



中大新材

NEEQ:839471

山东中大新材料股份有限公司

SHANDONG ZHONGDA ADVANCED MATERIAL CO., LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年年初中大新材开启内蒙古泰升集团重大资产重组项目进程。经过前期多轮竞谈角逐，在内蒙古阿拉善盟政府的指导下，中大新材已与标的企业及破产重整管理人达成对泰升集团并购意向，于 2017 年 2 月 14 日正式向全国股转中心申请股票暂停转让，宣布重大资产重组项目正式步入实施阶段。



2017 年 4 月，山东省非上市公司协会正式成立，中大新材经申请并获准成为理事单位。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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. 年度内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山东中大新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Zhongda Advanced Material Co., Ltd
证券简称	中大新材
证券代码	839471
法定代表人	徐忠东
注册地址	山东省济南市历城区机场路 7617 号
办公地址	山东省济南市高新区舜泰广场 1 号楼西 4 层
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	林朴芳
电话	0531-67800839
传真	0531-67800839
电子邮箱	Qlky999@163.com
公司网址	www.q1777.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区舜泰广场 1 号楼西 4 层 250101

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	2016 年 10 月 25 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	公司致力于直接还原铁工艺的研发, 冶金球团加工工艺的研发、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,348,169
控股股东	徐忠东
实际控制人	徐忠东
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

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	61,617,653.43	186,911,736.75	-67.03%
毛利率	9.36%	9.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,110,546.65	3,369,540.57	-67.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-374,097.33	3,420,554.71	-110.94%
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）	1.17%	4.16%	-
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）	-0.40%	4.22%	-
基本每股收益	0.02	0.06	-66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	260,790,943.82	265,197,279.08	-1.66%
负债总计	165,623,566.70	171,139,165.59	-3.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,152,818.93	94,042,272.28	1.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.53	1.31%
资产负债率（母公司）	61.45%	62.76%	-
资产负债率（合并）	63.51%	64.53%	-
流动比率	1.22	1.20	-
利息保障倍数	4.24	12.50	-

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	4,191,338.14	-12,512,815.38	-
应收账款周转率	1.57	5.17	-
存货周转率	0.92	3.25	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.66%	12.43%	-
营业收入增长率	-67.03%	-35.65%	-
净利润增长率	-67.49%	-59.70%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司作为精品金属冶金炉料、直接还原铁的批发零售企业，主要为同行业、大型国企及事业单位提供产品及相关冶炼服务。公司拥有精品冶金球团及直接还原铁的核心研发团队和技术工程人员，与诸多大型国企（如：山东能源集团、山东钢铁集团、西王特钢、江泉实业、石横特钢等）建立了长期稳定的战略合作关系，并为这些优质企业提供满意的产品和舒适的客户体验。

公司通过产-学-研-销“四位一体”的营销模式，坚持走“轻资产”战略，通过生产线外包或租赁的形式与实力企业、机构联手，共创利润，营造双赢局面。通过收取设备、生产线租赁费用、产品（如：精品冶金球团、高品质铁精粉）生产代加工费用，创造公司利润；同时，公司也坚持自有产品的研发和攻坚，在工程技术人员的共同努力下，公司生产的精品冶金球团品位高达 69%，直接还原铁经过实验室-小试-中试-工业化已经完成了 10 万吨合格达产产品，今后将加大研究及产品开发，立志建成全国最大的直接还原铁生产企业。

公司通过控制研发与销售，输出专有技术与第三方合作生产的模式开展商业运营，其盈利的主要来源有：（1）公司凭借丰富的行业经验和深厚的行业技术人脉，加大工艺技术研发，用专有工艺技术输出来降低成本，创造利润增长点；（2）从原料供应商处批量采购，获取价格折扣；（3）与生产合作商建立长期合作关系，加强工艺指导，稳定产品品质，顺利过渡工艺技术价值；（4）坚持技术为王，强调对目标客户的全方位、个性化服务，优化客户生产效率和成本系统，稳定客户资源，实现产品及工艺技术价值。

报告期内至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

1、财务状况

截止2017年6月30日，公司资产总额260,790,943.82元，比上年同期265,197,279.08元减少4,406,335.26元，减少1.66%。主要是应收账款、预付账款减少所致；负债总额165,623,566.70元，比去年同期的171,139,165.69元减少5,515,598.99元，下降3.22%。主要原因是预收账款减少；净资产总额95,152,818.93元，较上年同期94,042,272.28元增加1,110,546.65元，增加1.18%；公司收入下降，

但毛利率整体稳定有小幅上涨，得益于其他业务收入，所以公司总体利润率基本保持没变。

2、经营成果

公司报告期内实现营业收入61,617,653.43元，较去年同期186,911,736.75元减少125,294,083.32元，下降67.03%；实现归属于挂牌公司的净利润为1,110,546.65元，较去年同期下降67.04%。

主要原因是（1）收入下降；（2）市场竞争激烈，产品销售价格比去年同期有所下降，但由于国家去产能、大气环境治理等因素，导致产品生产成本增加；（3）由于国家从2016年下半年开始在金融领域开展“金融去杠杆”，导致进口供应商为及时回笼资金将进口的同类产品大批抛售，销售价格远远低于国内生产价格，对公司生产、销售造成影响。

3、现金流量状况

报告期内，公司生产经营活动产生的现金流量净额为4,191,338.14元，比上年同期增加16,704,153.52元，主要原因是（1）报告期内加大收款力度，使应收账款回收速度加快；（2）减少预付账款、其他应收款支出，降低其他与经营活动有关的现金流出。

4、市场竞争情况

我国的钢产量总体上是产能过剩的，国家正在逐步进行去产能的改革，同时为保证大气环境的质量，对钢厂的环境治理亦步亦趋，球团矿的生产、加工、销售日趋受到钢厂的青睐，但随着环境治理的深入，公司生产成本会有所增加，竞争也会更加激烈。为实现公司的稳步发展，报告期内，公司致力于内蒙古泰升集团资产重组项目，并已取得重大进展。

三、风险与价值

1. 存货减值的风险

存货中包含有煤炭和铁矿石，目前，其市场价格波动频繁且呈下降的趋势，公司已根据会计政策对存货进行了减值测试，并对存货计提了跌价准备，但是受市场不稳定因素影响，可能存在继续发生减值的风险。

应对措施：公司将继续严格管理存货，合理降低发生存货减值的风险，同时，公司根据实际情况计提跌价准备。

2. 客户相对集中的风险

报告期内公司对前五大客户的销售收入占比为 94.61%，对前五大客户的销售占比较大，存在客户相对集中的情况。若公司现有主要客户改变采购政策或者经营环境发生变化，而公司如不能有效的研发新

产品、开发新客户并逐渐摆脱客户相对集中的状况,则会对经营活动产生一定的不利影响。

应对措施：公司将继续加大新产品的研发投入，实现技术及产品的突破，提升公司产品的竞争力，同时公司将加大市场投入，扩大公司销售渠道。公司通过研发新产品及对现有产品市场渠道的拓宽，将逐渐摆脱客户相对集中的现状。

3. 现金流短缺的风险

报告期内公司经营性现金流量为419.13万元。经营活动产生的现金流量净额虽较2016年有所改善，但因公司业务拓展，资金需求量增加，故现金流依旧紧张。公司目前处于业务拓展期，一旦客户付款不及时或其他支出的增加，公司面临现金流短缺的风险。

应对措施：公司通过业务拓展，提高公司获利能力，同时加强收款管理及预付账款的监管，以尽快获取产品收入的现金流。

4. 行情波动导致的经营风险

公司经营的各类铁矿石、煤炭属于大宗贸易商品，商品价格与国际价格高度接轨。商品价格除受市场总体供求关系影响外，受国际开采总量、国内进出口限制以及各国环保法律法规影响较为明显。公司主要产品为球团矿、铁精粉、煤炭大宗商品，交易单笔涉及金额较大，市场行情波动频繁，波动幅度大。如果公司不能有效判断市场预期，或者后期市场情况发生不可预见的变化，公司在市场无法采购到合适的产品或加工产品成本高于销售价格，则公司将面临违约或者亏损风险，将会对公司的预期经营收益产生影响。

应对措施：公司不断加深行业学习，积累行业经验，准确把握行情动态，以积极应对行情波动风险；公司依靠技术和管理创新，通过专有技术输出延伸产品技术和服务链条；加强对区域内大型钢企的战略营销，增强渠道和服务的差异化竞争优势，逐渐由销售主导型企业向“销售+研发+技术输出”型企业转变。

5. 开展新业务的经营风险

为逐步延伸公司业务链条、提升公司综合竞争实力，公司积极研发新产品、延伸产业链，公司逐渐转变成“销售+研发”型企业，公司管理层若对即将进入的下游行业市场风险认识不足，对产品的市场需求评估不准确，经营管理出现失误而导致公司盈利水平变化，对公司的竞争力产生较大影响，甚至是持续经营能力带来不利影响。

应对措施：公司完善投资决策流程，加强对新行业、新市场、新产品的调研分析，规范公司治理运行，完善风险评估和管控，严格控制风险；同时发展壮大传统业务，积极提升风险应对能力。

6. 技术泄密的风险

公司一直重视技术研究和开发，并形成了自己专有的工艺技术，提升了公司经营效益，增强了公司的

竞争力。但是公司技术没有申请专利,而是通过技术研发的流程和制度控制来进行保护,若公司内控执行不到位,可能会造成公司技术泄密。

应对措施：公司完善内控制度和执行，通过制度约束、物理管控双管齐下控制风险；与相关技术接触人员签订保密协议，明确义务和责任，约定泄密的法律责任。

7. 公司实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为徐忠东,直接持有股份公司5,000万股,占公司股本总额的81.50%。徐忠东现任公司董事长。若公司实际控制人利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：今后公司将进一步完善股东大会议事规则和董事会议事规则，积极提高公司治理水平，并在涉及公司发展的重大事项及决策过程中，充分考虑中小股东利益，适时建立独立董事制度，加强公司内外监督。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

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	否	-
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	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	290,000.00	260,400.00
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	-	-
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	-	-
6 其他	-	-
总计	290,000.00	260,400.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
Jie Xu	向子公司提供借款	4,746.39	是
徐忠东	向公司提供财务资助	705,000.00	是
徐忠东	为公司购车提供担保	678,000.00	是
徐忠东	为公司借款提供担保	30,000,000.00	是
总计	-	31,387,746.39	-

注：1、Jie Xu 向公司提供借款，经董事会决议（公告编号：2017-020）金额为 5 万人民币，但实际操作中为分批汇款，截止报告期末只汇了 1000 港币，除去两边银行手续费，实际到账 5524.1 港币，按照当期汇率换算为 4746.39 元人民币。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司正常的生产经营周转需要，关联方向子公司提供借款，以及为公司借款提供担保，能够降低公司风险，同时为公司发展提供支持，具有积极影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。上述关联交易已按照相关法律法规和《公司章程》履行了审议程序，相继通过第一届董事会第九次会议、第十次会议和第十二次会议，以及 2017 年第二次临时股东大会、第三次临时股东大会和第五次临时股东大会，并及时履行了披露程序，公告详情见股转网站（www.neeq.com.cn）编号 2017-019 至 2017-021、2017-027 至 2017-029、2017-033、2017-047、2017-049。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人徐忠东，针对控股子公司枣庄熊耳山炉料有限公司土地如被收回可能导致的损失，出具个人补偿承诺，该损失在报告期内未发生；

2、公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人徐忠东签署了《避免同业竞争承诺函》，该承诺在报告期内得到履行；

3、公司控股股东、实际控制人徐忠东就防止公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用和对外担保做出承诺，该承诺在报告期内得到履行；

4、公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司签署了《劳动合同》、《保密协议》，承诺所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形，该承诺在报告期内得到履行；

5、公司控股股东、实际控制人徐忠东就公司为员工足额缴纳社会保险、住房公积金做出承诺，该承诺在报告期内得到履行；

6、公司实际控制人就减少或规范资金拆借做出承诺，报告期内未发生资金拆借行为，该

承诺得到履行。

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	1,348,169	2.20%	22,500,000	23,848,169	38.87%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	12,500,000	12,500,000	20.38%
	董事、监事、高管	0	0.00%	12,500,000	12,500,000	20.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	97.80%	-22,500,000	37,500,000	61.13%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	81.50%	-12,500,000	37,500,000	61.13%
	董事、监事、高管	50,000,000	81.50%	-12,500,000	37,500,000	61.13%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,348,169	-	0	61,348,169	-
普通股股东人数		9				

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	徐忠东	50,000,000	0	50,000,000	81.50%	37,500,000	12,500,000
2	济南近者悦投资合伙企业(有限合伙)	3,600,000	0	3,600,000	5.87%	0	3,600,000
3	济南君子聚投资合伙企业(有限合伙)	3,400,000	0	3,400,000	5.54%	0	3,400,000
4	山东万禹投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	4.89%	0	3,000,000
5	马庆华	1,018,169	0	1,018,169	1.66%	0	1,018,169
6	孙延玲	150,000	0	150,000	0.25%	0	150,000
7	成洽林	100,000	0	100,000	0.16%	0	100,000
8	王朕	50,000	0	50,000	0.08%	0	50,000
9	赵国良	30,000	0	30,000	0.05%	0	30,000

合计	61,348,169	-	61,348,169	100.00%	37,500,000	23,848,169
----	------------	---	------------	---------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

公司现有 6 名自然人股东和 3 名单位股东，自然人股东徐忠东与公司董事徐超为父子关系，徐超持有济南君子聚投资合伙企业（有限合伙）45.65%的出资额。除此以外，公司股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为徐忠东，其简要情况如下：

徐忠东，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师，山东财经大学兼职教授。1986 年 10 月至 1988 年 6 月，于山东滕州市装修材料厂参加工作；1988 年 6 月至 1993 年 1 月，在滕州装修材料厂历任副厂长、厂长；1993 年 1 月至 1995 年 1 月，在滕州市城郊乡经济委员会任主任、党总支书记；1995 年 1 月至 1998 年 10 月，在滕州市中共城郊乡委员会任党委委员、副书记；1998 年 10 月至 2007 年 9 月，在山东黄金集团金斯顿有限公司任董事兼总经理，同时兼任山东黄金金斯顿男子篮球俱乐部董事长、山东黄金金斯顿置业有限公司董事长兼总经理；2007 年 9 月至 2009 年 9 月，在天津大学进修学习；2009 年 9 月至 2016 年 4 月，在山东齐鲁矿业有限公司任执行董事；2016 年 4 月至今，在山东中大新材料股份有限公司任董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东均为徐忠东先生，具体情况同上。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

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
徐忠东	董事长	男	54	硕士	2016.04.25-2019.04.24	是
刘相学	董事、财务总监	男	63	硕士	2016.04.25-2019.04.24	是
司继生	董事、总经理	男	59	本科	2016.04.25-2019.04.24	是
林朴芳	董事、董事会秘书	男	64	本科	2016.04.25-2019.04.24	否
宋西兰	董事	女	52	专科	2016.04.25-2019.04.24	是
徐超	董事	男	31	硕士	2016.04.25-2019.04.24	否
康子璇	董事	女	30	硕士	2016.04.25-2019.04.24	是
王桂玲	监事会主席	女	46	硕士	2016.04.25-2019.04.24	否
侯晓庆	监事	女	29	本科	2016.04.25-2019.04.24	否
温佳	职工监事	女	30	硕士	2016.04.25-2019.04.24	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
徐忠东	董事长	50,000,000	0	50,000,000	81.50%	0
合计	-	50,000,000	-	50,000,000	81.50%	0

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			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	47	32

核心员工变动情况：

报告期内未认定核心员工，核心技术人员未发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

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	五、1	534,673.85	74,165.83
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	2,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	五、3	36,996,981.27	41,556,968.67
预付款项	五、4	50,679,283.39	57,267,969.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	41,274,194.25	39,140,421.38
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	69,346,233.05	65,327,726.07
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	五、7	-	140,496.24
流动资产合计		200,831,365.81	205,507,747.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、8	1,486,534.89	1,486,534.89
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	五、9	27,248,592.82	27,282,542.11
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	五、10	4,271,979.42	4,271,979.42
长期待摊费用	五、11	24,840,864.38	24,870,279.02
递延所得税资产	五、12	2,111,606.50	1,778,195.73
其他非流动资产		-	0.00
非流动资产合计		59,959,578.01	59,689,531.17
资产总计		260,790,943.82	265,197,279.08
流动负债：			
短期借款	五、13	7,000,000.00	10,000,000.00
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	五、14	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、15	46,060,465.88	44,909,855.44
预收款项	五、16	78,125,322.20	84,991,940.97
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	332,331.47	380,022.08
应交税费	五、18	2,298,615.36	2,820,533.35
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	29,231,771.13	26,036,813.75
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		165,048,506.04	171,139,165.59
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	五、20	575,060.66	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		575,060.66	0.00
负债合计		165,623,566.70	171,139,165.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	61,348,169.00	61,348,169.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	34,166,018.37	34,166,018.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	250,751.57	250,751.57
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	-612,120.01	-1,722,666.66
归属于母公司所有者权益合计		95,152,818.93	94,042,272.28
少数股东权益		14,558.19	15,841.21
所有者权益合计		95,167,377.12	94,058,113.49
负债和所有者权益总计		260,790,943.82	265,197,279.08

法定代表人：徐忠东

主管会计工作负责人：刘相学

会计机构负责人：刘君臣

（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		500,246.96	51,311.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应收账款	十一、1	28,269,383.79	32,829,371.19

预付款项		41,681,613.96	48,270,300.29
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	79,363,370.89	77,497,382.64
存货		53,232,205.80	49,213,698.82
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		-	133,283.01
流动资产合计		205,046,821.40	209,995,347.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,486,534.89	1,486,534.89
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	37,682,822.95	37,682,822.95
投资性房地产		-	-
固定资产		13,236,020.88	12,611,863.65
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		1,751,195.33	1,417,784.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		54,156,574.05	53,199,006.04
资产总计		259,203,395.45	263,194,353.69
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		45,302,574.07	44,138,134.95
预收款项		78,125,322.20	84,991,940.97
应付职工薪酬		241,006.60	200,207.26
应交税费		2,029,263.66	2,529,602.92
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		24,015,274.15	21,312,764.56
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		158,713,440.68	165,172,650.66
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		575,060.66	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		575,060.66	-
负债合计		159,288,501.34	165,172,650.66
所有者权益：			
股本		61,348,169.00	61,348,169.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		34,166,018.37	34,166,018.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		250,751.57	250,751.57
未分配利润		4,149,955.17	2,256,764.09
所有者权益合计		99,914,894.11	98,021,703.03
负债和所有者权益合计		259,203,395.45	263,194,353.69

（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		61,617,653.43	186,911,736.75
其中：营业收入	五、25	61,617,653.43	186,911,736.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		54,741,382.50	169,977,701.18
其中：营业成本	五、25	54,141,382.50	169,977,701.18
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、26	113,409.40	207,339.46
销售费用	五、27	2,220,756.56	5,921,415.83
管理费用	五、28	3,250,539.35	3,585,854.06
财务费用	五、29	346,379.90	501,803.05
资产减值损失	五、30	1,333,643.10	987,552.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-388,457.38	5,730,071.00
加：营业外收入	五、31	1,500,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、32	15,356.02	51,014.14
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,096,186.60	5,679,056.86
减：所得税费用	五、33	4,127.41	2,320,173.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,092,059.19	3,358,883.06
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		1,110,546.65	3,369,540.57
少数股东损益		-18,487.46	-10,657.51
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		1,092,059.19	3,358,883.06

归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 110, 546. 65	3, 369, 540. 57
归属于少数股东的综合收益总额		-18, 487. 46	-10, 657. 51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0. 02	0. 06
（二）稀释每股收益		0. 02	0. 05

法定代表人：徐忠东

主管会计工作负责人：刘相学

会计机构负责人：刘君臣

（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	十一、4	61, 617, 653. 43	174, 301, 037. 50
减：营业成本	十一、4	54, 741, 382. 50	158, 018, 805. 59
税金及附加		102, 259. 90	189, 341. 02
销售费用		2, 220, 756. 56	5, 744, 508. 70
管理费用		2, 486, 068. 13	2, 042, 542. 88
财务费用		343, 107. 99	495, 616. 24
资产减值损失		1, 333, 643. 10	732, 391. 65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		390, 435. 25	7, 077, 831. 42
加：营业外收入		1, 500, 000. 00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		15, 256. 02	51, 014. 14
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1, 875, 179. 23	7, 026, 817. 28
减：所得税费用		-18, 011. 85	2, 165, 998. 04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1, 893, 191. 08	4, 860, 819. 24
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

六、综合收益总额		1,893,191.08	4,860,819.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.11
（二）稀释每股收益		0.03	0.11

（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		66,532,252.15	168,493,648.02
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	五、34、（1）	12,607,389.70	129,108,430.28
经营活动现金流入小计		79,139,641.85	297,602,078.30
购买商品、接受劳务支付的现金		60,162,182.87	179,564,508.88
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		855,009.00	840,945.62
支付的各项税费		1,036,876.53	9,143,840.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、34、（2）	12,894,235.31	120,565,599.05
经营活动现金流出小计		74,948,303.71	310,114,893.68
经营活动产生的现金流量净额		4,191,338.14	-12,512,815.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,051,026.50	6,115,114.95
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,051,026.50	6,115,114.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,051,026.50	-6,115,114.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,058,169.00
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		658,604.60	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		658,604.60	10,058,169.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,300.02	493,697.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,338,300.02	493,697.98
筹资活动产生的现金流量净额		-2,679,695.42	9,564,471.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-108.20	95.66
五、现金及现金等价物净增加额		460,508.02	-9,063,363.65
加：期初现金及现金等价物余额		74,165.83	9,306,468.00
六、期末现金及现金等价物余额		534,673.85	243,104.35

法定代表人：徐忠东

主管会计工作负责人：刘相学

会计机构负责人：刘君臣

（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		66,532,252.15	160,210,699.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,490,709.16	103,977,894.70
经营活动现金流入小计		78,022,961.31	264,188,593.80
购买商品、接受劳务支付的现金		60,133,988.70	175,968,698.06
支付给职工以及为职工支付的现金		609,139.34	164,059.26
支付的各项税费		1,024,227.03	10,513,307.68
支付其他与经营活动有关的现金		12,075,949.06	96,307,898.13
经营活动现金流出小计		73,843,304.13	282,953,963.13
经营活动产生的现金流量净额		4,179,657.18	-18,765,369.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,051,026.50	22,303.84
投资支付的现金		-	32,822.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,051,026.50	55,126.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,051,026.50	-55,126.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,358,169.00
取得借款收到的现金		658,604.60	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		658,604.60	10,358,169.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,300.02	493,695.09
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,338,300.02	493,695.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,679,695.42	9,864,473.91
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		448,935.26	-8,956,022.21
加：期初现金及现金等价物余额		51,311.70	9,131,767.36
六、期末现金及现金等价物余额		500,246.96	175,745.15

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	否
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

附注详情：

山东中大新材料股份有限公司

财务报表附注

截止2017年06月30日

一、公司的基本情况

1、公司的股本等基本情况

山东中大新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原山东齐鲁矿业有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司于2008年9月11日在济南市工商行政管理局历城分局登记注册，《企业法人营业执照》统一社会信用代码91370100677270889L。

有限公司（成立时名称“山东金斯顿能源科技有限公司”）系由股东徐忠东、马兵共同出资设立的有限责任公司。有限公司设立时的注册资本及实收资本为300.00万元，股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	徐忠东	270.00	270.00	90.00
2	马兵	30.00	30.00	10.00
合计		300.00	300.00	100.00

以上出资经山东大华会计师事务所有限公司于 2008 年 9 月 5 日出具的鲁大华会验字[2008]第 1055 号《验资报告》验证。

2009 年 9 月 25 日，根据有限公司股东会决议，公司原股东马兵将其持有的公司 10% 的股份共计 30.00 万元转让给新股东张善超。变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	徐忠东	270.00	270.00	90.00
2	张善超	30.00	30.00	10.00
合计		300.00	300.00	100.00

2009 年 12 月 2 日，根据有限公司股东会决议，公司的注册资本由 300.00 万元增加至 1,099.00 万元，其中：股东徐忠东增资 719.10 万元，张善超增资 79.90 万元，增资后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	徐忠东	989.10	989.10	90.00
2	张善超	109.90	109.90	10.00
合计		1,099.00	1,099.00	100.00

本次增资经山东大华会计师事务所有限公司于 2009 年 12 月 3 日出具的鲁大华会验字[2009]第 1074 号《验资报告》验证。

2015 年 9 月 9 日，根据有限公司股东会决议，公司原股东张善超将其持有的公司 10.00% 的股份共计 109.90 万元转让给原股东徐忠东。变更后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	徐忠东	1,099.00	1,099.00	100.00
合计		1,099.00	1,099.00	100.00

2015 年 11 月 1 日，根据有限公司股东会决议，公司的注册资本由 1,099.00 万元增加至 5,000.00 万元，全部由股东徐忠东以货币出资。2015 年 12 月 7 日，股东徐忠东新增实缴注册资本 3,000.00 万元，公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	徐忠东	5,000.00	4,099.00	100.00

合计	5,000.00	4,099.00	100.00
----	----------	----------	--------

本次实缴出资经山东新求是有限责任会计师事务所于 2016 年 2 月 19 日出具的鲁新求验字[2016]第 07 号《验资报告》验证。

2015 年 12 月 8 日，根据有限公司股东会决议，公司的注册资本由 5,000.00 万元增加至 6,000.00 万元，其中：新股东山东万禹投资有限公司增资 300.00 万元，济南君子聚投资合伙企业（有限合伙）增资 340.00 万元，济南近者悦投资合伙企业（有限合伙）增资 360.00 万元，增资后的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	徐忠东	5,000.00	4,099.00	83.33
2	山东万禹投资有限公司	300.00	300.00	5.00
3	济南君子聚投资合伙企业（有限合伙）	340.00	340.00	5.67
4	济南近者悦投资合伙企业（有限合伙）	360.00	360.00	6.00
合计		6,000.00	5,099.00	100.00

本次增资经山东新求是有限责任会计师事务所于 2016 年 2 月 23 日出具的鲁新求验字[2016]第 09 号《验资报告》验证。

股东徐忠东分别于 2016 年 2 月 5 日和 2016 年 2 月 18 日，实缴注册资本 400.00 万元和 501.00 万元，变更后公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	徐忠东	5,000.00	5,000.00	83.33
2	山东万禹投资有限公司	300.00	300.00	5.00
3	济南君子聚投资合伙企业（有限合伙）	340.00	340.00	5.67
4	济南近者悦投资合伙企业（有限合伙）	360.00	360.00	6.00
合计		6,000.00	6,000.00	100.00

本次实缴出资经山东新求是有限责任会计师事务所于 2016 年 2 月 29 日出具的鲁新求验字[2016]第 10 号《验资报告》验证。

根据 2016 年 4 月 10 日股东会决议的规定，有限公司以经审计、评估的 2016 年 2 月 29 日账面净资产人民币 82,032,488.37 元为基数，折合股份 6,000.00 万股，整体变更为山东中大新材料股份有限公司，实际出资额超出认缴注册资本金额的部分计入资本公积。

改制后公司的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，上述注册资本已经北京永拓会计师事务

所（特殊普通合伙）以京永验字（2016）第21071号验资报告审验，公司于2016年5月25日取得了91370100677270889L号企业法人营业执照。公司股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
徐忠东	50,000,000.00	83.33
山东万禹投资有限公司	3,000,000.00	5.00
济南君子聚投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	5.67
济南近者悦投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	6.00
合计	60,000,000.00	100.00

公司于2016年9月30日获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意山东中大新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7247号），并于2016年10月25日成功挂牌，股票代码839471。

根据公司2016年5月17日第三次临时股东大会决议通过的股票发行方案，公司进行非公开发行股票，股票发行对象为孙延玲、成淦林、王朕、赵国良、马庆华。本次股票发行认购方式为现金认购与债权认购，发行价格为10.0元/股。共收到投资款13,481,699.00元，其中，股本1,348,169.00元，超出部分12,133,530.00元计入资本公积。北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2016）第21005号验资报告进行审验，变更后股本总额为61,348,169.00元。公司股权结构如下：

股东	股本	持股比例(%)
徐忠东	50,000,000.00	81.50
山东万禹投资有限公司	3,000,000.00	4.89
济南近者悦投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	5.87
济南君子聚投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000.00	5.54
孙延玲	150,000.00	0.24
成淦林	100,000.00	0.16
王朕	50,000.00	0.08
赵国良	30,000.00	0.05
马庆华	1,018,169.00	1.67
合计	61,348,169.00	100.00

2、公司注册地、法定代表人

公司注册地：济南市历城区机场路 7617 号；

公司法定代表人：徐忠东。

3、业务性质及主要经营活动

经营范围：冶金炉料、球团矿、煤（不含硫分(St, d)>0.6%、灰分(Ad)>15%的商品煤）、铁矿石、铁矿粉、化工产品（不含危险化学品、易制毒品）、焦炭、矿山机械配件、电池、电源、机械设备、五金、建筑材料、电子产品、针纺织品、服装、鞋帽、办公用品及耗材、家用电器、体育用品的批发、零售；经济贸易咨询（不含投资咨询及中介）；进出口业务；太阳能设备、太阳能电池的技术开发。（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）。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司石嘴山市齐鲁煤业有限公司、齐鲁矿业集团（香港）有限公司，非全资子公司滕州齐鲁矿业有限公司、枣庄熊耳山炉料有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则

进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单

位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照

《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），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，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则

的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 应收款项

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100.00万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合	未计提坏账准备的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项
关联方款项组合	合并范围内应收关联方款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

账龄组合	账龄分析法
关联方款项组合	不计提坏账准备

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	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
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计提。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

10、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

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

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计

提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品的摊销办法

①低值易耗品采用五五摊销法；

②其他周转材料采用一次转销法。

11、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定

确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润

的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子设备、办公设备、机械设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备	5.00	5.00	19.00
机械设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	10.00	5.00	9.50

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

13、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

15、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）具体收入确认时点

产品销售收入：获取经客户确认的结算单后确认

19、 政府补助

本公司的政府补助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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

21、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际

发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低

于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司在报告期内未发生会计政策变更的相关事项。

（2）重要会计估计变更

公司在报告期内未发生会计估计变更的相关事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入额	17.00
城市建设维护税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

截至2017年6月30日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险

的款项。

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,084.04	9,314.73
银行存款	493,589.81	64,851.10
其他货币资金	-	
合计	534,673.85	74,165.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

(2) 单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,000,000.00
商业承兑票据	-
合计	2,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,000,000.00
商业承兑票据	-	-
合计		2,000,000.00

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,263,104.88	100.00	3,266,123.61	8.11	36,996,981.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	40,263,104.88	100.00	3,266,123.61	8.11	36,996,981.27

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,597,191.93	100.00	2,040,223.26	4.68	41,556,968.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	43,597,191.93	100.00	2,040,223.26	4.68	41,556,968.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,834,403.80	445,032.16	3.00
1 至 2 年	23,838,126.33	2,383,812.63	10.00
2 至 3 年	398,935.97	79,787.19	20.00
3 至 4 年	1,191,638.78	357,491.63	30.00
合计	40,263,104.88	3,266,123.61	8.11

(2) 公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3)公司期末应收账款金额前五名单位情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
济宁市鹏华经贸有限公司	非关联方	22,754,200.00	1-2 年以内	56.51	2,275,420
山东钢铁集团国际贸易有限公司	非关联方	4,869,230.72	1 年以内	12.09	146,076.92
青岛信德嘉业国际贸易有限公司	非关联方	4,730,775.00	1-2 年	11.75	473,077.50
徐州美禹鑫商贸有限公司	非关联方	2,128,880.00	1 年以内	5.29	63,866.40
枣庄礼越商贸有限公司	非关联方	1,611,527.62	1-2 年以内	4.00	161,152.76
合计		36,094,613.34		89.65	3,119,593.58

(4)公司期末无应收关联方账款。**(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。****4、预付款项****(1) 账龄分析如下：**

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,557,622.06	62.27	47,089,180.08	82.23
1 至 2 年	18,969,567.86	37.43	10,047,816.89	17.54
2 至 3 年	152,093.47	0.30	114,032.75	0.20
3 至 4 年			16,940.00	0.03
合计	50,679,283.39	100.00	57,267,969.72	100.00

(2) 期末预付款项前五名情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款总额比例（%）
枣庄礼越商贸有限公司	非关联方	11,510,787.65	1 年以内	货款	22.71
		9,544,608.81	1-2 年	货款	18.83
青岛顺和美贸易有限公司	非关联方	7,475,000.00	1 年以内	货款	14.75
山东庄爵国际贸易有限公司	非关联方	6,582,994.93	1 年以内	货款	12.99
徐州市天助炉料有限公司	非关联方	5,792,514.82	1 年以内	货款	11.43
山东鑫盛达矿业有限公司	非关联方	4,104,121.12	1 年以内	货款	8.10

合计		45,010,027.33			88.81
----	--	---------------	--	--	-------

(3) 公司期末余额中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 公司期末无预付其他关联方账款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,250,031.51	100.00	4,975,837.26	10.76	41,274,194.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	46,250,031.51	100.00	4,975,837.26	10.76	41,274,194.25

单位：元币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,008,515.89	100.00	4,868,094.51	11.06	39,140,421.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	44,008,515.89	100.00	4,868,094.51	11.06	39,140,421.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,911,825.20	627,354.76	3.00
1 至 2 年	15,688,723.20	1,568,872.32	10.00
2 至 3 年	8,087,649.01	1,617,529.80	20.00

3 至 4 年	174,773.80	52,432.14	30.00
4 至 5 年	1,387,060.30	1,109,648.24	80.00
合计	46,250,031.51	4,975,837.26	10.76

(2)公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(3)公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4)公司期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
枣庄市贵和实业有限公司安城分公司	非关联方	往来款	16,690,156.85	1 年以内	36.09	500,704.71
宁夏安泰顺华商贸有限公司	非关联方	暂停执行合同的预付款	11,849,235.04	1-2 年	25.62	1,184,923.50
济南诚邦物资有限公司	非关联方	暂停执行合同的预付款	7,787,549.01	2-3 年	16.84	1,557,509.80
			1,387,060.30	4-5 年	3.00	1,109,648.24
济宁明佳经贸有限公司	非关联方	暂停执行合同的预付款	4,000,000.00	1-2 年	8.65	400,000.00
科信融资担保有限公司	非关联方	押金保证金	222,000.00	1 年以内	0.48	6,660.00
			778,000.00	1-2 年	1.68	77,800.00
合计	/	/	42,714,001.20	/	92.35	4,837,246.25

(5)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	18,360,511.55	16,545,110.93
暂停执行合同的预付款	25,864,766.16	25,023,844.35
垫付款	1,000,000.00	1,214,406.81
预付账款	-	-
押金保证金	1,024,753.80	1,225,153.80
合计	46,250,031.51	44,008,515.89

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,062,681.53	-	41,062,681.53
低值易耗品	73,219.69	-	73,219.69
委托加工物资		-	
库存商品	28,210,331.83	-	28,210,331.83
合计	69,346,233.05	-	69,346,233.05

单位：元币种：人民币

类别	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,592,800.01	-	46,592,800.01
低值易耗品	58,219.69	-	58,219.69
委托加工物资	-	-	-
库存商品	18,676,706.37	-	18,676,706.37
合计	65,327,726.07	-	65,327,726.07

(2)公司期末无用于抵押的存货。

7、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税		140,496.24
合计		140,496.24

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元币种：人民币

被投资单位	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

济南黑马汽车服务有限公司	1,190,000.00	158,240.54	1,031,759.46	1,190,000.00	158,240.54	1,031,759.46
济南贝利特经贸有限公司	501,000.00	46,224.57	454,775.43	501,000.00	46,224.57	454,775.43
合计	1,691,000.00	204,465.11	1,486,534.89	1,691,000.00	204,465.11	1,486,534.89

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2017 年 6 月 30 日				减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
济南黑马汽车服务有限公司	1,190,000.00	-	-	1,190,000.00	158,240.54	-	-	158,240.54	9.92
济南贝利特经贸有限公司	501,000.00	-	-	501,000.00	46,224.57	-	-	46,224.57	10.00
合计	1,691,000.00	-	-	1,691,000.00	204,465.11	-	-	204,465.11	/

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	204,465.11	-	204,465.11
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金余额	204,465.11	-	204,465.11

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产分类列示如下

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	机械设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	21,891,039.51	206,905.49	1,195,839.50	118,395.00	9,794,984.09	33,207,163.59
2.本期增加金额			1,048,726.50	65,300.00		1,114,026.50
(1) 购置			1,048,726.50	65,300.00		1,114,026.50
(2) 在建工程转入			-			

(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	63,000.00	-	-	63,000.00
(1) 处置或报废	-	-	63,000.00	-	-	63,000.00
(2) 企业剥离减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	21,891,039.51	206,905.49	2,181,566.00	183,695.00	9,794,984.09	34,258,190.09
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	2,857,203.21	170,734.00	760,393.40	62,844.31	2,073,446.56	5,924,621.48
2.本期增加金额	398,822.58	14,831.33	75,293.48	13,011.36	588,004.56	1,089,963.31
(1) 计提	398,822.58	14,831.33	75,293.48	13,011.36	588,004.56	1,089,963.31
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	4,987.52	-	-	4,987.52
(1) 处置或报废	-	-	4,987.52	-	-	4,987.52
(2) 企业剥离减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,256,025.79	185,565.33	830,699.36	75,855.67	2,661,451.12	7,009,597.27
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转销	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	18,635,013.72	21,340.16	1,350,866.64	107,839.33	7,133,532.97	27,248,592.82
2.期初账面价值	19,033,836.30	36,171.49	435,446.10	55,550.69	7,721,537.53	27,282,542.11

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	所有权人	未办妥产权证书的原因
办公楼	11,279,575.86	山东中大新材料股份有限公司	舜泰园区尚未全部竣工,全部建设交付完毕后统一办理房产证
海南商品房	546,034.00	山东中大新材料股份有限公司	16 年底交房, 尚未办理房产证
厂房	850,661.87	枣庄熊耳山炉料有限公司	厂房所座落的土地为租赁取得,无法办理产权证书
厂房	381,359.87	石嘴山市齐鲁煤业有限公司	当地有关部门允许建设临时辅助设施, 但不予办理确权
合计	13,057,631.60		

10、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
石嘴山市齐鲁煤业有限公司	4,271,979.42	-	-	4,271,979.42
合计	4,271,979.42	-	-	4,271,979.42

(2) 期末商誉未发生减值。

11、长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备维修费	24,750.17	-	19,856.04	-	4,894.13
房屋修缮费	39,827.73	-	9,558.60	-	30,269.13
环评工程	57,983.54	-	-	-	57,983.54
场地回填费	24,747,717.58	-	-	-	24,747,717.58
合计	24,870,279.02	-	29,414.64	-	24,840,864.38

12、递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,241,960.87	2,060,490.22	6,908,317.77	1,727,079.45
存货跌价准备	-	-	-	-
可供出售金融资产减值	204,465.11	51,116.28	204,465.11	51,116.28
合计	8,446,425.98	2,111,606.50	7,112,782.88	1,778,195.73

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	7,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	-	-
合计	7,000,000.00	10,000,000.00

上述借款全部为自齐鲁银行股份有限公司济南段店支行的保证借款，由科信融资担保有限公司和本公司股东徐忠东及妻子杨建凤提供担保，借款主要用于购铁精粉等。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,341,943.36	26.80	36,606,308.74	81.51
1 至 2 年	28,580,451.66	62.05	8,302,271.50	18.49
2 至 3 年	5,138,070.86	11.15	1,275.20	-
合计	46,060,465.88	-	44,909,855.44	100.00

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额 比例 (%)
济南铁路煤炭运贸集团有限公司	28,402,051.25	1-2 年	61.66
	5,136,795.66	2-3 年	11.15
青岛兖煤东启能源有限公司	7,200,141.73	1 年以内	15.63
山东英杰经贸有限公司	669,075.29	1 年以内	1.45
邹平恒硕陶瓷科技有限公司	142,040.70	1 年以内	0.31
山东钢铁集团国际贸易公司	4,274,004.96	1 年以内	9.28
合计	45,824,109.59		99.49

16、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	901,752.97	1.15	7,568,371.73	8.90
1 至 2 年	77,223,569.23	98.85	77,423,569.24	91.10
合计	78,125,322.20	100.00	84,991,940.97	100.00

(2) 按预收对象归集的期末主要余额的预收款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额比例 (%)
山东兖煤日照港储配煤有限公司	73,444,411.71	1-2 年	94.01
山东海运国际贸易有限公司	3,779,157.53	1-2 年	4.84
济南千亚恒实业有限公司	900,000.00	1 年以内	1.15
合计	78,123,569.24		100.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	380,022.08	881,131.46	928,822.07	332,331.47
二、离职后福利-设定提存计划	-	48,262.20	48,262.20	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	380,022.08	929,393.66	977,084.27	332,331.47

(2) 短期薪酬列示：

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	201,081.70	776,362.97	849,329.16	128,115.51
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	73,847.01	73,847.01	-
其中：医疗保险费	-	21,705.60	21,705.60	-
工伤保险费	-	1,378.56	1,378.56	-
生育保险费	-	2,500.65	2,500.65	-
四、工会经费	79,713.03	11,233.58	-	90,946.61
五、职工教育经费	99,227.35	14,042.00	-	113,269.35
六、住房公积金	-	5,645.90	5,645.90	-

七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	380,022.08	881,131.46	928,822.07	332,331.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	46,321.20	46,321.20	-
2、失业保险费	-	1,941.00	1,941.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	48,262.20	48,262.20	-

18、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	236,498.02	359,409.38
增值税进项未抵扣	-496,035.21	
企业所得税	2,477,143.36	2,366,912.82
个人所得税	7,173.32	7,392.78
城建税	28,768.22	35,838.41
教育费附加	13,079.79	16,109.87
地方教育费附加	5,080.33	7,100.39
地方水利建设基金费	5,040.66	6,232.83
土地使用税	5,394.75	5,394.75
印花税	16,472.12	16,142.12
合计	2,298,615.36	2,820,533.35

19、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,916,450.31	22,184,145.65
1-2 年	2,905,367.57	1,017,643.73
2-3 年	320,428.88	2,835,024.37
3-4 年	3,089,524.37	-
合计	29,231,771.13	26,036,813.75

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
山东现代种业发展基金合伙企业(有限合伙)	9,688,888.89	1 年以内	33.15
徐忠东	2,803,637.03	1 年以内	9.59
成芳	1,850,000.00	1 年以内	6.33
石嘴山市石嘴山区建筑公司	1,968,380.11	2-3 年	6.73
吴学君	2,910,000.00	1 年以内	9.95
合计	19,220,906.03		65.75

20、长期应付款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	575060.66	0
合计	575060.66	0

21、股本

单位：元币种：人民币

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐忠东	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
山东万禹投资有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
济南君子聚投资合伙企业(有限合伙)	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00

济南近者悦投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
孙延玲	150,000.00	-	-	150,000.00
成洽林	100,000.00	-	-	100,000.00
王朕	50,000.00	-	-	50,000.00
赵国良	30,000.00	-	-	50,000.00
马庆华	1,018,169.00	-	-	1,018,169.00
合计	61,348,169.00	-	-	61,348,169.00

22、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	34,166,018.37	-	-	34,166,018.37
合计	34,166,018.37	-	-	34,166,018.37

23、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	250,751.57	-	-	250,751.57
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	250,751.57	-	-	250,751.57

24、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-1,722,666.66	15,284,358.92
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	-1,722,666.66	15,284,358.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,110,546.65	3,511,500.39
减：提取法定盈余公积	-	250,751.57

提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作资本公积	-	20,235,259.35
其他	-	32,515.05
期末未分配利润	-612,120.01	-1,722,666.66

25、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,734,255.59	54,141,382.50	186,911,736.75	169,977,701.18
其他业务	1,883,397.84	600,000.00		
合计	61,617,653.43	54,741,382.50	186,911,736.75	169,977,701.18

(2) 按分类列示

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
球团矿	40,054,298.26	34,856,481.63	141,097,774.31	125,155,869.35
铁精粉	19,679,957.33	19,284,900.87	36,077,486.76	35,310,844.99
煤炭			9,736,475.68	9,510,986.84
其他	1,883,397.84	600,000.00		
合计	61,617,653.43	54,741,382.50	186,911,736.75	169,977,701.18

(3) 前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
山东立晨供应链管理有限公司	34,749,002.79	56.39

山东环富国际贸易有限公司	13,589,186.89	22.05
山东永通实业有限公司	4,750,544.59	7.71
日照市东港区华磊产品加工成	3,790,833.76	6.15
邹平益兴昌金属材料有限公司	1,419,669.39	2.30
合计	58,299,237.42	94.61

26、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,231.25	110,763.04
教育费附加	18,099.10	47,469.88
印花税	22,212.60	1,636.69
地方教育费附加	12,066.07	31,646.57
地方水利建设基金	5,850.88	15,823.28
土地使用税	10,789.50	10,789.50
车船使用税	2,160.00	420.00
合计	113,409.40	207,339.46

27、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,951,684.24	5,822,983.70
广告宣传费	269,072.32	
检验费	-	9,790.00
职工薪酬	-	84,825.00
职工教育经费	-	2,120.63
工会经费	-	1,696.50
合计	2,220,756.56	5,921,415.83

28、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	339,550.13	147,557.15

折旧与摊销	1,134,377.95	1,214,720.12
职工薪酬	697,152.58	734,489.27
租赁费	1,870.00	336,876.33
差旅费	402,175.08	228,603.96
业务招待费	235,742.28	172,810.86
交通费	115,922.05	164,693.43
办公费	95,029.53	284,801.64
税费	1,500.00	109,931.26
修理费	119,942.98	99,467.80
水电费	23,293.92	46,306.87
通讯费	20,584.40	22,102.00
保险费	29,236.45	2,450.24
物业费	30,262.00	18,693.13
其他	3,900.00	2,000.00
工服及劳保用品		350.00
研发费		
开办费	-	
合计	3,250,539.35	3,585,854.06

29、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	338,300.02	493,695.09
减：利息收入	2,499.24	11,106.23
汇兑损益	-108.20	95.66
手续费及其他	10,687.32	19,118.53
贴现息		
合计	346,379.90	501,803.05

30、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,333,643.10	826,470.70
二、存货跌价损失		161,081.47
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,333,643.10	987,552.17

31、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项核销				
财政补贴	1,500,000.00	1,500,000.00		
合计	1,500,000.00	1,500,000.00		

32、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿及罚款支出	2,642.69	2,642.69	1,300.00	1,300.00

税收滞纳金			49,714.14	49,414.14
固定清理资产	12,713.33	12,713.33		
合计	15,356.02	15,356.02	51,014.14	51,014.14

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	337,538.19	2,383,570.85
递延所得税费用	-333,410.78	-63,397.05
合计	4,127.41	2,320,173.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,096,186.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	274,046.65
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63491.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-333410.79
所得税费用	4,127.41

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,499.24	11,106.13
补贴收入	1,500,000.00	-

往来款	11,104,890.46	129,097,324.15
合计	12,607,389.70	129,108,430.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,250,539.35	3,585,854.06
销售费用	2,220,756.56	5,921,415.83
财务费用	346,379.90	501,803.05
其他营业外支出	15,356.02	51,014.14
往来款	7,061,203.48	110,505,511.97
合计	12,894,235.31	120,565,599.05

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,092,059.19	3,358,883.06
加：资产减值准备	1,333,643.10	987,552.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,089,963.31	998,120.50
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	29,414.64	754,772.38
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）	12,713.33	-
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）		493,697.98
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）	-333,410.79	-63,397.05
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）	-4,018,506.98	-11,839,478.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7896121.89	-10,562,021.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,910,659.55	9,359,056.17
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,191,338.14	-12,512,815.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	534,673.85	243,104.34
减：现金的期初余额	74,165.83	9,306,468.00
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	460,508.02	-9,063,363.66

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	534,673.85	74,165.83
其中：库存现金	41,084.04	9,314.73
可随时用于支付的银行存款	493,589.81	64,851.10
可随时用于支付的其他货币资金		
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	534,673.85	74,165.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	-----	------	---------	----

				直接	间接	方式
滕州齐鲁矿业有限公司	滕州市西岗镇大王庄村北	滕州市西岗镇大王庄村北	煤炭加工及批发零售	99.00		新设
齐鲁矿业集团（香港）有限公司	香港	香港	铁矿粉、煤炭批发零售	100.00		购买
石嘴山市齐鲁煤业有限公司	惠农区 104 煤炭集中加工区	惠农区 104 煤炭集中加工区	煤炭加工、洗选、销售	100.00		购买
枣庄熊耳山炉料有限公司	枣庄市山亭区北庄镇管理村东	枣庄市山亭区北庄镇管理村东	冶金炉料生产加工及批发零售	99.00		新设

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本企业实际控制人是徐忠东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注三。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐忠东	本企业控股股东
康子璇	本企业控股股东近亲属
司继生	董事兼总经理
济南黑马汽车服务有限公司	本企业参股公司
济南贝利特经贸有限公司	本企业参股公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元币种:人民币

关联方名称	项目	金额	关联交易起始日	关联交易到期日	关联交易是否已经履行完毕
徐忠东	公司租用董事车辆	150,000	2017.03.06	2020.03.05	否
司继生	公司租用董事车辆	50400	2017.03.06	2020.03.05	否
洪敏	公司租用董事亲属车辆	60,000	2017.03.06	2020.03.05	否
合计	-	260,400	-	-	-

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐忠东、杨建凤	700 万元	2016-12-19	2017-12-15	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	康子璇	12,415.77	7,569.04
其他应付款	徐忠东	2,803,637.03	2,098,637.03

6、关联方资金占用情况

(1) 关联方占用资金情况

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他应收款	济南黑马汽车服务有限公司	-	-	-	-
其他应收款	徐州尧齐炉料有限公司	-	-	-	-
其他应收款	司继生	-	-	-	-

(2) 占用关联方资金情况

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他应付款	康子璇	7,569.04	-	-	-
其他应付款	徐忠东	2,098,637.30	705,000.00	-	2,803,637.03

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至期末，，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露而尚未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止财务报表报出日，本公司不存在应披露而尚未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,196,204.19	100.00	2,926,820.40	9.38	28,269,383.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	31,196,204.19	100.00	2,926,820.40	9.38	28,269,383.79

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,530,291.24	100.00	1,700,920.05	4.93	32,829,371.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	34,530,291.24	100.00	1,700,920.05	4.93	32,829,371.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,184,521.71	185,535.65	3.00
1 至 2 年	23,003,204.70	2,300,320.47	10.00
2 至 3 年	298,935.97	59,787.19	20.00
3 至 4 年	1,270,590.29	381,177.09	30.00
合计	30,757,252.67	2,926,820.40	9.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,225,900.35 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
济宁市鹏华经贸有限公司	非关联方	16,530,600.00	1-2 年	52.99	1,653,060.00
枣庄礼越商贸有限公司	非关联方	1,611,527.62	1 年以内	5.17	161,152.76
山东钢铁集团国际贸易有限公司	非关联方	4,869,230.72	1 年以内	15.61	146,076.92
青岛信德嘉业国际贸易有限公司	非关联方	4,730,775.00	1-2 年	15.16	473,077.50
山东英杰经贸有限公司	非关联方	1,450,590.28	3-4 年	4.65	435,177.08
合计		29,192,723.62	/	93.58	2,868,544.26

(3) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,236,866.69	100.00	3,873,495.80	4.65	79,363,370.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	83,236,866.69	100.00	3,873,495.80	4.65	79,363,370.89

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,263,135.69	100.00	3,765,753.05	4.63	77,497,382.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	81,263,135.69	100.00	3,765,753.05	4.63	77,497,382.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,598,920.66	557,967.62	3.00
1 至 2 年	5,360,280.00	536,028.00	10.00
2 至 3 年	8,087,549.01	1,617,509.80	20.00
3 至 4 年	174,473.80	52,342.14	30.00
4 至 5 年	1,387,060.30	1,109,648.24	80.00
合计	33,608,283.77	3,873,495.80	11.53

（2）本期计提、收回或转回的坏账情况

本期计提坏账准备金额 107,742.75 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

石嘴山市齐鲁煤业有限公司	往来款	3,988,690.00	1 年以内	4.79	-
		13,388,092.60	1-2 年	16.08	-
		24,417,497.69	2-3 年	29.33	-
枣庄市贵和实业有限公司安城分公司	往来款	16,341,815.04	1 年以内	19.63	490,254.45
		348,341.81	1-2 年	0.42	34,834.18
济南诚邦物资有限公司	暂停执行合同的预付款	7,787,549.01	2-3 年	9.36	1,557,509.80
		1,387,060.30	4-5 年	1.67	1,109,648.24
枣庄熊耳山炉料有限公司	往来款	6,676,601.10	1 年以内	8.02	-
济宁明佳经贸有限公司	暂停执行合同的预付款	4,000,000.00	1-2 年	4.81	400,000.00
合计		78,333,564.55	/	94.11	3,592,246.67

3、 长期股权投资

单位：元币种：人民币

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	37,682,822.95	-	37,682,822.95	37,682,822.95	-	37,682,822.95
合计	37,682,822.95	-	37,682,822.95	37,682,822.95	-	37,682,822.95

(1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

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
滕州齐鲁矿业有限公司	4,950,000.00	-	-	4,950,000.00	-	-
石嘴山市齐鲁煤业有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
枣庄熊耳山炉料有限公司	29,700,000.00	-	-	29,700,000.00	-	-
齐鲁矿业集团（香港）有限公司	32,822.95	-	-	32,822.95	-	-
合计	37,682,822.95	-	-	37,682,822.95	-	-

4、 营业收入和营业成本：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,734,255.59	54,141,382.50	174,301,037.50	158,018,805.59
其他业务	1,883,397.84	600,000.00		
合计	61,617,653.43	54,741,382.50	174,301,037.50	158,018,805.59

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,500,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,256.02	-51,014.14

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益影响合并利润总额合计	1,484,643.98	-51,014.14
减：所得税影响额	371,161.00	-12,753.54
减：少数股东损益影响额	56.79	-44.57
合计	1,113,426.19	-38,216.03

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.4	-0.01	-0.01

山东中大新材料股份有限公司

2017年8月25日