60	1 年以内	4.94
CENTRE WEST CHEMICALS SDN. BHD	非关联方	10,035.16	1 年以内	1.27
合计		792,535.60		100.00

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
PT.AVIA AVIAN	非关联方	1,011,144.88	1 年以内	34.28
AMTRADE INTERNATIONAL PTY LTD	非关联方	510,802.26	1 年以内	17.32
WORLDWIDE.RESINS&CHEMICALS SDN BHD	非关联方	480,933.81	1 年以内	16.30
CONNELL BROS CO AUSTRALASIA LTD (NZ)	非关联方	283,265.55	1 年以内	9.60
HARRISONS TRADING (PENINSULAR)SDN.BHD	非关联方	168,741.31	1 年以内	5.72
合计		2,454,887.81		83.22

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015-1-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,485,204.99	100	2,455,082.62	100	555,389.48	100
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						

账龄	2015-1-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
4-5 年						
5 年以上						
合计	1,485,204.99	100	2,455,082.62	100	555,389.48	100

2、预付款项大额明细情况

2015 年 1 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上海博荟化工有限公司	非关联方	1,017,200.00	1 年以内	合同执行中
胶州市供电公司	非关联方	187,358.70	1 年以内	预付电费
海运费	非关联方	97,423.69	1 年以内	合同执行中
振华物流集团有限公司青岛分公司	非关联方	56,092.18	1 年以内	合同执行中
北京威鹏晟科技有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	合同执行中
合计		1,398,074.57		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
上海杭石湾化工有限公司	非关联方	1,149,451.42	1 年以内	合同执行中
上海博荟化工有限公司	非关联方	720,000.00	1 年以内	合同执行中
宁波市镇海海湾石油化工有限公司	非关联方	225,853.70	1 年以内	合同执行中
胶州市供电公司	非关联方	128,538.70	1 年以内	预付电费
海运费	非关联方	123,406.46	1 年以内	合同执行中
合计		2,347,250.28		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
宁波市镇海海湾石油化工有限公司	非关联方	190,089.20	1 年以内	合同执行中
胶州市供电公司	非关联方	122,910.17	1 年以内	预付电费
吉安市国光香料厂	非关联方	31,500.00	1 年以内	合同执行中
兰州鑫旭有限责任公司	非关联方	22,428.00	1 年以内	合同执行中
南京双宁树脂科技有限公司	非关联方	20,189.75	1 年以内	合同执行中
合计		387,117.12		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	2015/1/31		2014/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,509,297.49	100.00	250,000.00	100.00	1,379,833.02	100.00	200,000.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,509,297.49	100.00	250,000.00	100.00	1,379,833.02	100.00	200,000.00	100.00

续

种类	2013/12/31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	437,373.34	93.80	166,050.00	85.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	28,904.43	6.20	28,904.43	14.83
合计	466,277.77	100.00	194,954.43	100.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015/1/31			2014/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,259,297.49	83.44		1,129,833.02	81.89	
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年				250,000.00	18.12	200,000.00
5 年以上	250,000.00	16.56	250,000.00			
合计	1,509,297.49	100.00	250,000.00	1,379,833.02	100.00	200,000.00

续

账龄	2013/12/31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	132,873.34	30.38	
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	258,500.00	59.10	129,250.00

4-5 年	46,000.00	10.52	36,800.00
5 年以上			
合计	437,373.34	100.00	166,050.00

2、期末其他应收款中有持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，详细请见第五部分关联方及关联交易情况-关联交易情况。

3、其他应收款大额明细情况

2015 年 1 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
SUNCHEM GROUP(H.K.)COMP.,LTD.	关联方关系	1,257,966.49	1 年以内	83.35	往来款
国德文	非关联方	250,000.00	5 年以上	16.56	借款
公积金	非关联方	1,331.00	1 年以内	0.09	公积金
合计		1,509,297.49		100.00	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
SUNCHEM GROUP(H.K.)COMP.,LTD.	关联方关系	1,121,494.54	1 年以内	81.27	往来款
国德文	非关联方	250,000.00	4-5 年	18.12	借款
养老金	非关联方	7,938.48	1 年以内	0.58	养老金
公积金	非关联方	400.00	1 年以内	0.03	公积金
合计		1,379,833.02		100.00	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
国德文	非关联方	250,000.00	3-4 年	53.62	借款
SUNCHEM GROUP(H.K.)COMP.,LTD.	关联方关系	94,506.11	1 年以内	20.27	往来款
郭英	非关联方	46,000.00	4-5 年	9.87	借款
质保金	非关联方	28,904.43	1 年以内	6.20	质保金
垫付医疗费	非关联方	22,503.33	1 年以内	4.83	垫付医疗费
合计		441,913.87		94.77	

(六) 存货

1、存货分类

项目	2015/1/31			2014/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2015/1/31			2014/12/31		
	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	8,439,073.03		8,439,073.03	8,102,145.81		8,102,145.81
库存商品	7,576,591.04		7,576,591.04	5,006,418.31		5,006,418.31
在产品	722,000.00		722,000.00	722,000.00		722,000.00
合计	16,737,664.07		16,737,664.07	13,830,564.12		13,830,564.12

续

项目	2013/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,418,948.01		3,418,948.01
库存商品	3,561,463.21		3,561,463.21
在产品	261,440.00		261,440.00
合计	7,241,851.22		7,241,851.22

(七) 固定资产

1、固定资产原值

2015 年 1 月 31 日

项目	2014/12/31	本年增加	本年减少	2015/1/31
房屋、建筑物	4,857,722.99			4,857,722.99
机械设备	10,051,699.49			10,051,699.49
运输工具	102,828.10			102,828.10
办公设备	46,729.79			46,729.79
电子设备	237,973.74			237,973.74
合计	15,296,954.11			15,296,954.11

2014 年 12 月 31 日

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
房屋、建筑物	4,857,722.99			4,857,722.99
机械设备	7,057,534.64	2,994,164.85		10,051,699.49
运输工具	102,828.10			102,828.10
办公设备	41,309.79	5,420.00		46,729.79
电子设备	202,305.49	35,668.25		237,973.74
合计	12,261,701.01	3,035,253.10		15,296,954.11

2013 年 12 月 31 日

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
房屋、建筑物	4,857,722.99			4,857,722.99
机械设备	7,035,275.66	22,258.98		7,057,534.64
运输工具	102,828.10			102,828.10

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
办公设备	41,309.79			41,309.79
电子设备	198,701.25	5,288.00	1,683.76	202,305.49
合计	12,235,837.79	27,546.98	1,683.76	12,261,701.01

2、固定资产累计折旧

2015 年 1 月 31 日

项目	2014/12/31	本年增加	本年减少	2015/1/31
房屋、建筑物	1,252,246.52	18,211.44		1,270,457.96
机械设备	3,514,305.38	81,150.79		3,595,456.17
运输工具	92,545.29			92,545.29
办公设备	31,598.42	368.71		31,967.13
电子设备	169,751.22	3,250.39		173,001.61
合计	5,060,446.83	102,981.33		5,163,428.16

2014 年 12 月 31 日

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
房屋、建筑物	1,034,434.44	217,812.08		1,252,246.52
机械设备	2,721,528.25	792,777.13		3,514,305.38
运输工具	92,545.29			92,545.29
办公设备	27,716.00	3,882.42		31,598.42
电子设备	130,684.83	39,066.39		169,751.22
合计	4,006,908.81	1,053,538.02		5,060,446.83

2013 年 12 月 31 日

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
房屋、建筑物	808,878.64	225,555.80		1,034,434.44
机械设备	2,040,691.32	680,836.93		2,721,528.25
运输工具	92,545.29			92,545.29
办公设备	22,328.18	5,387.82		27,716.00
电子设备	81,902.66	50,297.55	1,515.38	130,684.83
合计	3,046,346.09	962,078.10	1,515.38	4,006,908.81

3、固定资产净值

项目	2013/12/31	2014/12/31	2015/1/31
房屋、建筑物	3,823,288.55	3,605,476.47	3,587,265.03
机械设备	4,336,006.39	6,537,394.11	6,456,243.32
运输工具	10,282.81	10,282.81	10,282.81
办公设备	13,593.79	15,131.37	14,762.66
电子设备	71,620.66	68,222.52	64,972.13
合计	8,254,792.20	10,236,507.28	10,133,525.95

4、期末无未办妥产权证书的固定资产情况

备注：固定资产抵押情况见短期借款-所有权或使用权受限制的资产。

(八) 在建工程

1、在建工程明细如下

2015 年 1 月 31 日

项目	2014/12/31	本年增加	本年减少	2015/1/31
反应槽保温槽回收槽	2,058,213.69	246,382.50		2,304,596.19
过滤器	615,384.64	230,769.24		846,153.88
储存区硬化	292,000.00			292,000.00
冷却器	106,837.61			106,837.61
简易钢结构		81,000.00		81,000.00
废气治理工程		183,000.00		183,000.00
30m3 釜 2		34,000.00		34,000.00
合计	3,072,435.94	775,151.74		3,847,587.68

2014 年 12 月 31 日

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
10m3 热交换器立式	25,641.03		25,641.03	
10m3 热交换器卧式	25,641.03		25,641.03	
20m3 气化反应槽	611,538.46	185,000.00	796,538.46	
25m4 气化反应槽	611,538.46	185,000.00	796,538.46	
水处理电气工程		34,000.00	34,000.00	
30m3 釜		47,892.16	47,892.16	
冷凝器		52,991.45	52,991.45	
反应釜 1000		487,538.45	487,538.45	
海德反应釜		167,521.36	167,521.36	
30m3 釜改造		29,892.16	29,892.16	
造粒机改造		18,000.00	18,000.00	
9#釜		417,692.30	417,692.30	
除尘器		13,592.63	13,592.63	
反应槽保温槽回收槽		2,058,213.69		2,058,213.69
过滤器		615,384.64		615,384.64
储存区硬化		292,000.00		292,000.00
冷却器		106,837.61		106,837.61
合计	1,274,358.98	4,711,556.45	2,913,479.49	3,072,435.94

2013 年 12 月 31 日

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
10m3 热交换器立式		25,641.03		25,641.03
10m3 热交换器卧式		25,641.03		25,641.03

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
20m3 气化反应槽		611,538.46		611,538.46
25m4 气化反应槽		611,538.46		611,538.46
合计		1,274,358.98		1,274,358.98

(九) 无形资产

2015 年 1 月 31 日

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				
1. 土地	5,238,548.00			5,238,548.00
2. 应用软件	68,376.07			68,376.07
合计	5,306,924.07			5,306,924.07
累计摊销				
1. 土地	151,042.08	8,730.92		159,773.00
2. 应用软件	33,048.40	569.80		33,618.20
合计	184,090.48			193,391.20
无形资产账面价值				
1. 土地	5,087,505.92			5,078,775.00
2. 应用软件	35,327.67			34,757.87
合计	5,122,833.59			5,113,532.87

2014 年 12 月 31 日

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				
1. 土地	5,238,548.00			5,238,548.00
2. 应用软件	68,376.07			68,376.07
合计	5,306,924.07			5,306,924.07
累计摊销				
1. 土地	46,271.08	104,771.00		151,042.08
2. 应用软件	26,210.80	6,837.60		33,048.40
合计	72,481.88			184,090.48
无形资产账面价值				
1. 土地	5,192,276.92			5,087,505.92
2. 应用软件	42,165.27			35,327.67
合计	5,234,442.19			5,122,833.59

2013 年 12 月 31 日

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				
1. 土地	2,195,056.00	3,043,492.00		5,238,548.00
2. 应用软件	68,376.07			68,376.07
合计	2,263,432.07			5,306,924.07
累计摊销				
1. 土地	25,242.86	21,028.22		46,271.08

2. 应用软件	19,373.22	6,837.58		26,210.80
合计	44,616.08			72,481.88
无形资产账面价值				
1. 土地	2,169,813.14			5,192,276.92
2. 应用软件	49,002.85			42,165.27
合计	2,218,815.99			5,234,442.19

备注：无形资产抵押情况见短期借款-所有权或使用权受限制的资产。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
递延所得税资产：			
资产减值准备	62,500.00	50,000.00	48,738.61
政府补助			
合计	62,500.00	50,000.00	48,738.61

(十一) 其他非流动资产

1、按款项性质分类

款项性质	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
预付工程款	350,000.00		105,700.00
预付设备款	485,820.00	552,008.00	800,208.00
合计	835,820.00	552,008.00	905,908.00

2、其他非流动资产大额预付明细情况

2015 年 1 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	未结算原因
青岛创邦兴业工程技术有限公司	非关联方	350,000.00	一年以内	工程未完工
烟台海德环保机械制造有限公司	非关联方	265,820.00	一年以内	设备未完工
上海汉得信息技术股份有限公司	非关联方	220,000.00	一年以内	设备未完工
合计		835,820.00		

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	未结算原因
烟台海德环保机械制造有限公司	非关联方	265,820.00	一年以内	设备未完工
青岛康特环保科技有限公司	非关联方	146,400.00	一年以内	设备未完工
河南省长兴设备防护有限公司	非关联方	139,788.00	一年以内	设备未完工
合计		552,008.00		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	未结算原因
烟台海德环保机械制造有限公司	非关联方	426,420.00	一年以内	设备未完工
河南省长兴设备防护有限公司	非关联方	139,788.00	一年以内	设备未完工
山东菏泽华昌机械科技有限公司	非关联方	135,000.00	一年以内	设备未完工

山东齐星铁塔科技股份有限公司	非关联方	99,000.00	一年以内	设备未完工
青岛民丰环保工程有限公司	非关联方	78,200.00	一年以内	工程未完工
合计		878,408.00		

备注:其他非流动资产为预付的设备和工程款

(十二) 资产减值准备

2015 年 1 月 31 日

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少		2015/1/31
			转回	转销	
坏账准备	200,000.00	50,000.00			250,000.00
合计	200,000.00				250,000.00

2014 年 12 月 31 日

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少		2014/12/31
			转回	转销	
坏账准备	194,954.43	33,950.00		28,904.43	200,000.00
合计	194,954.43				200,000.00

2013 年 12 月 31 日

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少		2013/12/31
			转回	转销	
坏账准备	74,700.00	120,254.43			194,954.43
合计	74,700.00				194,954.43

(十三) 短期借款

1、短期借款明细

2015 年 1 月 31 日

单位：人民币

银行名称	借款金额	利率	起止日	借款条件
恒丰银行福州路支行	7,000,000.00	7.38%	2014.12.26-2015.12.15	
合计	7,000,000.00			

2014 年 12 月 31 日

单位：人民币

银行名称	借款金额	利率	起止日	借款条件
恒丰银行福州路支行	9,000,000.00	7.38%	2014.12.26-2015.12.15	
合计	9,000,000.00			

2、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2015 年 1 月 31 日账面价值	受限制的原因
用于担保的资产小计:		
房屋建筑物	3,587,265.03	为青岛伊森化学有限公司在恒丰银行借款抵押
土地使用权	5,078,775.00	
合计	8,666,040.03	

备注: 公司将位于胶州市九龙镇瓦屋庄村的房产(房产证号: 房权证胶自字第 52119 号、面

积 2497.92 平方米) 以及位于胶州市九龙镇瓦屋庄村的房产 (房产证号: 房权证胶自字第 52120 号、面积 1880.89 平方米), 位于胶州市九龙镇瓦屋庄村土地 (建设用地使用权证号: 胶国用 (2014) 第 14-10 号、面积 9505 平方米) 及位于胶州市九龙镇瓦屋庄村土地 (建设用地使用权证号: 胶国用 (2014) 第 14-11 号、面积 19011.50 平方米) 为青岛伊森化学有限公司在恒丰银行青岛福州路分行借款提供最高额抵押担保, 合同编号: 1400412100011, 担保债权最高额为人民币 8,213,350.00 元, 抵押担保期限自 2014 年 12 月 26 日至 2015 年 12 月 26 日。截至 2014 年 12 月 31 日, 青岛伊森有限公司在恒丰银行青岛福州路分行贷款总额为人民币 900.00 万元。另外青岛三凯化工有限公司为上述借款提供担保, 担保金额为 1000 万元, 担保方式为连带责任保证, 合同编号 2014 年恒银青借高抵字 140012100011 号。本公司法定代表人孙昌东为上述借款提供房产抵押担保 (房产证号: 青房地权市字第 111534 号; 地点: 山东路 1 号 1 栋 1302 户), 合同编号 2014 年恒银青借高抵字 140012100021 号, 本合同项下的最高债权本金余额为 164 万元。

截止 2015 年 1 月 31 日, 青岛伊森化学有限公司借款总额为 700 万元。

(十四) 应付票据

2015 年 1 月 31 日			单位: 人民币
票据种类	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
银行承兑汇票			1,606,619.28
商业承兑汇票			
合计			1,606,619.28

(十五) 应付账款

1、应付账款明细如下:

项目	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
1 年以内	2,457,157.37	2,876,405.17	2,859,421.91
1-2 年		12,500.00	
2-3 年	12,500.00		
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	2,469,657.37	2,888,905.17	2,859,421.91

2、期末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、应付账款大额明细情况。

2015 年 1 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海杭石湾化工有限公司	非关联方	570,150.00	1 年以内	23.09
大中 (湖北) 机械科技有限公司	非关联方	365,000.00	1 年以内	14.78

山东菏泽华昌机械科技有限公司	非关联方	168,500.00	1 年以内	6.82
新泰市昊阳工贸有限公司	非关联方	131,877.31	1 年以内	5.34
青岛亚东建筑工程有限公司	非关联方	129,000.00	1 年以内	5.22
合计		1,364,527.31		55.25

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
大中（湖北）机械科技有限公司	非关联方	980,000.00	1 年以内	33.92
苏州晋昌胶粘制品有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	8.65
山东齐星铁塔科技股份有限公司	非关联方	176,850.00	1 年以内	6.12
山东菏泽华昌机械科技有限公司	非关联方	168,500.00	1 年以内	5.83
新泰市昊阳工贸有限公司	非关联方	131,877.31	1 年以内	4.56
合计		1,707,227.31		59.08

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海杭石湾化工有限公司	非关联方	1,243,781.18	1 年以内	43.50
大庆华科股份有限公司	非关联方	273,504.40	1 年以内	9.57
大中机械有限公司	非关联方	252,000.00	1 年以内	8.81
临淄鑫强有限公司	非关联方	92,400.00	1 年以内	3.32
宇轩物流有限公司	非关联方	85,915.00	1 年以内	3.00
合计		1,947,600.58		68.20

(十六)预收款项

1、预收款项明细如下

项目	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
1 年以内	1,893,613.99	671,451.04	1,097,515.46
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,893,613.99	671,451.04	1,097,515.46

2、期末数中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

4、预收账款账龄大额明细情况。

2015 年 1 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
江门市蓬江区润禾化工厂有限公司	非关联方	232,262.50	1 年以内	12.27
PT.SANICHEM TUNGGAL PERTIWI	非关联方	184,152.96	1 年以内	9.72

DAUBERT CHEMICAL COMPANY,INC.	非关联方	172,817.92	1 年以内	9.13
青岛特尔商贸有限公司	非关联方	160,200.00	1 年以内	8.46
MAHA CHEMICALS (ASIA) PTE LTD	非关联方	144,066.08	1 年以内	7.61
合计		893,499.46		47.19

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占预收账款 总额的比例(%)
SPECICHEM LLC	非关联方	175,401.14	1 年以内	26.12
SPARTA PRIMA	非关联方	139,497.90	1 年以内	20.78
烟台昌霖工业有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	19.36
青岛信和化工有限公司	非关联方	78,000.00	1 年以内	11.62
ZEEE ENTERPRISE	非关联方	77,355.00	1 年以内	11.52
合计		600,254.04		89.40

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占预收账款 总额的比例(%)
濮阳市立高化工有限公司	非关联方	245,000.00	1 年以内	22.32
RESINS & CHEMICALS CORPN	非关联方	239,284.44	1 年以内	21.80
天津市静海县静南树脂有限公司	非关联方	97,000.00	1 年以内	8.83
湖北荆天地化工科技有限公司	非关联方	91,800.00	1 年以内	8.36
MASDA CHEMICAL SDN. BHD.	非关联方	70,209.44	1 年以内	6.40
合计		743,293.88		67.71

(十七) 应付职工薪酬

1、短期薪酬

2015 年 1 月 31 日

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/1/31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		154,671.65	154,671.65	
(2) 职工福利费				
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费		11,775.38	11,775.38	
其中：医疗保险费		9,300.98	9,300.98	
工伤保险费		1,621.16	1,621.16	
生育保险费		853.24	853.24	
(4) 住房公积金		1,731.00	1,731.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		168,178.03	168,178.03	

2014 年 12 月 31 日

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,680,892.34	1,680,892.34	
(2) 职工福利费		29,542.10	29,542.10	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费		130,673.92	130,673.92	
其中：医疗保险费		105,889.64	105,889.64	
工伤保险费		16,237.98	16,237.98	
生育保险费		8,546.30	8,546.30	
(4) 住房公积金		4,800.00	4,800.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		1,845,908.36	1,845,908.36	

2013 年 12 月 31 日

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		928,279.61	928,279.61	
(2) 职工福利费		100,943.38	100,943.38	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费		98,365.25	98,365.25	
其中：医疗保险费		77,593.36	77,593.36	
工伤保险费		13,609.17	13,609.17	
生育保险费		7,162.72	7,162.72	
(4) 住房公积金		9,600.00	9,600.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		1,137,188.24	1,137,188.24	

2、设定提存计划

2015 年 1 月 31 日

项目	2014/12/31	本期增加	本期减少	2015/1/31
基本养老保险费		21,845.56	21,845.56	
失业保险		1,258.69	1,258.69	

企业年金缴费				
合计		23,104.25	23,104.25	

2014 年 12 月 31 日

项目	2013/12/31	本期增加	本期减少	2014/12/31
基本养老保险费		269,725.11	269,725.11	
失业保险		15,789.53	15,789.53	
企业年金缴费				
合计		285,514.64	285,514.64	

2013 年 12 月 31 日

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
基本养老保险费		181,444.42	181,444.42	
失业保险		15,789.53	15,789.53	
企业年金缴费				
合计		197,233.95	197,233.95	

(十八) 应交税费

项目	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
增值税	-968,653.03	-425,583.73	550,805.79
城市维护建设税		16,515.52	235,377.25
印花税			6,382.67
个人所得税	575.97	600.18	-444.67
企业所得税	564,497.63	978,718.66	1,365,381.66
教育税金及附加		7,078.08	12,553.69
地方教育税金附加		4,718.72	8,369.13
水利建设基金		2,359.36	4,184.56
房产税	1,073.51	3,220.53	3,220.53
土地使用税	23,763.75	99,807.74	42,862.50
合计	-378,742.17	687,435.06	2,228,693.11

(十九) 应付股利

项目	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
应付股利			
其中：三凯集团（香港）有限公司	598,500.00		
青岛凯伊诺投资控股有限公司	600,000.00		
合计	1,198,500.00		

备注：公司董事会于 2015 年 1 月 9 日对 2014 年可供分配利润按持股比例进行分配。

(二十) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
1 年以内	46,626.92	48,468.88	5,392,985.98
1-2 年			
2-3 年			10,500.00
3-4 年			736,000.00
4-5 年			110,000.00
5 年以上			
合 计	46,626.92	48,468.88	6,249,485.98

2、公司中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

3、期末数中有欠关联方的款项。

4、其他应付款大额明细情况

2015 年 1 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
于奉先	关联方关系	42,358.71	1 年以内	90.85	借款
工会经费	非关联方	3,049.46	1 年以内	6.54	工会经费
货运保险费	非关联方	1,218.75	1 年以内	2.61	货运保险费
合计		46,626.92		100.00	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
于奉先	关联方关系	44,604.16	1 年以内	92.03	借款
工会经费	非关联方	3,049.46	1 年以内	6.29	工会经费
货运保险费	非关联方	815.26	1 年以内	1.68	货运保险费
合计		48,468.88		100.00	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
三凯化工	关联方关系	3,741,920.16	1 年以内	59.88	借款
孙昌东	关联方关系	1,463,600.51	1 年以内	23.42	借款
许庆芬	非关联方	700,000.00	3-4 年	11.20	借款
海运费	非关联方	192,805.92	1 年以内	3.09	海运费
孙韶玲	关联方关系	65,000.00	1 年以内	1.04	借款
合计		6,163,326.59		98.63	

(二十一) 实收资本

2015 年 1 月 31 日

单位:人民币

投资者名称	2014/12/31		本期增加	本期减少	2015/1/31	
	投资金额	持股比例(%)			投资金额	持股比例(%)

投资者名称	2014/12/31		本期增加	本期减少	2015/1/31	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
三凯集团（香港）有限公司	13,694,745.22	49.94			13,694,745.22	49.94
青岛凯伊诺投资控股有限公司	12,000,000.00	50.06			12,000,000.00	50.06
合计	25,694,745.22	100.00			25,694,745.22	100.00

2014 年 12 月 31 日

单位:人民币

投资者名称	2013/12/31		本期增加	本期减少	2014/12/31	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
三凯集团（香港）有限公司	9,088,894.22	100.00	4,605,851.00		13,694,745.22	49.94
青岛凯伊诺投资控股有限公司			12,000,000.00		12,000,000.00	50.06
合计	9,088,894.22	100.00	16,605,851.00		25,694,745.22	100.00

2013 年 12 月 31 日

单位:人民币

投资者名称	2012/12/31		本期增加	本期减少	2013/12/31	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
三凯集团（香港）有限公司	9,088,894.22	100.00			9,088,894.22	100.00
合计	9,088,894.22	100.00			9,088,894.22	100.00

备注: 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日三凯集团（香港）有限公司的累计投资金额都是 120 万美元，换算成人民币 9,088,894.22 元；14 年三凯集团（香港）有限公司投入 75 万美元，换算成人民币 4,605,851.00 元，青岛凯伊诺投资控股有限公司投入人民币 12,000,000.00 元，折算成 195.5 万美元；14 年、15 年 1 月，三凯集团（香港）有限公司共投资 195 万美元，换算成人民币 13,694,745.22，青岛凯伊诺投资控股有限公司共投资人民币 12,000,000.00 元，折算成 195.5 万美元。上述持股比例都是按照股东决议折算成美元计算得出的。

(二十二) 未分配利润

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度	提取或分配比例
年初未分配利润	6,782,122.70	4,368,922.98	2,094,918.53	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	103,993.12	2,681,333.02	2,526,671.61	
减：提取法定盈余公积		268,133.30	252,667.16	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	1,198,500.00			
转作股本的普通股股利				
其他				

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度	提取或分 配比例
期末未分配利润	5,687,615.82	6,782,122.70	4,368,922.98	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	2,640,865.62	70,601,581.93	75,124,441.49
营业成本	2,274,150.91	63,710,938.64	67,768,949.34

2、主营业务按产品分

产品 名称	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
树 脂 es	720,764.37	628,207.66	1,132,597.69	984,118.61	864,333.31	751,863.63
树 脂 sc	1,633,755.95	1,376,598.46	50,082,045.06	45,310,857.51	52,868,121.53	47,347,073.52
树 脂 sa	65,333.33	54,030.66	548,743.59	456,872.55	674,405.00	568,987.47
碳 五 树脂			4,869,024.08	4,404,400.00	5,650,439.57	5,224,085.39
树 脂 油	221,011.97	215,314.13	13,969,171.51	12,554,689.97	15,067,142.08	13876939.33
合计	2,640,865.62	2,274,150.91	70,601,581.93	63,710,938.64	75,124,441.49	67,768,949.34

3、主营业务按地区分类

销售 地区	2015 年 1 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
山东	518,003.41	448,078.98	17,591,594.31	15,780,948.03	16,983,565.08	15,389,747.08
北方	172,914.53	150,019.26	3,316,793.16	3,066,496.60	12,499,948.76	11,584,586.43
南方	524,230.78	436,929.17	9,287,047.79	7,995,250.27	12,793,411.55	11,175,881.07
亚洲	985,991.28	838,765.90	20,607,729.81	18,553,104.06	24,273,899.53	21,751,960.64
欧 美 地区	306,554.89	278,938.61	13,912,510.14	12,817,789.37	4,822,378.04	4,392,552.75
其 他 地区	133,170.73	121,418.99	5,885,906.72	5,497,350.31	3,751,238.53	3,474,221.37
合计	2,640,865.62	2,274,150.91	70,601,581.93	63,710,938.64	75,124,441.49	67,768,949.34

4、公司前五名客户的营业收入情况

2015 年 1 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
PTJUSTUSKIMIARAYA	473,899.14	17.94

淄博齐哲化工有限公司	281,200.00	10.65
上海百色源树脂有限公司	214,695.00	8.13
SPECICHEMLLC	175,914.24	6.66
枣阳市宏伟化工有限公司	172,000.00	6.51
合计	1,317,708.38	49.90

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
淄博市临淄齐德化工有限公司	6,614,384.30	9.37
REDOXPTY.LTD.	5,517,394.06	7.81
PT.AVIAAVIAN	4,119,569.94	5.83
淄博齐尊经贸有限公司	3,754,016.20	5.32
SPECICHEMLLC	3,382,706.24	4.79
合计	23,388,070.74	33.13

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江门市蓬江区润禾化工厂有限公司	9,731,120.40	12.95
淄博市临淄齐德化工有限公司	7,873,231.80	10.48
PT.AVIAAVIAN	7,249,361.04	9.65
濮阳市昇宏化工有限公司	6,341,272.50	8.44
REDOXPTY.LTD.	3,021,856.66	4.02
合计	34,216,842.40	45.55

(二十四) 营业税金及附加

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
城建税		77,279.77	186,740.86
教育费附加		33,119.91	80,031.80
地方教育费附加		22,079.93	53,354.53
水利基金		11,039.97	26,677.26
合计		143,519.58	346,804.45

(二十五) 销售费用

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
运杂费	32,900.94	887,438.18	736,183.39
快递费	3,813.25	24,166.00	4,330.81
摊位费		134,247.53	58,124.53
合计	36,714.19	1,045,851.71	798,638.73

(二十六) 管理费用

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
办公费	17,829.07	271,919.56	258,632.18
差旅费	15,905.10	47,670.69	102,241.16

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
业务招待费	15,499.30	159,917.70	328,761.85
工资	8,125.40	97,902.80	141,864.08
折旧	8,525.73	91,925.17	97,432.91
车辆费	1,538.46	157,239.78	153,710.46
中介服务费	4,000.00	859,281.74	265,788.04
税金	34,538.66	266,131.90	145,212.15
应付福利费	-	29,542.10	100,943.38
无形资产摊销	9,300.72	111,608.60	27,865.80
排污费	10,618.00	62,300.00	64,070.00
其他	4,870.46	173,424.16	136,791.83
合计	130,750.90	2,328,864.20	1,823,313.84

(二十七) 财务费用

类别	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
手续费	3,105.57	82,243.73	67,938.28
利息收入	-4,693.31	-2,662.94	-490.37
贷款利息	42,062.22	18,559.33	194,098.42
汇兑损益	-30,932.14	-73,741.27	406,338.19
合计	9,542.34	24,398.85	667,884.52

(二十八) 资产减值损失

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	50,000.00	5,045.57	120,254.43
合计	50,000.00	5,045.57	120,254.43

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
政府补助		244,400.00	
合计		244,400.00	

2、政府补助明细

项目	取得时间	金额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	2014 年 9 月	210,000.00	与收益相关
土地补偿款	2014 年 12 月	34,400.00	与收益相关
合计		244,400.00	

(三十) 营业外支出

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
涉诉赔偿			145,000.00
对外捐赠		1,000.00	

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
税收滞纳金及罚款			45,389.02
合计		1,000.00	190,389.02

(三十一) 现金流量表项目注释

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
三项费用	22,008.12	1,430,830.76	812,403.88
合 计	22,008.12	1,430,830.76	812,403.88

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	103,993.12	2,681,333.02	2,526,671.61
加：资产减值准备	50,000.00	5,045.57	120,254.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,981.33	1,053,538.02	962,078.10
无形资产摊销	9,300.72	111,608.60	27,865.80
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	42,062.22	18,559.33	194,098.42
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,500.00	-1,261.39	-39,976.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,907,099.95	-6,588,712.90	4,876,606.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	839,999.63	1,116,861.69	1,333,652.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-309,061.01	-1,428,685.87	-4,694,886.32
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,080,323.94	-3,031,713.93	5,306,364.37
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			

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,752,226.32	9,234,897.09	1,098,274.67
减：现金的期初余额	9,234,897.09	1,098,274.67	218,195.11
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-5,482,670.77	8,136,622.42	880,079.56

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
一、现 金	3,752,226.32	9,234,897.09	1,098,274.67
其中：库存现金	23,287.90	638.80	6,444.96
可随时用于支付的银行存款	3,728,938.42	9,234,258.29	1,091,829.71
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,752,226.32	9,234,897.09	1,098,274.67

五、关联方及关联交易情况

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
SUNCHEMGROUP(H.K.)COMP.,LTD.(三凯集团)	本公司股东	港资企业	香港	孙昌东	进出口贸易	10,000 港元
青岛凯伊诺投资控股有限公司	本公司股东	有限责任公司	青岛市市南区香港中路 59 号 24 层 6 号房	孙昌东	自有资金对外投资	1,200 万人民币

（续）

公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
SUNCHEMGROUP(H.K.)COMP.,LTD.（三凯集团）	49.94	49.94	孙昌东	34908224-000-09-14-6
青岛凯伊诺投资控股有限公司	50.06	50.06	孙昌东	32147733-6

本公司实际控制人为孙昌东。

(二) 本公司的其他关联方情况

1、董事、监事、高级管理人员及与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员：包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

2、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
青岛三凯化工有限公司	受同一实际控制人控制

(三) 关联方交易情况

1、关联方销售

关联方	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
青岛三凯化工有限公司		273,658.11	179,337.61
合 计		273,658.11	179,337.61

2、关联方其他应收款

关联方	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
SUNCHEM GROUP(H.K.)COMP.,LTD.（三凯集团）	1,257,966.49	1,121,494.54	94,506.11
合 计	1,257,966.49	1,121,494.54	94,506.11

3、关联方其他应付款

关联方	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
孙昌东			1,463,600.51
孙韶玲			65,000.00
李静			10,000.00
李晓倩			18,000.00
姜艳玉			14,000.00
高乐			17,000.00
青岛三凯化工有限公司			3,741,920.16
于奉先	42,358.71	44,604.16	
合 计	42,358.71	44,604.16	5,329,520.67

4、关联担保情况

(1) 青岛三凯化工有限公司为青岛伊森化工有限公司提供担保

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛三凯化工有限公司	青岛伊森化学有限公司	1,000.00 万元	2014-12-10	2016-12-10	尚未履行完毕

(2) 孙昌东为青岛伊森化工有限公司提供担保

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙昌东	青岛伊森化学有限公司	164 万元	2014-12-10	2016-12-10	尚未履行完毕

(3) 青岛伊森化学有限公司为青岛三凯化工有限公司提供担保

担保方	被担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛伊森化学有限公司	青岛三凯化工有限公司	2,200.00 万元	2014-3-13	2015-12-25	尚未履行完毕

关联担保情况说明：青岛伊森化学有限公司为青岛三凯化工有限公司提供担保，担保方式为连带责任保证，最高保证金额 2200 万元，另外，青岛三凯化工有限公司为其银行借款提供房地产抵押担保，一处房产位于香港中路 59 号 24 层 C 户，面积为 168.87 平方米，房产证编号青房地权市第 190305 号；另一房产位于香港中路 59 号 24 层 6 号房，面积为 216.59 平方米，房产证编号青房地权市第 345838 号，上述两处房产可最高担保金额 10,407,400 元。青岛三凯化工有限公司法定代表人孙昌东先生为三凯化工提供连带责任保证，最高保证金额 2200 万元。

截至 2015 年 1 月 31 日，青岛三凯化工有限公司借款总额为 577 万元。

六、或有事项

(一) 截至 2015 年 1 月 31 日，青岛伊森化学有限公司为青岛三凯化工有限公司提供最高额保证担保，担保金额为 2200 万元，截止 2015 年 1 月 31 日，青岛三凯化工有限公司借款余额为 577 万元，并且以房产提供抵押，房产最高可担保金额 10,407,400 元整。

(二) 2014 年 12 月 22 日，青岛伊森化学有限公司员工张义森（申请人）因工伤向胶州市劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁申请，请求解除与青岛伊森化学有限公司（被申请人）的劳动关系，并要求伊森有限支付其工伤及因工伤发生的相关费用共计 380687 元。2015 年 2 月 10 日，胶州市劳动人事争议仲裁委员会出具胶劳人仲案字[2014]第 1064 号《裁决书》，裁决：2014 年 12 月 22 日解除双方的劳动关系；青岛伊森化学有限公司共计向张义森支付 222779 元。根据胶州市劳动人事争议仲裁委员会出具的编号为[2014]年第 1064 号《劳动人事仲裁文书送达证明》，前述仲裁裁决已于 2015 年 2 月 26 日送达申请人。2015 年 3 月 6 日，张义森就上述事项，向青岛市胶州市人民法院提起诉讼，3 月 9 日，青岛伊森化学有限公司对上述仲裁裁决向胶州市人民法院提起诉讼，目前该案件尚未开庭审理。

七、承诺事项

(一) 重大承诺事项

截止 2015 年 1 月 31 日三凯集团（香港）有限公司欠青岛伊森化学有限公司 204,980.69 美元,三凯集团（香港）有限公司和本公司实际控制人孙昌东已承诺于 2015 年 4 月 30 日之前还清。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项说明

无。

十、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2015 年 3 月 9 日批准报出。