

证券代码：832924

证券简称：明石创新

公告编号：2016-044

主办券商：长城证券



明石创新

NEEQ: 832924

明石创新投资集团股份有限公司

BRIGHTSTONEINNOVATIONINVESTMENTGROUPCO.,LTD

半年度报告

2016

公司半年大事记

1、2016年5月，公司收购核工业烟台同兴实业有限公司100%股权。同兴实业是全球产量最大、产业链配套最全的过滤机生产的龙头企业，拥有带式过滤机、陶瓷过滤机、立式/卧式压滤机等系列固液分离设备产品，产品远销30多个国家或地区，广泛应用于冶金矿山、电力化工、食品医药、军工、环保等领域。在技术上处在国际先进水平，强大的研发、加工制造、销售服务能力，使得同兴实业在国际过滤分离行业享有举足轻重的地位。同兴实业三大主导产品中，带式过滤机占中国市场份额70%以上，产销量居全球第一；陶瓷过滤机和立式压滤机产销量均居全国第一。

2、2015年11月，公司发行股份收购北京基业长阳投资顾问有限公司等四名股东持有的明石投资管理有限公司16.44%股权，收购完成后，明石投资管理有限公司成为公司全资子公司，报告期内，发行方案尚在全国股份转让系统审查备案中。

目录

声明与提示.....	- 4 -
第一节公司概况.....	- 5 -
第二节主要会计数据和关键指标.....	- 6 -
第三节管理层讨论与分析.....	- 7 -
第四节重要事项.....	- 10 -
第五节股本变动及股东情况.....	- 14 -
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	- 16 -
第七节财务报表.....	- 18 -
第八节财务报表附注.....	- 26 -

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	2. 载有法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	明石创新投资集团股份有限公司
英文名称及缩写	BRIGHTSTONEINNOVATIONINVESTMENTGROUPCO., LTD
证券简称	明石创新
证券代码	832924
法定代表人	唐焕新
注册地址	北京市海淀区海淀北二街 10 号 9 层 0916
办公地址	北京市海淀区海淀北二街 10 号 9 层 0916
主办券商	长城证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	何向东
电话	010-60190799
传真	010-60190322
电子邮箱	mscx@chinabrightstone.com
公司网址	http://www.chinabrightstone.com/
联系地址及邮政编码	北京市海淀区海淀北二街 10 号 9 层 0916 邮编 100080

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-22
行业（证监会规定的行业大类）	其他金融业（J69）
主要产品与服务项目	直接投资和资产管理业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	3,768,965,361
控股股东	唐焕新女士及高少臣先生
实际控制人	唐焕新女士及高少臣先生
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	82
公司拥有的“发明专利”数量	14

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,045,140.01	2,020,126.07	4159.39%
毛利率%	50.19%	不适用	-
归属于挂牌公司股东的净利润	277,106,497.22	211,289,401.30	31.2%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	279,291,654.80	212,012,081.74	31.7%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.18%	4.74%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.18%	-	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.7%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,474,445,878.03	5,674,462,285.55	14.10%
负债总计	903,224,629.60	379,361,243.23	138.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,483,429,089.46	5,206,313,250.29	5.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.38	5.07%
资产负债率%	14%	6.69%	-
流动比率	135.19%	230.27%	-
利息保障倍数	361.27	197.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-125,186,885.60	-15,011,260.63	-
应收账款周转率	不适用	2.82	-
存货周转率	不适用	不适用	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.10%	30.12%	-
营业收入增长率%	4159.39%	-16.62%	-
净利润增长率%	30.70%	4154.16%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司坚持直接投资和资产管理双线发展战略，以直接投资和资产管理为主营业务，所处行业为其他金融业（J69）。公司基本商业模式如下：

1、直接投资：指公司利用自有资金参控股直接投资于非上市公司股权，并通过未来上市或并购等途径出售股权，从而获得资本增值和投资收益。公司在先进制造业、节能环保、新能源、新材料、国防军工、医疗健康、文化传媒、旅游消费等产业领域中选择直接投资标的，主要投资两类企业：一是业绩稳定、抗风险能力强的大型行业龙头企业，通过战略投资成为有重要影响力的股东，通过产融结合式投资协助其开展产业资源整合，进一步提升其竞争力并为股东带来持续稳定的投资回报；二是新兴产业领域内极具成长潜力的“科技创新小巨人”企业，通过长期跟踪、广泛布局、精心培育，发掘并培养新兴行业领军企业，为公司的长期业绩增长奠定基础。

2、资产管理：通过设立私募股权投资基金等金融产品受托管理出资人资金并开展投资业务，以机构和高净值个人出资人为直接服务对象，公司作为管理人获得管理费及投资收益分成。

基于上述商业模式，公司主营业务收入主要为直接投资业务收入（主要为控股实体企业合并收入）和资产管理业务收入（主要为管理费收入和投资收益分成收入）。公司的支出主要为日常经营产生的各类费用，如员工薪酬、差旅费用、办公行政费用等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 86,045,140.01 元，同比增长 4159.4%；利润总额为 269,362,553.81 元，同比增长 27.5%；净利润为 276,110,864.16 元，同比增长 30.70%。截止报告期末，公司总资产为 6,474,445,878.03 元，同比增长 27.07%，净资产为 5,571,221,248.43 元，同比增长 9.98%。

与同期相比，报告期内公司营业收入、净利润、资产规模与同期相比都有增长，主要原因为：

1、公司的主营业务收入本期发生额 86,045,140.01 元，较上年同期增加 4159.39%，主要系纳入合并范围宏远氧业有限公司 1-6 月确认营业收入 80,213,637.46 元所致。

2、公司总资产为 6,474,445,878.03 元，同比增长 27.07%，主要系公司通过山东产权交易中心招投标方式摘牌收购山东省核工业地质大队持有的核工业烟台同兴实业有限公司（以下简称“同兴实业”）100%股权，双方于 2016 年 5 月 20 日签署了《产权交易合同》，股权收购价款 128,880,000.00 元，5 月 24 日已完成支付。通过收购核工业同兴实业有限公司 100%股权，达到了非同一控制下的控股合并，并入核工业烟台同兴实业有限公司净资产的公允价值，使得公

司合并报表的总资产和净资产与同期相比都有增长。

报告期内公司经营活动产生的现金流净额为-125,186,885.60 元,同比减少 733.95%,主要原因因为日常经营活动资金支出增加;投资活动产生的现金流净额为 88,981,849.81 元,同比增加 109.54%,主要原因因为 2016 年上半年公司赎回理财产品所致。筹资活动产生的现金流净额为 17,091,699.44 元,同比减少 98.16%,主要原因因为 2016 年上半年未有大规模的筹资行为。

三、风险与价值

本报告期内风险及相应防范措施如下:

1、行业竞争加剧的风险

报告期内,行业竞争加剧的风险仍然存在。私募股权基金投资业在国内的发展历史较短,市场化程度较高,硬性门槛不高,进入该领域的中小企业逐渐增多,大多数企业的专业水平和行业经验有限,可能产生无序竞争,从而导致竞争加剧,对行业的有序健康发展带来不利影响。

公司在报告期内,坚持“直投+资产管理”双线发展战略,直接投资与资产管理并重发展,一方面,通过投资大型行业龙头企业并实施“新竹”计划不断做大做强直投业务,另一方面,依托原有私募股权投资基金管理业务进一步丰富资管产品线。双线战略已逐步成为公司摆脱行业竞争的独特优势。

2、人才流失的风险

报告期内,公司人才流失的风险仍然存在。公司处于人才密集型行业,稳定的行业专业人才对公司的持续发展至关重要,也是公司能够持续保持行业领先地位的重要因素,公司在多年的经营中,培养了一支专业能力强、实践经验丰富的人才队伍。

公司在报告期内,根据发展需要,参照行业标准,制定了有吸引力的薪酬制度和激励政策,已有的专业队伍相对稳定,并通过持续招聘,引进及培养后续人才队伍。

3、报告期内对参股企业投资收益存在依赖的风险

报告期内,公司对参股企业投资收益存在依赖的风险仍然存在。公司对直接投资的企业按权益法核算的长期股权投资收益,因直投企业经营情况良好,导致核算的投资收益占公司净利润比例高。

报告期内,公司积极拓展投资机会,分散投资风险,通过增加优质直投标的数量和金额,降低对单一投资企业的依赖程度。另外,公司不断开拓资产管理业务产品线,提高资产管理业务贡献利润的比例。

4、投资企业较多可能带来的管理风险及退出风险

公司主营直接投资和资产管理业务,直接参控股投资的企业和管理的私募股权基金投资的企业遍布全国,也将越来越多,可能带来内部协调、风险控制等管控方面的风险。同时,国内证券市场政策存在不确定较高,投资企业通过传统的资本证券方式退出难度加大。

公司在报告期内不断加强投资管理,根据投资的金额、比例向被投资企业推荐董监高人选,加

强投资后的跟踪管理。公司根据项目情况，提高对投资企业投后增值服务，对企业规范化运作以及资本证券化提出合理有效建议，并协助企业实施，充分利用公司资源和优势，主动拓宽投资企业退出渠道。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	是	四、二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	四、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	四、二、（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	四、二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	是	四、二、（六）

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2015 年 11 月 18 日	尚未完成备案登记	5.05	16,440,000	无	公司通过本次定向发行股票的方式收购控股子公司明石投资管理有限公司的少数股东股权（16.44%股权），尚未完成备案登记，且不涉及募集资金。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	200,000,000.00	3,951,798.78
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000,000.00	

6. 其他		
总计	500,000,000.00	3,951,798.78

（三）收购、出售资产、对外投资事项

2015 年 11 月，公司以 5.05 元/股的价格定向发行 1,644 万股股票的方式收购北京基业长阳投资顾问有限公司、张雅军、李薇薇和张燕合计持有的明石投资管理有限公司的 16.44% 的股权，交易完成后，公司持有明石投资管理有限公司 100% 的股权，将对公司业绩及资管管理业务发展产生积极影响，报告期内，本次发行仍在全国股份转让系统审查备案中。

（四）承诺事项的履行情况

1、承诺事项一

承诺人：实际控制人、持有 5% 以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员

承诺事项：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对明石创新构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对明石创新有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与明石创新存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：截至目前，承诺人均履行了承诺。

2、承诺事项二

承诺人：董事、监事及高级管理人员

承诺事项：担任明石创新董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与明石创新现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与明石创新现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与明石创新发生任何形式的同业竞争。不向其他业务与明石创新相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。不利用本人对明石创新的控制关系或其他关系，进行损害明石创新及明石创新其他股东利益的活动。

履行情况：截至目前，承诺人均履行了承诺。

3、承诺事项三

承诺人：公司全体股东、董事、监事及高级管理人员

承诺事项：尽可能减少和规范与股份公司及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公

允性。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理。不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会做出侵害公司和其他股东合法权益的决议。

履行情况：截至目前，承诺人均履行了承诺。

4、承诺事项四

承诺人：控股股东、实际控制人的关联方高峰

承诺事项：除已有的同业竞争事项外，承诺人将不直接或间接经营任何与明石创新经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与明石创新经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。如明石创新进一步拓展产品和业务范围，承诺人保证不直接或间接经营任何与明石创新经营拓展后的业务相竞争的业务，也不参与投资任何与明石创新经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。在 2016 年 12 月 31 日之前，解决明石国际、中国明石、明石投资（香港）、明石洛杉矶等境外公司与明石创新存在的同业竞争情况。

履行情况：截至目前，承诺人均履行了承诺，并通过股权转让、注销等方式解决同业竞争问题进展顺利，相关工作正在履行审批备案程序。

5、承诺事项五

承诺人：参与公司 2015 年 7 月挂牌同时定向发行股票的所有发行对象

承诺事项：因本次发行所获股票自愿锁定至 2016 年 4 月 18 日

履行情况：报告期内，承诺人均履行了承诺，目前承诺事项已消除。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
核工业烟台同兴实业的其他货币资金	保证金	47,646,632.79	0.74%	承兑汇票保证金
核工业烟台同兴实业的办公楼	抵押	445,029.95	0.01%	抵押借款
核工业烟台同兴实业的松山北厂房	抵押	1,394,291.32	0.02%	抵押借款
核工业烟台同兴公司三期工程厂房	抵押	1,061,166.00	0.02%	抵押借款
核工业烟台同兴实业的松山南厂房	抵押	1,915,368.31	0.03%	抵押借款
烟台宏远氧业的 6-3 厂房	抵押	3,954,714.41	0.06%	抵押借款
烟台宏远氧业的 6-4 厂房	抵押	9,187,492.05	0.14%	抵押借款
烟台宏远氧业的土地使用权	抵押	11,346,320.06	0.18%	抵押借款

注：

1: 控股子公司的其他货币资金期末余额为 47,646,632.79, 性质为银行承兑汇票的保证金。

2: 控股子公司核工业烟台同兴实业有限公司以自有厂房作为抵押物, 向山东山东栖霞农村商业银行股份有限公司借款 6000 万元, 其中 2000 万元借款期限为 2016 年 3 月 15 日至 2017 年 3 月 14 日, 利率 4.785%, 2000 万元借款期限为 2016 年 3 月 17 日至 2017 年 3 月 10 日, 利率 4.785%, 2000 万元借款期限为 2016 年 3 月 21 日至 2017 年 3 月 3 日, 利率 4.785%。

3: 控股子公司烟台宏远氧业有限公司以芝罘区卧龙经济园区的土地加上氧舱车间的厂房评估值 7000 万元, 折半向中国银行烟台市芝罘区支行申请了 3500 万元的银行贷款额度, 新的审批额度时间范围 2016 年 7 月 15 至 2017 年 7 月 14, 报告期内实际贷款 2500 万元。其中: 500 万元, 借款期限 2015 年 10 月 20 至 2016 年 10 月 20, 利率 5.382%; 500 万元, 借款期限 2015 年 10 月 15 日至 2016 年 10 月 15 日, 利率 5.382%; 600 万元, 借款期限 2015-9-23 至 2016 年 9 月 23 日, 利率 5.52%; 500 万元, 借款期限 2015 年 5 月 29 日至 2016 年 5 月 29 日, 利率 6.12%; 400 万元, 借款期限 2016 年 1 月 28 日至 2017 年 1 月 28 日, 利率 5.0895%

(六) 公开发行债券事项

公司于 2015 年 12 月 22 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过拟公开发行规模不超过 4 亿元公司债券的议案, 并于 2016 年 1 月 7 日经 2016 年第一次临时股东大会审议通过, 公司于 2016 年 2 月将相关发行债券申请材料递交至上海证券交易所, 报告期内, 该次债券发行仍在审查过程中, 尚未通过审批。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,740,747,413	1,740,747,413	46.19
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	676,072,648	676,072,648	17.94
	董事、监事、高管	-	-	676,072,648	676,072,648	17.94
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,768,965,361	100	1,740,747,413	2,028,217,948	53.81
	其中：控股股东、实际控制人	2,704,290,596	71.75	676,072,648	2,028,217,948	53.81
	董事、监事、高管	2,704,290,596	71.75	676,072,648	2,028,217,948	53.81
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,768,965,361	-	-	3,768,965,361	-
普通股股东人数		34				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高少臣	1,741,995,710	-	1,741,995,710	46.22%	1,306,496,783	435,498,927
2	唐焕新	962,294,886	-	962,294,886	25.53%	721,721,165	240,573,721
3	曲焕芝	216,111,480	-	216,111,480	5.73%	-	216,111,480
4	高松	183,636,210	-	183,636,210	4.87%	-	183,636,210
5	高寿江	140,483,460	-	140,483,460	3.73%	-	140,483,460
6	北京明石昊远资产管理中心（有限合伙）	69,404,800	-	69,404,800	1.84%	-	69,404,800
7	李宽厚	63,239,944	-	63,239,944	1.68%	-	63,239,944
8	王富忠	42,097,193	-	42,097,193	1.12%	-	42,097,193
9	国投瑞银资本中财新三板1号专项资产管理计划	30,412,371	-	30,412,371	0.81%	-	30,412,371
10	茹晔	28,000,000	-	28,000,000	0.74%	-	28,000,000
合计		3,477,676,054	-	3,477,676,054	92.27%	-	1,449,458,106
前十名股东间相互关系说明：							
唐焕新与高少臣为母子关系，高少臣为唐焕新之子。高寿江和曲焕芝为夫妻关系，高松为高寿江和曲焕芝的儿子，唐焕新为高寿江和曲焕芝之子高峰的妻子。							

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为唐焕新和高少臣：

唐焕新，女，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。北京市第十四届人大代表，天津大学机械制造工艺与设备专业学士。1990 年 9 月至 2000 年 9 月，任烟台东方电子信息产业集团公司工艺处研究所工程师；2000 年 9 月至 2015 年 4 月，任明石创新投资集团有限公司执行董事；2009 年 4 月至今，任明石投资管理有限公司董事长；2015 年 4 月至今，任明石创新投资集团股份有限公司董事长、总经理，任期至 2018 年 4 月。

高少臣，男，1993 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国人民大学应用数学专业学士，美国哥伦比亚大学金融学硕士在读。2015 年 4 月至今，任明石创新投资集团股份有限公司董事，任期至 2018 年 4 月。

报告期内，控股股东和实际制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
唐焕新	董事长、总经理	女	48	本科	2015年4月3日 至2018年4月2日	是
陈重	董事	男	60	博士	2015年4月3日 至2018年4月2日	否
何向东	董事、副总经理、董事 会秘书（代行）	男	48	硕士	2015年4月3日 至2018年4月2日	是
宋珩	董事、副 总经理	男	34	硕士	2015年4月3日 至2018年4月2日	是
高少臣	董事	男	23	本科	2015年4月3日 至2018年4月2日	否
曹仁波	监事会主席	男	38	专科	2015年4月3日 至2018年4月2日	是
贺成娟	监事	女	51	本科	2015年4月3日 至2018年4月2日	是
李珊	职工代表监事	女	36	本科	2015年4月3日 至2018年4月2日	是
张明顺	副总经理	男	63	专科	2016年8月12日 至2018年4月2日	是
龚景仁	副总经理	男	51	专科	2016年8月12日 至2018年4月2日	是
赵惠茹	财务总监	女	42	本科	2015年2月29日 至2018年4月2日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量 变动	期末持普通股 股数	期末普 通股持 股比例%	期末持 有股票 期权数 量
唐焕新	董事长、总经理	962,294,886	-	962,294,886	25.53	-
陈重	董事	-	-	-	-	-
何向东	董事、副总经理、 董事会秘书（代行）	-	-	-	-	-
宋珩	董事、副总经理	-	-	-	-	-
高少臣	董事	1,741,995,710	-	1,741,995,710	46.22	-

曹仁波	监事会主席	-	-	-	-	-
贺成娟	监事	-	-	-	-	-
李珊	职工代表监事	-	-	-	-	-
张明顺	副总经理	-	-	-	-	-
龚景仁	副总经理	-	-	-	-	-
赵惠茹	财务总监	-	-	-	-	-
合计		2,704,290,596	-	2,704,290,596	71.75	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型	期末职务	简要变动原因
张明顺	无	新任	副总经理	公司发展需要
龚景仁	无	新任	副总经理	公司发展需要
付钰	财务总监	离任	无	全职到被投资企业担任财务总监
赵惠茹	无	新任	财务总监	公司发展需要
宋金贺	董事会秘书	离任	无	工作调整

注：宋金贺先生的离任日期为 2016 年 8 月 12 日。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	269	1083

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计情况

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	75,436,884.41	29,707,579.50
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	(二)	163,238,832.41	202,929,700.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	(三)	12,100,001.03	2,736,100.00
应收账款	(四)	303,566,254.06	58,941,682.81
预付款项	(五)	17,539,809.62	3,443,930.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利	(六)	41,774.77	-
其他应收款	(七)	132,534,029.58	8,663,353.43
买入返售金融资产		-	-
存货	(八)	242,803,012.83	60,957,986.48
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	(九)	245,122,923.72	460,055,545.54
流动资产合计		1,192,383,522.43	827,435,878.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(十)	114,159,883.11	114,259,883.11
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十一)	4,632,996,223.22	4,327,950,615.75
投资性房地产	(十二)	36,553,326.14	36,605,130.65
固定资产	(十三)	125,562,026.87	71,321,457.43
在建工程		-	-
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	(十四)	38,430,409.73	34,537,032.09
开发支出		-	-
商誉	(十五)	314,569,666.55	260,093,074.67
长期待摊费用	(十六)	177,623.39	437,168.17
递延所得税资产	(十七)	19,613,196.59	1,822,045.06

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,282,062,355.60	4,847,026,406.93
资产总计		6,474,445,878.03	5,674,462,285.55
流动负债：			
短期借款	(十八)	85,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(十九)	101,500,000.00	5,363,500.00
应付账款	(二十)	95,527,140.89	35,108,187.85
预收款项	(二十一)	201,655,235.96	26,532,375.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(二十二)	6,571,974.03	545,104.21
应交税费	(二十三)	19,002,513.76	8,180,742.23
应付利息	(二十四)	2,424,127.87	-
应付股利		-	-
其他应付款	(二十五)	370,079,965.69	253,600,329.12
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		881,760,958.20	359,330,238.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款	(二十六)	1,000,000.00	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	(十七)	20,463,671.40	20,031,004.82
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		21,463,671.40	20,031,004.82
负债合计		903,224,629.60	379,361,243.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十七)	3,768,965,361.00	3,768,965,361.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(二十八)	1,028,182,609.99	1,028,182,609.99
减：库存股		-	-
其他综合收益	(三十)	9,341.95	-
专项储备		-	-
盈余公积	(二十九)	37,768,924.06	37,768,924.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	(三十一)	648,502,852.46	371,396,355.24

归属于母公司所有者权益合计		5,483,429,089.46	5,206,313,250.29
少数股东权益		87,792,158.97	88,787,792.03
所有者权益合计		5,571,221,248.43	5,295,101,042.32
负债和所有者权益总计		6,474,445,878.03	5,674,462,285.55

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		596,078.91	8,285,056.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	5,781,700.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	135,000.00
预付款项		384,602.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(一)	231,297,150.40	120,315,350.40
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		217,690,101.27	426,298,256.46
流动资产合计		449,967,932.58	560,815,363.66
非流动资产：			
可供出售金融资产		79,432,000.00	79,432,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(二)	5,187,465,468.84	4,769,921,792.53
投资性房地产		-	-
固定资产		600,821.12	692,274.32
在建工程		-	-
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,267,498,289.96	4,850,046,066.85
资产总计		5,717,466,222.54	5,410,861,430.51
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	400,000.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		268,837.14	296,664.66
应交税费		48,456.60	312,526.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		266,641,447.00	244,800,000.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		266,958,740.74	245,809,190.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	25,038.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	25,038.00
负债合计		266,958,740.74	245,834,228.82
所有者权益：			
股本		3,768,965,361.00	3,768,965,361.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,018,372,600.11	1,018,372,600.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		37,768,924.06	37,768,924.06
未分配利润		625,400,596.63	339,920,316.52
所有者权益合计		5,450,507,481.80	5,165,027,201.69
负债和所有者权益合计		5,717,466,222.54	5,410,861,430.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		86,045,140.01	2,020,126.07
其中：营业收入	(三十二)	86,045,140.01	2,020,126.07
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		81,525,237.21	10,452,646.82
其中：营业成本	(三十二)	42,861,103.80	-
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	(三十三)	1,287,425.84	135,893.85
销售费用	(三十四)	3,753,668.50	-
管理费用	(三十五)	29,187,235.46	9,029,948.07
财务费用	(三十六)	527,252.03	1,286,804.90
资产减值损失	(三十七)	3,908,551.58	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-28,079,608.70	869,569.33

投资收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	292,898,432.72	215,326,608.62
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）		269,338,726.82	207,763,657.20
加：营业外收入	（四十）	31,578.37	4,221,649.59
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	（四十一）	7,751.38	722,680.44
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,362,553.81	211,262,626.35
减：所得税费用	（四十二）	-6,748,310.35	10,280.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,110,864.16	211,252,345.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		277,106,497.22	211,289,401.30
少数股东损益		-995,633.06	-37,055.85
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		277,106,497.22	211,289,401.30
归属于少数股东的综合收益总额		-995,633.06	-37,055.85
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.07	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.06

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（三）	29,126.21	214,310.68
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	645.51
销售费用		-	-
管理费用		6,828,940.20	2,684,304.54
财务费用		-224,078.68	-289,770.96
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-100,152.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	（四）	292,179,586.02	210,859,754.60
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）		285,503,698.71	208,678,886.19
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-

减：营业外支出			60,749.17
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		285,503,698.71	208,618,137.02
减：所得税费用		23,418.60	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		285,480,280.11	208,618,137.02
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		285,480,280.11	208,618,137.02
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		74,195,505.25	254,390.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,364,701.72	9,983,234.11
经营活动现金流入小计		93,560,206.97	10,237,624.11
购买商品、接受劳务支付的现金		49,850,620.87	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,770,597.52	3,088,771.01
支付的各项税费		10,009,702.28	1,593,570.94
支付其他与经营活动有关的现金		146,116,171.90	20,566,542.79

经营活动现金流出小计	218,747,092.57	25,248,884.74
经营活动产生的现金流量净额	-125,186,885.60	-15,011,260.63
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	982,266,930.72	647,059,202.73
取得投资收益收到的现金	7,381,184.61	12,532,515.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,242,200.00
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	-	34,196,688.08
投资活动现金流入小计	989,648,115.33	695,030,606.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	754,858.70	156,525.34
投资支付的现金	765,177,602.82	1,627,923,934.80
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	134,733,804.00	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	900,666,265.52	1,628,080,460.14
投资活动产生的现金流量净额	88,981,849.81	-933,049,853.91
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	3,152,000.00	923,591,984.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	9,000,000.00	28,361,934.80
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	19,695,000.00	-
筹资活动现金流入小计	31,847,000.00	951,953,918.80
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	755,300.56	22,120,000.00
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	-	552,966.08
筹资活动现金流出小计	14,755,300.56	22,672,966.08
筹资活动产生的现金流量净额	17,091,699.44	929,280,952.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,031.25	-
五、现金及现金等价物净增加额	-19,109,305.10	-18,780,161.82
加：期初现金及现金等价物余额	29,707,579.50	21,344,098.08
六、期末现金及现金等价物余额	10,598,274.40	2,563,936.26

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		165,000.00	160,740.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		32,540,633.52	6,723,701.48
经营活动现金流入小计		32,705,633.52	6,884,441.48
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,066,057.53	645,588.76
支付的各项税费		313,399.95	650,730.29
支付其他与经营活动有关的现金		136,184,322.78	23,472,812.11
经营活动现金流出小计		138,563,780.26	24,769,131.16
经营活动产生的现金流量净额		-105,858,146.74	-17,884,689.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		923,715,727.05	607,610,000.00
取得投资收益收到的现金		7,035,928.80	2,810,886.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流入小计		930,751,655.85	610,420,886.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,783.00	
投资支付的现金		719,966,900.00	1,515,962,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		132,233,804.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		852,277,487.00	1,515,962,000.00
投资活动产生的现金流量净额		78,474,168.85	-905,541,113.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	923,591,984.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		19,695,000.00	-
筹资活动现金流入小计		19,695,000.00	923,591,984.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		19,695,000.00	923,591,984.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-7,688,977.89	166,181.23
加：期初现金及现金等价物余额		8,285,056.80	767,768.11
六、期末现金及现金等价物余额		596,078.91	933,949.34

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

一、企业的基本情况

明石创新投资集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为明石创新投资集团有限公司，公司于2015年7月6日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司证券代码：832924，公司已取得由北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码 911101087187164382，公司注册资本与股本为 376896.5361 万元；公司住所：北京市海淀区海淀北二街 10 号 9 层 0916 号；法定代表人：唐焕新；营业期限：1999 年 11 月 22 日至 2049 年 11 月 21 日。

经营范围：投资管理、资产管理、项目投资；企业管理咨询。

企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事直接投资和资产管理业务。本公司提供的主要产品或服务为直接投资和以私募股权投资基金为主的资产管理，公司以自有资金开展直接投资，投资于实体企业，获取投资回报，或者作为基金管理人或普通合伙人发起设立有限合伙性质的私募股权投资基金，向合格投资者募集资金，并将所募资金投向合伙协议约定的投资项目，获取投资回报。

本财务报告于 2016 年 8 月 30 日经董事会批准报出。

本年度纳入合并范围的子公司包括明石投资管理有限公司、深圳中科明石投资管理有限公司、中科明石（深圳）基金管理有限公司、明石旅游产业基金管理有限公司、山东海洋明石产业基金管理有限公司、北京三烽节能环保科技发展有限公司、烟台三烽燃气节能科技有限公司、烟

台宏远氧业有限公司、核工业烟台同兴实业有限公司和明石海外投资管理有限公司，本年度的合并财务报表范围及其变化，详见本附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益。

二、 财务报表的编制基础

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

2、持续经营：本公司不存在影响持续经营情况。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

2、合并财务报表范围

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

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

4、合并财务报表抵销事项

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

5、合并取得子公司会计处理

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标

准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1000.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2 关联方组合	将应收合并范围外的关联方款项划分组合
组合 3 基本确定收回组合	将职工备用金等基本确定能收回或收回风险极小的款项划为组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方组合	不计提坏账
组合 3 基本确定收回组合	不计提坏账

组合中，集团成员中投资板块采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	1.00	1.00
2 至 3 年	5.00	5.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，集团成员中工业实体板块采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 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款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

（十五）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	5-8	5.00	11.88-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

（二十二）收入

1、投资板块

公司基金管理费收入和投资顾问费收入。

基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者有限合伙实际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为 1%~3%；投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。两种不同收入的会计确认标准如下：

（1）基金管理费收入

A、协议约定以认缴金额为基数收取的管理费

对协议约定以基金认缴金额为基数收取管理费的基金，自首次交割日起的基金存续期限内公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。收费基数在投资期

内通常约定为认缴金额，在退出期内通常约定为实缴金额减去已经退出项目投资本金后的余额。收费比例通常约定为 2%/年。首期管理费期限按实缴出资日至所在年度的最后一日的实际月份折算，最后一期管理费计费期限为基金存续期限（包括延长后的期限）的最后一个年度开始之日到基金期限届满之日的实际月份折算。如果基金运营时间不满 12 个月按实际月份折算。

B、协议约定以项目投资认缴金额为基数收取的管理费

对外投资项目按上述方法收取管理费，若实际管理年限不足三年，按照三年收取管理费，但一次性收取三年管理费而分期确认为收入

（2）投资顾问费收入

公司在向其他投资方推荐项目后，公司将根据事先签署的协议确认投资顾问费收入。

2、工业实体板块

（1）公司销售商品收入确认原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）公司销售商品收入确认具体政策

本公司销售商品给客户并安装完毕，同时经客户验收后，一次性确认收入。

（二十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负

债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司本年度无会计政策变更及会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	抵扣进项税额后的增值额	3.00%、17.00%
营业税	计税收入	5.00%
城市维护建设税	已缴流转税	7.00%
教育费附加	已缴流转税	5.00%
地方水利建设基金	已缴流转税	1.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	109,291.03	163,527.21
银行存款	27,531,214.73	18,876,682.33
其他货币资金	47,796,378.65	10,667,369.96
合计	75,436,884.41	29,707,579.50

注：本公司其他货币资金包括购买有价证券的存出投资款 149,745.86 元及银行承兑汇票保证金 47,646,632.79 元。

(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	163,238,832.41	202,929,700.00
其中：权益工具投资	163,238,832.41	202,929,700.00

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,100,001.03	2,736,100.00

(三) 应收账款

1、应收账款按组合列示如下：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	326,043,783.64	92.16	50,221,342.52	15.40
应收关联方款项	27,743,812.94	7.84		
基本确定能收回的应收款项				
合计	353,787,596.58	100.00	50,221,342.52	15.40

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

①投资板块采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	2,030,000.01	-	-	1,915,000.01	-	-
合计	2,030,000.01	-	-	1,915,000.01	-	-

②工业实体版块采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	期末余额	期初余额
--	------	------

账龄	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	151,572,596.05	5	7,578,629.80	44,066,176.95	5	2,203,308.85
1 至 2 年	101,075,114.33	10	10,107,511.43	13,987,812.00	10	1,398,781.20
2-3 年	36,978,476.74	30	11,093,543.02	2,177,252.00	30	653,175.60
3-4 年	22,741,687.89	50	11,370,843.95	1,312,535.00	50	656,267.50
4-5 年	7,875,471.48	80	6,300,377.18	1,972,200.00	80	1,577,760.00
5 年以上	3,770,437.14	100	3,770,437.14	546,900.00	100	546,900.00
合计	324,013,783.63	-	50,221,342.52	50,075,063.95	-	5,637,411.95

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
应收关联方款项	27,743,812.94			1,307,500.00		
基本确定能收回应收账款						
合计	27,743,812.94			1,307,500.00		

3、截止 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
烟台桑尼核星环保设备有限公司	20,202,254.09	5.71	
中铁工程装备集团盾构制造有限公司	13,075,240.00	3.70	653,762.00
中蓝连海设计研究院	12,519,865.77	3.54	625,993.29
中交天和机械设备制造有限公司	9,732,000.00	2.75	590,200.00
中国铁建重工集团有限公司	9,501,640.00	2.69	537,624.40
合计	65,030,999.86	18.39	2,407,579.69

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,783,964.50	89.99	1,603,165.74	46.55
1-2 年	1,755,845.12	10.01	1,840,765.12	53.45
合计	17,205,207.62	100.00	3,443,930.86	100.00

2、截止 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中大贝莱特压滤机有限公司	743,550.00	4.32
威海广源电气有限公司	729,000.00	4.24
核工业烟台建设工程公司	450,000.00	2.62
上海腾昶自动化控制设备有限公司	437,540.00	2.54
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	348,402.91	2.02
合计	2,708,492.91	15.74

(五) 应收股利

类别	期末余额	期初余额
分红款	41,774.77	

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	6,560,310.10	4.95		
应收关联方款项	1,358,593.20	1.03		
基本确定能收回其他应收款	28,387,766.96	21.66		
股权收购款保证金	95,895,859.32	72.36		
合计	132,534,029.58	100.00		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合				
应收关联方款项				
基本确定能收回其他应收款	8,663,353.43	100.00		
合计	8,663,353.43	100.00		

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	5,592,336.70					
1 至 2 年	225,000.00					
2-3 年	90,120.00					
3-4 年	207,000.00					
4-5 年	445,853.40					
5 年以上						
合计	6,560,310.10					

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
应收关联方款项	1,358,593.20					
基本确定能收回其他应收款	28,387,766.96			8,663,353.43		
股权收购款保证金	95,895,859.32					
合计	125,973,719.48			8,663,353.43		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,089,775.44	4,983,758.03
备用金	3,936,574.45	2,636,914.95
押金	123,347,472.30	998,075.91
代垫款	160,207.39	44,604.54
合计	132,534,029.58	8,663,353.43

4、截止 2016 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
烟台桑尼核星环保设备有限公司	投资款保证金	46,256,156.78	非关联方	1 年以内	34.90	
烟台核晶陶瓷新材料有限公司	投资款保证金	19,325,618.32	非关联方	1 年以内	14.58	
山东产权交易中心有	保证	18,000,000.00	非关联方	1 年以内	13.58	

债务人名称	款项性质	期末余额	与本公司关系	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
限公司	金					
烟台星禾过滤分离设备有限公司	投资款保证金	10,418,549.57	非关联方	1 年以内	7.86	
烟台润星环保科技发展有限公司	往来款	5,530,771.02	非关联方	1 年以内	4.17	
合计		99,531,095.69			75.09	

(七) 存货

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,294,615.60		71,294,615.60
产成品	30,071,339.61		30,071,339.61
在成品	141,437,057.62		141,437,057.62
合计	242,803,012.83		242,803,012.83

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,340,873.52		5,340,873.52
在成品	55,617,112.96		55,617,112.96
合计	60,957,986.48		60,957,986.48

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期理财产品	243,593,323.20	459,503,700.00
待摊费用	1,529,600.52	551,845.54
合计	245,122,923.72	460,055,545.54

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余			期初余		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	114,159,883.		114,159,883.	114,259,883.		114,259,883.
合	114,159,883.		114,159,883.	114,259,883.		114,259,883.

2、截止 2016 年 6 月 30 日以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市雅都软件股份有限公司	2,132,000.00			2,132,000.00					2.540	
宁夏北方商品电子交易股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					13.330	
北京明石德远创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00					4.52	
北京明石京远创业投资中心（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00					3.28	
北京明石泓远创业投资中心（有限合伙）	1,626,600.00			1,626,600.00					3.43	
北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	1,364,666.67			1,364,666.67					2.76	
明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）	500,000.00		100,000.00	400,000.00					0.80	
深圳拓奇智造家居新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					2.480	
常州墨之萃科技有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00					2.875	
创智传动大业广告有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					4.76	
北京明石信远创业投资中心（有限合伙）	6,558,916.75			6,558,916.75					5.51	
上海北斗卫星导航平台有限公司	6,267,699.69			6,267,699.69					8.00	
北京明石致信股权投资基金中心（有限合伙）	10,000.00			10,000.00					0.04	
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	14,000,000.00			14,000,000.00					1.48	
合计	114,259,883.11		100,000.00	114,159,883.11						

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	发放现金股 利或利润	计提 减值准备	其他		
二、联营企业											
万达集团股份有限 公司	4,322,401,312.53			285,309,872.31						4,607,711,184.84	
烟台宏远隧道矿用 舱有限公司	5,549,303.22									5,549,303.22	
烟台桑尼橡胶有限 公司									19,735,735.16	19,735,735.16	
合计	4,327,950,615.75	19,735,735.16		285,309,872.31						4,632,996,223.22	

注：烟台桑尼橡胶有限公司本期增减变动其他项 19,735,735.16 元，系本公司收购核工业同兴实业有限公司非同一控制下企业合并，增加烟台桑尼橡胶有限公司的长期股权投资。

(十二) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	37,380,149.99
2.本期增加金额	
(1) 购置	
(2) 企业合并增加	
3.期末余额	37,380,149.99
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	775,019.34
2.本期增加金额	51,804.51
(1) 计提或摊销	51,804.51
(2) 企业合并增加	
3.期末余额	826,823.85
三、账面价值	
1.期末账面价值	36,553,326.14
2.期初账面价值	36,605,130.65

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	75,012,279.44	8,653,082.10	11,728,138.39	713,915.09	1,792,696.08	97,900,111.10
2.本期增加金额	44,012,434.02	33,449,550.67	14,394,967.03	3,533,707.17	3,595,913.13	98,986,572.02
(1) 购置	-	167,285.48	204,852.30	38,514.54	11,860.00	422,512.32
(2) 企业合并增加	44,012,434.02	33,282,265.19	14,190,114.73	3,495,192.63	3,584,053.13	98,564,059.70
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	119,024,713.46	42,102,632.77	26,123,105.42	4,247,622.26	5,388,609.21	196,886,683.12
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1.期初余额	10,057,934.11	5,842,558.43	8,319,858.23	635,585.63	1,470,730.21	26,326,666.61
2.本期增加金额	10,928,259.18	17,658,381.05	11,021,919.34	2,996,857.35	2,140,585.66	44,746,002.58
(1) 计提	1,984,099.54	395,502.05	536,783.49	71,764.13	54,836.64	3,042,985.85
(2) 企业合并增加	8,944,159.64	17,262,879.00	10,485,135.85	2,925,093.22	2,085,749.02	41,703,016.73
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	20,986,193.29	23,500,939.48	19,341,777.57	3,632,442.98	3,611,315.87	71,072,669.19
三、减值准备						
1、期初余额			251,987.06			251,987.06
2、本期增加金额						
(1) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
4、期末余额			251,987.06			251,987.06
四、账面价值						
1.期初账面价值	64,954,345.33	2,810,523.67	3,156,293.10	78,329.46	321,965.87	71,321,457.43
2.期末账面价值	98,038,520.17	18,601,693.29	6,529,340.79	615,179.28	1,777,293.34	125,562,026.87

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	26,621,329.25	8,954,000.00	17,500.00	35,592,829.25
2、本期增加额	4,506,305.03		680,095.87	5,186,400.90
(1) 购置				
(2) 企业合并增加	4,506,305.03		680,095.87	5,186,400.90
3、期末余额	31,127,634.28	8,954,000.00	1,032,197.87	40,779,230.15
二、累计摊销				
1、期初余额	856,927.39	197,411.44	1,458.33	1,055,797.16
2、本期增加额	647,550.52	592,234.32	53,238.42	1,293,023.26
(1) 计提	546,550.80	592,234.32	875	1,139,660.12
(2) 企业合并增加	100,999.72		52,363.42	153,363.14

3、期末余额	1,504,477.91	789,645.76	54,696.75	2,348,820.42
三、账面价值				
1、期末账面价值	29,623,156.37	8,164,354.24	977,501.12	38,430,409.73
2、期初账面价值	25,764,401.86	8,756,588.56	16,041.67	34,537,032.09

(十五) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
企业合并形成商誉	260,093,074.67	54,476,591.88		314,569,666.55

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额
办公室装修费	309,625.57	6,600.00	237,169.18		79,056.39
信息服务费	102,542.60		16,475.60		86,067.00
协会会费	25,000.00		12,500.00		12,500.00
合计	437,168.17	6,600.00	266,144.78		177,623.39

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,618,332.41	50,473,329.64	1,822,045.06	7,288,180.24
交易性金融公允价值变动	6,994,864.18	27,979,456.72		
小 计	19,613,196.59	78,452,786.36	1,822,045.06	7,288,180.24
递延所得税负债：				
交易性金融公允价值变动			3,413,818.00	13,655,272.00
被合并单位资产评估增值	20,463,671.40	81,854,685.60	16,617,186.82	66,468,747.28
小计	20,463,671.40	81,854,685.60	20,031,004.82	80,124,019.28

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	85,000,000.00	30,000,000.00

合计	85,000,000.00	30,000,000.00
----	---------------	---------------

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	101,500,000.00	5,363,500.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	86,139,357.60	30,988,209.55
1 年以上	9,387,783.29	4,119,978.30
合计	95,527,140.89	35,108,187.85

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	201,655,235.96	26,532,375.00
合计	201,655,235.96	26,532,375.00

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	527,733.01	18,368,652.39	12,341,813.59	6,554,571.81
离职后福利-设定提存计划	17,371.20	109,485.30	109,454.28	17,402.22
合计	545,104.21	18,478,137.69	12,451,267.87	6,571,974.03

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	513,803.41	17,581,031.37	11,887,660.75	6,207,174.03
职工福利费		91,088.30	91,088.30	
社会保险费	13,929.60	108,773.72	107,889.54	14,813.78
其中：基本医疗保险费	12,409.60	95,356.29	94,580.69	13,185.20
工伤保险费	527.36	5,885.61	5,839.07	573.90
生育保险费	992.64	7,531.82	7,469.78	1,054.68
住房公积金		587,759.00	255,175.00	332,584.00
工会经费和职工教育经费				
其他				
合计	527,733.01	18,368,652.39	12,341,813.59	6,554,571.81

3、应设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	16,544.00	104,504.13	104,349.03	16,699.10
失业保险费	827.20	4,981.17	5,105.25	703.12
合计	17,371.20	109,485.30	109,454.28	17,402.22

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,981,218.53	2,280,990.94
营业税	-	1,330,156.87
企业所得税	3,182,965.40	4,135,134.50
城市维护建设税	110,004.40	198,643.96
房产税	169,825.65	13,275.24
土地使用税	318,629.00	52,245.00
个人所得税	1,090,304.56	5,776.34
教育费附加	78,574.57	141,888.54
其他税费	70,991.65	22,630.84
合计	19,002,513.76	8,180,742.23

(二十四) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,424,127.87	
合计	2,424,127.87	

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	264,495,000.00	244,800,000.00
往来款	102,666,871.36	8,636,329.12
押金	2,918,094.33	164,000.00
合计	370,079,965.69	253,600,329.12

(二十六) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
压滤机技改项目		1,000,000.00		1,000,000.00	压滤机技改项目
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,768,965,361.00						3,768,965,361.00

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,029,992,600.11			1,029,992,600.11
其他资本公积	-1,809,990.12			-1,809,990.12
合计	1,028,182,609.99			1,028,182,609.99

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,768,924.06			37,768,924.06
合计	37,768,924.06			37,768,924.06

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		9,341.95					9,341.95
其他综合收益合计		9,341.95					9,341.95

(三十一) 未分配利润

项目	期初余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	371,396,355.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	371,396,355.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	277,106,497.22	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	648,502,852.46	

项目	期初余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	113,345,399.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	113,345,399.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	402,939,671.25	
减：提取法定盈余公积	37,768,924.06	按净利润弥补亏损后的 10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	107,119,791.74	
期末未分配利润	371,396,355.24	

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			1,552,733.01	
其中：投资管理	3,951,819.78		1,247,500.00	
咨询服务	29,126.21		305,233.01	
产品销售	80,777,740.02	42,495,683.91		
二、其他业务小计			467,393.06	
固定资产出租	1,286,454.00	365,419.89	467,393.06	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	86,045,140.01	42,861,103.80	2,020,126.07	

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	237,975.01	124,631.66
城市维护建设税	566,178.64	6,569.61
教育费附加	404,413.32	4,225.19
水利基金	78,858.87	467.39
合计	1,287,425.84	135,893.85

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,092,224.35	
办公费	20,907.87	
差旅费	1,357,815.96	
交通费	484,481.80	
物流费		
业务招待费	5,237.00	
业务宣传费	352,569.42	
广告费	43,926.42	
机物料消耗		
会议费	27,264.15	
折旧费	877.72	
低值易耗品摊销	-	
车辆费用	34,179.00	
其他	334,184.81	
合计	3,753,668.50	

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,871,621.81	
职工薪酬	7,378,286.20	2,811,526.51
房租	1,570,859.68	1,309,302.17
差旅费	1,553,865.24	1,068,670.17
税金	834,432.66	
办公费	1,798,987.26	523,822.17
折旧费	3,811,650.39	
聘请中介机构费	257,500.00	131,000.00
咨询费	-	1,346,018.39

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,871,621.81	
其他	254,342.90	1,416,523.95
会议费	435,750.00	90,150.00
交通费	18,614.71	31,723.00
培训费	-	
车辆费用	329,206.42	301,211.71
服务费	3,612,360.38	
物料消耗	183,730.47	
业务招待费	276,027.34	
合计	29,187,235.46	9,029,948.07

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	747,597.15	1,649,438.88
减：利息收入	235,372.46	367,439.27
手续费支出	15,027.34	4,805.29
合计	527,252.03	1,286,804.90

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,908,551.58	
可供出售金融资产减值损失		
固定资产减值损失		
合计	3,908,551.58	

(三十八) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-28,079,608.70	869,569.33

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	285,309,872.31	213,519,642.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	161,279.12	562,813.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	101,768.91	777,740.12
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	46,681.96	
持有银行理财产品取得的投资收益	7,278,285.08	
其他	545.34	466,412.72
合计	292,898,432.72	215,326,608.62

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00			
代扣税费奖励	28,578.37			
其他			4,221,649.59	4,221,649.59
合 计	31,578.37		4,221,649.59	4,221,649.59

注 1：营业外收入 2015 年其他项 3,161,986.05 元，其中 3,161,733.56 元系本公司之子公司明石投资购买山东海洋明石产业基金管理有限公司股东的股权形成非同一控制下企业合并，合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额并扣除发放股利份额的金额。

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
芝罘区专利补助资金	3,000.00		与收益相关
合 计	3,000.00		

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失			645,971.92	645,971.92
其中：固定资产处置损失			645,971.92	645,971.92
对外捐赠				
税收滞纳金			15,959.34	15,959.34
罚款、违约金、赔偿金	7,751.38	7,751.38	60,749.18	60,749.18
合 计	7,751.38	7,751.38	722,680.44	722,680.44

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,599,980.42	10,280.90
递延所得税费用	-8,348,290.77	
合 计	-6,748,310.35	10,280.90

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	276,110,864.16	211,252,345.45
加：资产减值准备	3,908,551.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,042,985.85	590,664.34
无形资产摊销	1,293,023.26	583.33
长期待摊费用摊销	266,144.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益”号填列)		645,971.94
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	28,079,608.70	-869,569.33
财务费用(收益以“一”号填列)	753,979.62	1,574,469.62
投资损失(收益以“一”号填列)	-292,898,432.72	-214,315,085.51
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-7,972,002.08	-212,521.08
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-4,007,412.00	212,521.08
存货的减少(增加以“一”号填列)	-181,845,026.35	
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-135,769,804.75	9,750,453.35
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	183,582,377.88	-13,205,677.52
其他	268,256.46	-10,434,832.97
经营活动产生的现金流量净额	-125,186,885.60	-15,011,260.63
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,598,274.40	2,563,936.26
减：现金的期初余额	29,707,579.50	21,344,098.08
现金及现金等价物净增加额	-19,109,305.10	-18,780,161.82

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	132,233,804.00
其中：核工业烟台同兴实业有限公司	131,580,704.00
明石海外投资管理有限公司	653,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	64,838,610.01
其中：核工业烟台同兴实业有限公司	64,838,610.01
明石海外投资管理有限公司	
取得子公司支付的现金净额	67,395,193.99

3、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	30,793,584.41	26,704,256.52
其中：库存现金	109,291.03	163,527.21
可随时用于支付的银行存款	27,531,214.73	18,876,682.33
可随时用于支付的其他货币资金		7,664,046.98
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	30,793,584.41	26,704,256.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,646,632.79	银行承兑汇票保证金
固定资产	17,958,062.04	房屋及土地使用权用于抵押借款
无形资产	11,346,320.06	
合计	76,947,691.91	--

(四十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	49,910.83	6.63	330,908.80
合计	49,910.83	--	330,908.80

注：中国人民银行公布的 2016 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价为 1 美元对 6.63 元。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

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
核工业烟台同兴实业有限公司	2016 年 6 月	131,580,704.00	100.00	购买原始股东的股权	2016 年 6 月	股权转让协议及已支付部分股权价款

2、合并成本及商誉

合并成本	核工业烟台同兴实业有限公司
现金	131,580,704.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	131,580,704.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	77,104,112.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	54,476,591.88
其中：发放现金股利份额的金额	
合并确认营业外收入	

注：本公司收购核工业烟台同兴实业有限公司原始股东的股权形成非同一控制下企业合并产生的大额商誉，系体现被购买方公司的人力资源、自主研发能力、企业品牌、客户资源等无形资产的价值。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	核工业烟台同兴实业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	64,838,610.01	64,838,610.01
应收票据	12,100,001.03	12,100,001.03
应收款项	212,483,138.90	212,483,138.90
预付款项	12,706,501.88	12,706,501.88
其他应收款	102,456,169.42	102,456,169.42
存货	181,633,002.75	181,633,002.75
长期股权投资	19,735,735.16	6,640,000.00
固定资产	56,861,042.97	56,540,379.34
无形资产	5,033,037.76	689,122.21
递延所得税资产	9,819,149.45	9,819,149.45

资产合计	677,666,389.33	659,906,074.99
负债：		
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	64,329,201.22	64,329,201.22
应付票据	101,500,000.00	101,500,000.00
预收款项	156,474,525.59	156,474,525.59
应交税费	13,118,712.57	13,118,712.57
应付职工薪酬	6,015,790.48	6,015,790.48
应付利息	2,424,127.87	2,424,127.87
其他应付款	191,259,840.90	191,259,840.90
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	4,440,078.58	
负债合计	600,562,277.21	596,122,198.63
净资产：	77,104,112.12	63,783,876.36
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	77,104,112.12	63,783,876.36

(二) 本期发生的同一控制下企业合并情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
明石海外投资管理有限公司	100.00%	公司投资设立	2016 年 1 月 8 日	公司投资设立时间				

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京三烽节能环保科技发展有限公司	北京	北京	技术开发等	56.00%		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
明石投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	83.56%		投资设立
烟台宏远氧业有限公司	烟台市福山区	烟台市福山区	氧舱生产制造等	75.00%		非同一控制下的企业合并
明石旅游产业基金管理有限公司	贵州铜仁	贵州铜仁	受托管理私募基金等	100.00%		投资设立
深圳中科明石投资管理有限公司	深圳龙岗	深圳龙岗	对外投资及股权管理等	80.00%		投资设立
烟台三烽燃气节能科技有限公司	山东烟台	山东烟台	节能燃烧器销售等	80.00%		非同一控制下的企业合并
山东海洋明石产业基金管理有限公司	济南市高新区	济南市高新区	对外投资及股权管理等	60.00%		非同一控制下的企业合并
中科明石（深圳）基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托管理私募基金等	100.00%		认缴设立，未实际出资
核工业同兴实业有限公司	烟台市	烟台市	过滤机制造等	100%		非同一控制下企业合并
明石海外投资管理有限公司	香港	香港	投资管理	100%		投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京三烽节能环保科技发展有限公司	44.00%	-313,444.89		10,985,069.21
2	烟台宏远氧业有限公司	25.00%	2,577,336.71		36,610,823.51
3	深圳中科明石投资管理有限公司	20.00%	16.66		399,902.56
4	山东海洋明石产业基金管理有限公司	40.00%	-150,236.96		20,953,265.50

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
明石投资管理有限公司	179,024,482.51	79,426,432.84	258,450,915.35	120,860,063.32	1,620,298.37	122,480,361.69	211,634,637.88	72,972,060.05	284,606,697.93	124,495,298.67	5,077,580.45	129,572,879.12
北京三烽节能环保科技发展有限公司	29,105,212.74	244,581.56	29,349,794.30	4,493,977.93		4,493,977.93	26,864,338.99	483,546.08	27,347,885.07	1,779,693.94		1,779,693.94
烟台宏远氧业有限公司	162,222,708.66	108,565,706.58	270,788,415.24	109,239,534.69	14,403,294.45	123,642,829.14	148,121,538.09	110,889,142.51	259,010,680.60	107,246,054.98	14,928,386.37	122,174,441.35
深圳中科明石投资管理有限公司	2,000,342.81		2,000,342.81	9.26		9.26	1,999,457.34		1,999,457.34	27.81		27.81
山东海洋明石产业基金管理有限公司	2,791,803.68	51,384,091.79	54,175,895.47	172,433.77	1,620,298.37	1,792,732.14	3,058,494.63	51,754,454.23	54,812,948.86	365,392.68	1,688,800.45	2,054,193.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
明石投资管理有限公司	6,958,076.67	-19,063,265.15	-18,913,044.85	-9,826,581.59	1,805,815.39	3,503,110.35	3,503,110.35	-7,066,362.10

北京三烽节能环保科技发展有限公司	564,102.56	-712,374.76	-712,374.76	-770,969.66		-868,901.92	-868,901.92	9,939,791.15
烟台宏远氧业有限公司	80,213,637.46	10,309,346.85	10,309,346.85	-8,731,705.16				
深圳中科明石投资管理有限公司		83.29	83.29	1,951,685.98		-1,283.85	-1,283.85	-1,283.85
山东海洋明石产业基金管理有限公司	1,496,822.93	-375,592.40	-375,592.40	-633,615.98	1,328,697.46	-1,383,130.49	-1,383,130.49	-7,825,148.96

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
万达集团股份有限公司	山东东营	山东东营	建筑材料的生产、加工、销售等	22.50%		权益法
烟台宏远隧道矿用舱有限公司	山东烟台	山东烟台	生产加工	34.00%		权益法

八、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量		
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
1.交易性金融资产	证券交易所收盘价	163,238,832.41
(1) 权益工具投资	证券交易所收盘价	163,238,832.41

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东及实际控制人

名称	关联关系	类型	直接持股比例
高少臣	控股股东	自然人股东	46.22%
唐焕新	股东、董事长兼总经理	自然人股东	25.53%

注：高少臣先生系唐焕新女士之子，高少臣和唐焕新合计持有明石创新 71.75%的股权，高少臣和唐焕新为公司共同控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹仁波	本公司监事
宋金贺	本公司董事会秘书
唐焕春	唐焕新弟弟
贺成娟	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋珩	本公司董事、副总经理
何向东	本公司董事、副总经理
李珊	本公司监事
赵惠茹	本公司财务总监
北京明石昊远资产管理中心（有限合伙）	股东
北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石泓远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
西安北斗产业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石京远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石恒远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石明远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
宁波北斗明石股权投资企业（有限合伙）	参股基金
明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石长远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京北斗明石投资管理中心（有限合伙）	参股基金
北京明石资产管理中心（有限合伙）	参股基金
北京北斗明石创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京绿源医疗产业投资基金中心（有限合伙）	参股基金
北京明石致信股权投资基金中心（有限合伙）	参股基金
北京明石天远资产管理中心（有限合伙）	参股基金
北京明石德远创业投资中心（有限合伙）	参股基金
北京明石信远创业投资中心(有限合伙)	参股基金
北京明石华信基金管理有限公司	未出资子公司
北京明石泰远资产管理中心（有限合伙）	参股基金
北京明石汇远资产管理中心（有限合伙）	参股基金

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	提供劳务	投资管理	协议价			752,500.00	60.32
明石北斗（上海）创业投资	提供劳务	投资管理	协议价				

中心（有限合伙）							
北京明石致信股权投资基金中心	提供劳务	投资管理	协议价	1,378,746.12	34.89		
唐焕新	提供劳务	投资管理	协议价				
上海北斗卫星导航平台有限公司	提供劳务	咨询服务	协议价			124,019.42	40.63
北京明石信远创业投资中心（有限合伙）	提供劳务	投资管理	协议价	220,511.96	5.58		
北京明石致信股权投资基金中心（有限合伙）	提供劳务	投资管理	协议价	1,378,767.12	34.89		
明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）	提供劳务	投资管理	协议价	495,000.00	12.53	495,000.00	39.68
北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	提供劳务	投资管理	协议价	478,773.58	12.12		

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
10 人	1,223,705.18	1,751,835.53

(六) 关联方应收款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：					
	北京明石信远创业投资中心(有限合伙)	28,763.04		28,763.04	
	北京明石泓远创业投资中心（有限合伙）	1,019,190.17		19,170.17	
	西安北斗产业投资中心（有限合伙）	3,478.00		3,478.00	
	北京明石京远创业投资中心（有限合伙）	24,780.00		24,780.00	
	北京明石科远创业投资中心（有限合伙）	3,570.00		2,570.00	
	北京明石恒远创业投资中心（有限合伙）	4,050.00		4,050.00	
	北京明石明远创业投资中心（有限合伙）	2,955.00		2,955.00	
	宁波北斗明石股权投资企业（有限合伙）	6,691.89		1,691.89	
	明石北斗（上海）创业投资中心（有限合伙）	1,932.00		1,932.00	
	天津金源明石农业开发有限公司			2,565.00	
	北京北斗明石投资管理中心（有限合伙）	2,203.00		2,203.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京明石长远创业投资中心（有限合伙）	1,050.00		1,050.00	
	北京北斗明石创业投资中心（有限合伙）	950		950.00	
	北京明石资产管理中心（有限合伙）	1,261.00		1,261.00	
	北京绿源医疗产业投资基金中心（有限合伙）	1,491.00		1,491.00	
	北京明石昊远创业投资中心（有限合伙）				
	北京明石天远资产管理中心（有限合伙）	1,816.00		316.00	
	北京明石华信基金管理有限公司	300.00		300.00	
	北京明石致信股权投资基金中心（有限合伙）	670.00		670.00	
	北京明石泰远资产管理中心（有限合伙）	1,000.00			
	北京明石汇远资产管理中心（有限合伙）	1,000.00			

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司无承诺事项。

（二）或有事项

截止 2016 年 06 月 30 日，本公司无或有事项。

十一、对重要项目变动的说明

1、货币资金期末余额为 75,436,884.41 元，较年初增加 153.93%，主要系收购核工业烟台同兴实业有限公司 100%股权，达到非同一控制下的控股合并，并入了同兴的货币资金账面价值 64,838,610.01 元所致。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额为 163,238,832.41 元，较年初减少 19.56%，主要系期末余额将持有的股票投资卖出所致。

3、应收账款期末余额为 303,566,254.06 元，较年初增加 415.03%，主要系收购核工业同兴实业有限公司 100%股权，达到非同一控制下的控股合并，并入了同兴的应收账款账面价值 212,483,138.90 元所致。

4、其他应收款期末余额为 132,534,029.58 元，较年初增加 1429.82%，主要系收购核工业同兴实业有限公司 100%股权，达到非同一控制下的控股合并，并入了同兴的其他应收账款账面价值 102,456,169.42 元；另外支付山东省产权交易中心保证金 18,000,000.00 元。

5、其他流动资产期末余额为 245,122,923.72 元，较年初减少 46.72%，主要系 2016 年上半年赎回银行理财产品所致。

6、长期股权投资期末余额为 4,632,996,223.22 元,较年初增加 7.05%,主要系 2016 年 5 月,收购买核工业同兴实业 100%股权,股权收购价款及佣金合计 131,580,704.00 元,间接持有桑尼橡胶有限公司 30%的股权,并入 30%桑尼橡胶的评估后净资产公允价值 19,735,735.16 元;2016 年 1 月公司出资 100,000.00 美元,在英属维京群岛设立明石海外投资管理有限公司;确认对万达集团股份有限公司的投资收益 285,309,872.31 元。

7、固定资产期末余额为 125,562,026.87 元,较年初增加 76.05%,主要系 2016 年 5 月收购买核工业同兴实业有限公司 100%股权,达到非同一控制下的控股合并,并入核工业同兴实业有限公司评估后的固定资产公允价值所致。

8、无形资产期末余额为 38,765,011.73 元,较年初增加 12.24%,主要系 2016 年 5 月收购买核工业烟台同兴实业有限公司 100%股权,达到非同一控制下的控股合并,并入核工业烟台同兴实业有限公司评估后的无形资产公允价值所致。

9、短期借款期末余额为 85,000,000.00 元,较年初增加 55,000,000.00 元,主要系截止 2016 年 6 月 30 日,核工业同兴实业抵押借款 60,000,000.00 元,宏远氧业有限公司抵押借款 25,000,000.00 元所致。

10、应付票据期末余额为 101,500,000.00 元,较年初增加 96,136,500.00 元,主要系 2016 年 5 月收购买核工业同兴实业有限公司 100%股权,达到非同一控制下的控股合并,并入核工业烟台同兴实业有限公司应付票据账面价值 101,500,000.00 元,同时控股子公司烟台宏远氧业有限公司期初应付票据 5,363,500.00 元已全部支付所致。

11、其他应付款期末余额为 116,479,636.57 元,较年初增加 31.47%,主要系 2016 年 5 月收购买核工业同兴实业有限公司 100%股权,达到非同一控制下的控股合并,并入核工业烟台同兴实业有限公司其他应付款期末余额 191,259,840.90 元所致。

12、递延所得税负债期末余额为 20,463,671.40 元,较年初增加 2.16%,主要系截止 2016 年 6 月 30 日公司持有交易性金融资产公允价值下降 28,079,608.70 元所致。

13、未分配利润期末余额为 648,502,852.46 万元,较年初增加 74.61%,2016 年 6 月末确认对万达集团股份有限公司的投资收益 285,309,872.31 元,确认对宏远氧业有限公司的合并利润 7,732,010.14 元。

14、主营业务收入本期发生额 86,045,140.01 元,较上年同期增加 4159.39%,主要系 2016 年 1-6 月宏远氧业有限公司确认营业收入 80,213,637.46 元所致。

15、营业税金及附加本期发生额 1,287,425.84 元,较上年同期增加 847.38%,主要系 2016 年 1-6 月宏远氧业有限公司确认营业税金及附加 992,273.43 元所致。

16、管理费用本期发生额 29,187,235.46 元,较上年同期增加 20,157,287.39 元,主要

系公司 2015 年 1-6 月宏远氧业有限公司确认管理费用 14,955,909.72 元所致。

17、销售费用本期发生额 3,753,668.50，较上年同期增加 3,753,668.50 元，主要系公司 2015 年 1-6 月宏远氧业有限公司确认销售费用 3,437,307.41 元所致。

18、财务费用本期发生额 527,252.03 元，较上年同期减少 759,552.87 元，主要系公司 2015 年 1-6 月，归还借款利息支出减少所致。

19、公允价值变动收益本期发生额-28,079,608.70，较上年同期减少 28,949,178.03 元，主要系公司截止 2016 年 6 月 30 日持有的股票市价较低所致。

20、投资收益本期发生额 292,898,432.72 元，较上年同期增加 36.03%，主要系公司 2016 年 1-6 月确认对万达集团的投资收益 285,309,872.31 元所致。

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司通过山东产权交易中心招投标方式摘牌收购山东省核工业地质大队持有的核工业烟台同兴实业有限公司（以下简称“同兴实业”）100%股权，双方于 2016 年 5 月 20 日签署了《产权交易合同》，股权收购价款 128,880,000.00 元，5 月 24 日已完成支付。

本次产权转让完成后，公司将以同兴实业为平台继续整合相关企业，相关各方已就总体方案签署了《股权收购协议书》，截止报告日，收购企业及进度如下：

序号	项目	内容	转让方	受让方	股权收购款 金额	截止报告日 已支付金额
1	重要的对外投资	收购烟台核晶陶瓷新材料有限公司 92%股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	64,418,727.72	19,325,618.32
2	重要的对外投资	收购湖州核汇机械有限公司 91%股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	13,651,134.07	4,095,340.22
3	重要的对外投资	收购烟台星禾过滤科技有限公司 100%股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	14,826,488.28	4,447,946.48
4	重要的对外投资	收购烟台星禾过滤分离设备有限公司 75%股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	34,728,498.58	10,418,549.57
5	重要的对外投资	收购山东德尔达投资有限公司 92%股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	3,967,283.66	1,190,185.10
6	重要的对外投资	收购烟台景昊置业有限公司 100%股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	10,337,963.41	3,101,389.02
7	重要的对外投资	收购烟台核顺货物运输有限公司 51%股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	893,093.85	267,928.16
8	重要的对外投资	收购烟台朗欣航空技术有限公司 53%股权	司亮	核工业烟台同兴实业有限公司	6,020,000.00	1,806,000.00

序号	项目	内容	转让方	受让方	股权收购款 金额	截止报告日 已支付金额
9	重要的对外投资	收购烟台核众新材料科技股份有限公司 52% 股权	洪志强	核工业烟台同兴实业有限公司	14,020,000.00	4,206,000.00
10	重要的对外投资	收购烟台桑尼核星环保设备有限公司 75% 股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	154,187,189.28	46,256,156.78
11	重要的对外投资	收购烟台润星环保科技有限公司 73% 股权	江西星禾投资股份有限公司	核工业烟台同兴实业有限公司	2,602,485.56	780,735.56

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
关联方组合	213,000,000.00	92.09		
基本确定收回组合	18,297,150.40	7.91		
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	231,297,150.40	100.00		

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	120,315,350.40	100.00		
账龄组合				
关联方组合	120,000,000.00	99.74		
基本确定收回组合	315,350.40	0.26		
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	120,315,350.40	100.00		

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	213,000,000.00			120,000,000.00		
基本确定收回组合	18,297,150.40			315,350.40		
合计	231,297,150.40			120,315,350.40		

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款及备用金	213,000,000.00	120,000,000.00
房租保证金、押金	18,297,150.40	315,350.40
合计	231,297,150.40	120,315,350.40

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	579,754,284.00		579,754,284.00	447,520,480.00		447,520,480.00
对联营、合营企业投资	4,607,711,184.84		4,607,711,184.84	4,322,401,312.53		4,322,401,312.53
合计	5,187,465,468.84		5,187,465,468.84	4,769,921,792.53		4,769,921,792.53

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明石投资管理有限公司	84,020,480.00			84,020,480.00		
北京三烽节能环保科技发展有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
烟台宏远氧业有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
核工业烟台同兴实业有限公司		131,580,704.00		131,580,704.00		
明石海外投资管理有限公司		653,100.00		653,100.00		
合计	447,520,480.00	132,233,804.00		579,754,284.00		

2、对合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
万达集团股份有限公司	4,322,401,312.53			285,309,872.31						4,607,711,184.84	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
投资管理	29,126.21		214,310.68	
合计	29,126.21		214,310.68	

(四) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	285,309,872.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	100,152.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-266,367.09	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
持有银行理财产品取得的投资收益	7,035,928.80	
其他		210,859,754.60
合计	292,179,586.02	210,859,754.60

(五) 现金流量表补充资料

项	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	285,480,280.11	208,618,137.02
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,453.20	274,566.01
无形资产摊销		
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“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	100,152.00	
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-292,179,586.02	-210,859,754.60
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-25,038.00	
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-96,882,901.40	214,770.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,710,763.09	-10,907,408.49
其他	268,256.46	-5,225,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-105,858,146.74	-17,884,689.68

2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	596,078.91	933,949.34
减：现金的期初余额	8,285,056.80	767,768.11
现金及现金等价物净增加额	-7,688,977.89	166,181.23

六、 补充资料

(六) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助	3,000.00	
2. 企业取得子公司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		
3. 非流动资产处置损益		
4. 非流动资产减值准备		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,826.99	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 所得税影响额	-5,956.75	
8. 少数股东影响额	4,467.56	
合计	13,402.68	

(七) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上年度	本期	上年度	本期	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.18	4.74	0.07	0.06	0.07	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	-	0.07	0.06	0.07	0.06

明石创新投资集团股份有限公司

二〇一六年八月三十日

第 15 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____