



慧科股份

NEEQ : 871685

山东慧科助剂股份有限公司

Shandong huike additives share Co.,Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



公司新三板挂牌以后不断加强科技创新能力，在此基础上，不断加深与山东理工大学从产学研合作，通过引进院士、国家“千人计划”专家等高层次人才进行公司科技创新，并进行相应的科技成果转化，为公司发展提供源源不断的动力。



公司自今年实施 5s 管理时，经过不断落实整理，整顿，清扫，清洁，素养等指标，建立了一套我们适合自身的奖罚分明的管理制度，为今后不断建设花园式工厂打下良好的基础。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、有限公司、慧科股份	指	山东慧科助剂股份有限公司
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年06月30日
上期、上年	指	2017年1月1日至2017年12月31日
股东大会	指	山东慧科助剂股份有限公司股东大会
股东会	指	山东慧科助剂股份有限公司股东会
董事会	指	山东慧科助剂股份有限公司董事会
监事会	指	山东慧科助剂股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司章程	指	《山东慧科助剂股份有限公司章程》(2017年6月修订)
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司

## 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。

公司负责人唐守余、主管会计工作负责人宋婷婷及会计机构负责人（会计主管人员）杨道玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东慧科助剂股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong huike additives share Co.,Ltd
证券简称	慧科股份
证券代码	871685
法定代表人	唐守余
办公地址	沂源县经济开发区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马亮
是否通过董秘资格考试	否
电话	15853383811
传真	0533-3258881
电子邮箱	Huikchem@126.com
公司网址	www.huikchem.com
联系地址及邮政编码	山东省沂源经济开发区 256100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-1-18
挂牌时间	2017-10-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	无粉尘、高效能、环保、复合 PVC 稳定剂的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,536,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐守余
实际控制人及其一致行动人	唐守余、张宗霞

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137030067054471X2	否

注册地址	山东沂源经济开发区	否
注册资本（元）	41,536,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	联讯证券	
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,871,836.42	37,962,341.66	12.93%
毛利率	18.53%	20.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	103,954.94	665,696.17	-84.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-43,378.96	163,420.77	-126.54%
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）	0.11%	0.73%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-0.05%	0.18%	-
基本每股收益	0.00	0.02	-84.38%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	140,245,427.57	144,517,010.92	-2.96%
负债总计	48,534,168.09	52,909,706.38	-8.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,711,259.48	91,607,304.54	0.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.21	0%
资产负债率（母公司）	34.53%	36.63%	-
资产负债率（合并）	34.61%	36.61%	-
流动比率	43.44%	46.01%	-
利息保障倍数	1.15	1.60	-

### 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	-6,553,137.24	-4,383,834.04	-49.48%
应收账款周转率	1.86	1.63	-
存货周转率	2.14	2.24	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.96%	0.64%	-
营业收入增长率	12.93%	21.92%	-
净利润增长率	-84.38%	474.49%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	41,536,000.00	41,536,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司自成立以来，专注于从事无粉尘、高效能、环保、复合 PVC 稳定剂研发、生产和销售。公司紧扣市场需求，不断创新和严把产品质量关，赢得了客户与市场的高度认可。公司经过多年的经营发展，形成了以 PVC 异型材、管材管件、板材、片材、生态木、电缆等领域的 PVC 稳定剂为主要产品，同时根据客户不同要求进行产品的更新。公司在研发、采购、生产、销售及售后服务方面已经形成完整的运行系统，并形成公司自有的商业模式。

#### （一） 研发模式

以市场引领研发，以自主研发与产学研合作相结合，为企业持续提供创新型技术与产品，以满足企业战略与市场需求。对于已有技术、产品的进一步开发，以企业自主研发为主；对于前沿技术、新产品，以产学研合作研发为主。每年公司会根据企业战略规划和市场情况制定年度研发计划和费用预算，报公司董事会审批后，按批准的内容实施，每季度回顾并适当调整。公司研发部门下设技术中心以及院士工作站。

自主研发的项目，由技术中心、销售部根据市场情况、客户需求和竞争对手情况等，适时提出研发计划，向公司总经理提交技术改进和产品改进的建议；公司总经理、技术人员、销售人员定期与不定期走访客户和市场，深入了解客户对产品的具体性能、生产、应用要求。根据行业发展趋势，结合公司拥有优势，通过立项审批，成立研发项目组进行产品开发。公司内部召开综合会议，听取各部门意见，进行分析研究，对项目进行可行性分析，综合评价风险、效益、项目前景等指标后，形成详细的研发实施方案。由研发项目组实施，项目验收由公司技术中心牵头生产技术部实验室完成项目验收，项目成果的实施由生产技术部备案并完成。

产学研合作项目，公司首先组织召开技术研讨会，充分听取院士工作站内外部专家意见后，由技术中心制定相应研发规划报公司总经理审核同意后，提交董事会审批。由生产技术部牵头技术中心按批准的计划和预算组建项目组，与相关机构签订合作研发合同后，按公司相关管理制度实施。

#### （二） 采购模式

公司采购主要采用的是根据订单、生产计划和市场行情来进行采购，采购中心为公司采购管理部门，专人负责采购业务。公司根据质量要求和供应商的市场信誉，提前为每个原材料选择两家以上合格供应商，遵循最优性价比原则按公司采购流程对供应商进行综合评审，对于主要供应商，每年进行一次评估，以确定其持续供应能力。对于订单式和生产计划需求，由物资中心根据原材料库存将采购需求传递到采购中心，采购中心进行比质比价后实施购买，采购中心关注原材料市场行情，并进行预判。对于预判有价格波动的原材料，在不影响正常出货的前提下，采购中心与生产、仓储、物资中心进行沟通，经总经理批准后，可进行提前或延后购买。

#### （三） 生产模式

公司采取的是订单式与存货式相结合的生产模式。

对于销量好、客户普遍适用的产品，公司设置合理库存，根据多年来积累的数据分析及销售人员反馈的信息，制定大宗产品的最低安全库存，生产技术部根据实际生产情况和每天的各产品库存量，制定生产计划，采用以销定产与存货式相结合的生产模式进行生产。

#### （四） 销售模式

##### 1、 直销模式

##### ① 国内销售

公司国内主要采用直接销售产品给终端客户的模式，为客户提供定制化产品，客户主要包括 PVC 塑料管材、异型材、电线电缆等生产厂家。公司与客户紧密合作，跟进客户小试、中试和批量化生产过程中产生的问题，及时就生产过程中客户反馈情况进行技术参数、产品配方等方面的调整以及技术支持服

务，为客户提供优质的产品及技术增值服务。

## ②境外销售

公司设立外贸中心全面负责产品出口销售，公司出口销售主要采用“网络推广”和“会展营销”的销售模式。公司采用网络营销模式，通过在百度、阿里巴巴等知名互联网平台发布产品信息，与国外客户第一时间进行接洽交流。此外，公司多次组织了会展营销，面对面和客户接洽。报告期内，公司主要境外客户为 TUANLINH INVESTMENT AND DEVELOPMENT MTV COMPANY LIMITED 和 LLC "FINEBER"。境外客户对国内 PVC 稳定剂市场有一定了解，公司针对客户需求定制产品，调配不同配方产品，产品定价遵循原材料市场价格，最终定价主要从产品的研发投入、配方成本、订货数量等方面综合考虑进行定价，公司与每个客户都是单独确定价格、单独签订合同，独立实施完成。

## 2、经销模式

公司存在少部分的经销模式，报告期内，公司经销商主要为淄博荣皇经贸有限公司、北京明艺鼎业贸易有限公司和无锡浩天节能环保科技有限公司。公司定价方式遵循市场定价原则，主要为开拓某区域市场而销售给当地具有影响力的经销商。公司通过经销渠道，可促进市场推广和业务拓展，快速建立规范的销售渠道，实现公司产品销售的增加。

## （四）售后服务

公司针对客户提供完善的售后服务，主要形式有产品使用过程中的技术问题解决、接受客户咨询、对操作人员进行相关培训、提供的标准操作规程、定期拜访等公司所处行业为聚氯乙烯（PVC）稳定剂制造行业，为新材料的细分行业。该行业与 PVC 塑料行业密切相关。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

披露期内的主要工作目标是：控成本、降费用、抓安全、提效益、调业务、促转型、保发展、规范经营，谋取企业的可持续发展。根据 2017 年经营目标的完成情况，考虑到环保因素、成本上升、产品转型等因素，实现营业收入 42,871,836.42 元，完善成本控制机制，实现营业利润增长。公司各部门将紧紧围绕经营目标，苦练内功、挖潜增效、增加产品性价比、提高经营质量。

因为受到国家环保风暴等因素影响导致公司需求得到原材料价格上涨，成本增加，同时因为同行业市场竞争较为激烈，从而销售价格低，导致公司的利润下降。经营活动产生的现金流量净额降低的主要原因是因营业收入的增长，导致期末应收账款增加 327.78 万元以及存货增加 199.89 万元所致。

## 三、风险与价值

### 供应商相对集中风险

报告期内，前五大供应商采购金额为 29,261,551.25 元。2018 年 1-6 月份，公司向前五供应商采购额占当期采购总额的比重分别为 73.16%，报告期内公司对前五供应商采购占比较高，采购较为集中，若主要供应商与公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其生产出现非正常中断，将对公司生产经营造成一定的负面影响。

应对措施：公司继续保持与主要供应商的稳定合作关系，以保证现有生产经营的稳定，同时积极拓展新的合作伙伴，保证原材料的供应和价格的合理，降低因供应商相对集中对公司生产经营造成的影响。

### 汇率变动风险

2018 年上半年公司外销收入占营业收入的比重为 16.60%，报告期内，财务费用中汇兑损益为 -49,064.69 元，汇兑损益占当期净利润的比例为 -47.20% 对公司业绩具有一定的影响。由于目前公司规

模较小，尚未有针对性的采取金融工具规避金融风险，未来如果人民币持续升值，将对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：培养和强化汇率风险防范意识，加快培养和吸收高素质的外汇风险管理人才，建立有针对性的外汇风险管理机制，合理利用金融工具防范金融风险。同时，公司会不断提升自我竞争力，增加产品附加值，提高自身产品的议价能力；不断提高资金周转率，减少货币的资金沉淀，降低汇率波动给公司造成的潜在风险。

#### **对非经常性损益依赖风险**

报告期内，公司非经常性损益净额为 147,333.90 元，扣除非经常性损益后净利润为-43378.96 元，非经常性损益占公司净利润的比重为 141.73%，公司净利润对非经常性损益存在较大依赖。报告期内，公司的非经常性损益主要为政府补助。非经常性收益不具有可持续性，未来公司如果不能取得较高金额的非经常性收益，或出现较大金额的非经常性损失，将会对公司净利润产生重大影响。

应对措施：积极开拓市场，增加公司主营业务收入，引进新技术、新配方，提高新产品性价比，增加公司利润，以减少对非经常性损益依赖风险对公司净利润产生的影响。

#### **所得税税收优惠政策变化的风险**

2017 年 12 月 28 日，公司按照《高新技术企业认定管理办法》的规定取得了高新技术企业证书。自 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 27 日可享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。高新技术企业证书有效期为 3 年，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：加大对公司技术研发的人力与经费的投入，即可以使新产品推陈出新，保持在稳定剂领域的技术优势，也可以让公司一直都满足于高新技术企业的评判条件。

#### **客户相对集中的风险**

2018 年 1-6 月，公司向前五名客户的销售额占总销售金额的 30.17%，比重较高。虽然公司与其建立了长期的合作关系，但倘若公司与其合作关系发生变化，将对公司业务的持续与稳定产生一定影响。

应对措施：为应对上述风险，公司将持续丰富公司的产品线，加大国内外市场的开发力度，建设自主品牌产品的销售渠道，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。

#### **主要经营性资产抵押风险**

截至报告期末，公司主要生产经营土地使用权及地上建筑物已作为银行借款的抵押物，上述房产及土地使用权是公司的主要经营性资产。如果相关借款到期无法偿还，则上述抵押物可能被债权人处置，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：加大应收账款回收力度，优化贷款的账期和结算方式，不断提高公司资金周转率，保证及时偿还银行借款，减小经营型资产抵押风险对公司的生产经营造成不利影响。

#### **原材料价格波动风险**

公司生产经营所需的原材料是硬脂酸，而硬脂酸的上游原料为棕榈油，由于棕榈油等大宗原材料价格受国际金融形势、气候等多方面因素影响，加之近年来，国际经济环境变动剧烈，导致硬脂酸价格波动幅度较大且走势难以预测。由于签订硬脂酸采购合同到生产交付存在一定的时间跨度，产品销售价格变动较原材料采购价格变动具有滞后性，因此，公司面临着原材料价格大幅波动带来的成本风险。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重了解市场行情信息，对硬脂酸等大宗材料采取预定的措施，减少行情波动给公司带来的风险另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制成本。通过招标采购等方式降低采购价格，通过优化工艺流程有效降低原材料使用量。

#### **存货余额较大风险**

报告期内，公司存货账面价值为 21,047,075.09 元，存货余额规模较大，占总资产的比重分别为 15.01%，公司存货主要由原材料、产成品构成，公司主要采用以销定产的模式，产品的生产周期较短，存货大幅减值的风险较小。但随着公司生产规模和存货规模的扩大，如果公司不能相应加强生产计划管理和存货管理，可能存在存货余额较大给公司生产经营带来负面影响的风险。

应对措施：积极拓展市场提高产品服务与质量，对公司稳定剂产品进行去库存；同时，采用订单式生产模式生产，可以控制产成品期末库存量。

#### **应收账款回收风险**

报告期内，公司应收账款净值为 24,652,181.98 元，占总资产的比重分别为 17.58%，尽管报告期内公司应收账款账龄在一年以内的比例达到 92.56%左右，并且公司已经按照坏账准备计提标准充分计提了坏账，尽管如此，如果公司主要客户经营状况发生重大不利变化，公司的应收账款仍存在坏账的风险。

应对措施：为应对上述风险，公司确定了专职团队主抓该项工作，同时积极拓展新客户，优化货款的账期和结算方式，在业务高速增长的同时控制应收账款的增长幅度，通过客户的多样化，使应收账款账期做到长短期相结合，一方面不产生应收账款风险，确保总体风险可控，另一方面使公司业绩良性增长。在公司内部，把销售回款作为销售团队绩效考核的重要指标，促使全员认识到销售回款的重要性。

#### **公司治理风险**

有限公司期间，公司治理不够规范，股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，初步制定了适应公司业务发展的内部制度。但是由于前期公司相关管理人员法律、公司治理等专业知识不充分，公司前期治理虽能够保证公司较为规范的持续运营，但仍有不完全符合公司法等法律法规的情况，公司制定的原公司治理制度也不能完全符合非上市公众公司的要求。公司制定了新的规范制度后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，对公司的管理层提出了更高的要求。公司的管理层仍在学习和理解之中，管理者自身的素质和新制度的执行水平仍需进一步加强和提高。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

应对措施：为应对上述风险，公司进一步加强规范管理，比照股转系统公司要求制定了一系列规章制度。在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作，有了初步的理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照三会议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

#### **研发技术人员流失和配方泄密风险**

PVC 塑料助剂行业属于人力资源和技术密集型行业，核心竞争力为管理人员和技术人员；核心机密为助剂的核心生产工艺及配方。主要产品核心技术配方研发不可避免地依赖于专业人才，专业人才特别是研发技术人员的流失可能导致稳定剂配方等核心机密流失或者泄露，同时若不能及时根据 PVC 助剂行业客户对于新产品要求而革新配方，将使企业丧失竞争优势，对企业的经营发展造成一定影响。

应对措施：公司将借助“全国中小企业股份转让系统”这一资本市场适时推出股权激励措施，以吸引更多优秀的技术人才。

#### **下游行业市场风险**

PVC 塑料助剂行业子行业 PVC 稳定剂行业属于新兴行业，与 PVC 行业的发展密切相关，行业内多数企业规模较小，没有形成统一的产业体系，竞争力明显偏弱，若如下游行业因宏观经济、政策、进出口贸易环境和环保政策等诸多因素造成不利影响，则本行业也面临着一定的市场风险。

应对措施：为应对上述风险，公司将继续开拓市场，以降低下游行业市场风险对公司经营发展造成的影响。

#### **市场竞争风险**

PVC 塑料助剂行业集中度较低，在塑料助剂方面，产品同质性较高，因此市场竞争激烈。市场竞争中无疑中小企业将面临劣势，虽然在局部区域，由于特殊地理位置和运输条件的限制，中小企业会在竞争中存在优势。但总体上中小企业竞争力明显要弱于大企业集团。因此在市场竞争中，小企业将面对一定的市场竞争风险，还有被淘汰和重组的风险。

应对措施：为应对上述风险，公司在生产经营活动中将不断提升公司的综合实力。首先，加大新产品研发力度，不断开发新产品，增加产品附加值以及提升产品质量和稳定性，打造产品综合竞争力。同

时，以客户为中心，积极发掘客户需求，增加服务的深度和广度，为客户打造中国塑料助剂供应服务系统一站式服务平台，以保证进一步增加增量并深挖存量客户价值。

#### 行业政策变动风险

PVC 塑料助剂行业目前是国家重点支持的高新技术领域之一，受到国家的高度重视，尤其是在国改委提出“以塑代钢、以塑代木”的背景下，出台了有利于本行业发展的政策，为行业的发展提供了良好的政策环境。因此，如若相关政策出现变动会引起生产要素价格的波动及流向变化，会提高企业的成本压力，对企业经营存在不确定影响。

应对措施：为应对上述风险，公司将加大市场开拓力度，积极了解市场动向，确保公司产品紧跟市场变化。同时加大新产品研发力度，不断提升公司产品质量和性能，丰富产品品类，使产品具有更广阔的应用领域，保持产品的核心竞争力。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造良好的工作氛围；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,260,000.00	8,760,000.00
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		

### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

根据公司发展战略的需要，优化资源配置，经审慎研究决定，公司拟出售淄博市 2014（增量）-源 011 号宗地的国有建设用地使用权，土地座落沂源经济开发区振兴路南侧、青岛路西侧，土地面积 61077 平方米（合 91.62 亩），用途为工业用地，出让期限为 50 年，土地使用权由山东鲁中高新科技园区开发有限公司回购，成交价格尚需结合市场行情，经交易双方友好协商确定，预计金额合计约为 2500 万元。本次交易不构成重大资产重组。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人、全体董监高、5%以上股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不以任何方式从事与股份公司相竞争的业务，不实施任何有损股份公司利益的行为。

2、公司已出具承诺函，承诺将严格按照公司章程、对外投资管理办法、内控制度的相关规定，遵循相关投资决策和执行程序，规范公司资金对外投资的管理。同时，公司资金管理将遵循保值增值原则，未来投资将以银行理财产品、债券等收益稳定、风险可控的投资品种为主，确保公司资金的稳定保值增值。

报告期内，以上承诺人履行承诺情况良好。

### (四) 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
----	--------	------	---------	------

土地	抵押	9,997,855.08	7.13%	公司在中国建设银行股份有限公司沂源支行借款 800 万元提供抵押；在中国邮政储蓄银行有限公司借款 1000 万元提供抵押；在中国工商银行沂源支行借款 1700 万元借款提供抵押
房屋建筑物		23,302,354.05	16.62%	公司在中国建设银行股份有限公司沂源支行借款 800 万元提供抵押；在中国邮政储蓄银行有限公司借款 1000 万元提供抵押；在中国工商银行沂源支行借款 1700 万元借款提供抵押
总计	-	33,300,209.13	23.75%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	21,239,936.00	51.14%	-	21,239,936.00	51.14%
	其中：控股股东、实际控制人	5,634,500.00	13.57%	-	5,634,500.00	13.57%
	董事、监事、高管	1,220,829.00	2.94%	-	1,220,829.00	2.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,296,064.00	48.86%	-	20,296,064.00	48.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,578,078.00	40.70%	-	5,578,078.00	40.70%
	董事、监事、高管	3,662,489.00	8.71%	-	3,662,489.00	8.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,536,000.00	-	0	41,536,000.00	-
普通股股东人数		54				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	唐守余	22,538,000.00	0	22,538,000.00	54.26%	16,903,500.00	5,634,500.00
2	淄博泉聚投资集团有限公司	3,540,000.00	0	3,540,000.00	8.52%	0	3,540,000.00
3	张宗霞	2,854,420.00	0	2,854,420.00	6.87%	2,140,815.00	713,605.00
4	张宗国	2,360,000.00	0	2,360,000.00	5.68%	0	2,360,000.00
5	张悦	941,404.00	0	941,404.00	2.27%	0	941,404.00
合计		32,233,824.00	0	32,233,824.00	77.60%	19,044,315.00	13,189,509.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、唐守余和张宗霞是夫妻关系；
- 2、张宗国是张宗霞的弟弟。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

唐守余，董事长，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年6月毕业于北京大学光华管理学院MBA，硕士研究生。1992年至1998年，就职于山东沂源县化肥厂；1999年至2005年，任山东日科化学股份有限公司部门经理；2005年10月至2016年9月，任沂源日科高分子材料有限公司执行董事兼总经理；2008年1月至2009年1月，任有限公司执行董事兼总经理；2009年1月至今，任公司董事长。

#### (二) 实际控制人情况

唐守余，董事长，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年6月毕业于北京大学光华管理学院MBA，硕士研究生。1992年至1998年，就职于山东沂源县化肥厂；1999年至2005年，任山东日科化学股份有限公司部门经理；2005年10月至2016年9月，任沂源日科高分子材料有限公司执行董事兼总经理；2008年1月至2009年1月，任有限公司执行董事兼总经理；2009年1月至今，任公司董事长。

张宗霞，董事，女，1969年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。1994年至1999年，在沂源县造纸厂工作；2000年至2008年，在天一超市工作；2008年1月至2009年1月，就职于有限公司行政部门；2009年1月至2014年8月，任公司监事；2014年8月至今，任公司董事。

股东唐守余与股东张宗霞为夫妻关系，合计持有公司61.13%股份，并且签订了《一致行动人协议》，对公司形成了共同控制，因此唐守余、张宗霞为公司实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐守余	董事长	男	1968年5月14日	硕士研究生	2016.8.15-2019.8.14	是
张宗霞	董事	女	1969年9月11日	高中	2016.8.15-2019.8.14	否
唐守强	董事	男	1970年3月12日	专科	2016.8.15-2019.8.14	是
高秀玉	董事	男	1964年10月29日	专科	2016.8.15-2019.8.14	是
徐明祥	董事	男	1972年4月28日	本科	2016.8.15-2019.8.14	否
胡吉福	监事会主席	男	1957年4月27日	中专	2016.8.15-2019.8.14	是
陈平	监事	男	1980年1月8日	高中	2016.8.15-2019.8.14	是
杨道玲	监事	女	1986年10月30日	专科	2016.8.15-2019.8.14	是
马亮	董事会秘书	男	1980年11月9日	专科	2016.8.15-2019.8.14	是
宋婷婷	财务负责人	女	1986年8月10日	专科	2016.8.15-2019.8.14	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

唐守余和张宗霞是夫妻关系，高秀玉是唐守余三姐的配偶，胡吉福是唐守余大姐的配偶。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

## (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
唐守余	董事长	22,538,000.00	0	22,538,000.00	54.46%	0
唐守强	董事	94,400.00	0	94,400.00	0.23%	0
张宗霞	董事	2,854,420.00	0	2,854,420.00	6.87%	0
高秀玉	董事	359,900.00	0	359,900.00	0.87%	0
胡吉福	监事会主席	401,200.00	0	401,200.00	0.97%	0
陈平	监事	66,080.00	0	66,080.00	0.16%	0
马亮	董事会秘书	186,800.00	0	186,800.00	0.45%	0
宋婷婷	财务负责人	560,618.00	0	560,618.00	1.35%	0
合计	-	27,061,418.00	0	27,061,418.00	65.36%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
财务人员	5	5
采购及销售人员	17	17
生产人员	15	15
质量及研发人员	5	5
行政及后勤人员	8	8
员工总计	52	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	2	2
本科	4	4
专科	18	18
专科以下	28	28
员工总计	52	52

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p>1、人员变动 报告期内公司无较大人员变动情况。</p> <p>2、员工培训 公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，须进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训方可上岗，在职员工，进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司发展提供有利保障。</p> <p>3、薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有31员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。</p> <p>4、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心人员无变动
-------------

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,872,606.00	23,525,988.13
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2、3	26,353,278.21	22,520,588.54
预付款项	六、4	52,900.00	630,451.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、5	2,590,197.60	769,312.70
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	21,047,075.09	19,048,246.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	828.91	-
<b>流动资产合计</b>		<b>60,916,885.81</b>	<b>66,494,587.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8	13,533,029.8	13,873,596.53
固定资产	六、9	39,612,941.85	40,511,396.70
在建工程	六、10、11	4,020,206.08	1,283,127.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、12	13,408,474.35	13,572,311.41
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、13	303,489.68	270,290.62
其他非流动资产	六、14	8,450,400.00	8,511,700.00
<b>非流动资产合计</b>		79,328,541.76	78,022,422.94
<b>资产总计</b>		140,245,427.57	144,517,010.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	35,000,000.00	35,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	六、16、17	1,424,128.52	5,911,001.96
预收款项	六、18	484,555.92	312,855.38
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、19	333,951.23	244,824.04
应交税费	六、20	307,606.00	472,876.25
其他应付款	六、21	9,614,426.42	9,474,148.75
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		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		47,164,668.09	51,415,706.38
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、22	1,369,500.00	1,494,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,369,500.00	1,494,000.00
<b>负债合计</b>		48,534,168.09	52,909,706.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、23	41,536,000.00	41,536,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	17,829,030.65	17,829,030.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	3,365,625.29	3,365,625.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	28,980,603.54	28,876,648.6
归属于母公司所有者权益合计		91,711,259.48	91,607,304.54
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		91,711,259.48	91,607,304.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		140,245,427.57	144,517,010.92

法定代表人：唐守余

主管会计工作负责人：宋婷婷

会计机构负责人：杨道玲

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,531,914.41	20,763,855.21
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	27,022,076.60	23,383,234.43
预付款项		52,900.00	630,451.66
其他应收款	十四、2	566,403.00	695,001.10
存货		20,631,153.06	18,622,196.71
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		58,804,447.07	64,094,739.11
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、13	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		13,533,029.8	13,873,596.53
固定资产		39,047,112.53	39,844,536.9

在建工程		4,020,206.08	1,283,127.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,408,474.35	13,572,311.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		308,769.67	280,047.73
其他非流动资产		8,450,400.00	8,511,700.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>81,767,992.43</b>	<b>80,365,320.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>140,572,439.5</b>	<b>144,460,059.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		1,424,128.52	5,911,001.96
预收款项		484,355.92	312,655.38
应付职工薪酬		333,951.23	244,824.04
应交税费		307,606.00	472,608.31
其他应付款		9,614,198.22	9,474,148.75
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>47,164,239.89</b>	<b>51,415,238.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,369,500.00	1,494,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,369,500.00</b>	<b>1,494,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>48,533,739.89</b>	<b>52,909,238.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,536,000.00	41,536,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		17,829,030.65	17,829,030.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,365,625.29	3,365,625.29
一般风险准备		-	-
未分配利润		29,308,043.67	28,820,164.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,038,699.61</b>	<b>91,550,820.92</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>140,572,439.50</b>	<b>144,460,059.36</b>

法定代表人：唐守余

主管会计工作负责人：宋婷婷

会计机构负责人：杨道玲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		42,871,836.42	37,962,341.66
其中：营业收入	六、27	42,871,836.42	37,962,341.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		42,901,898.57	37,784,500.10
其中：营业成本	六、27	34,929,392.24	30,268,496.62
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、28	572,244.74	575,070.03
销售费用	六、29	1,927,080.22	2,297,479.87
管理费用	六、30	4,277,203.14	3,048,552.26
研发费用		-	-
财务费用	六、31	868,135.63	1,282,491.68
资产减值损失	六、32	327,842.60	312,409.64
加：其他收益	六、33	124,500.00	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-12,109.56	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		82,328.29	177,841.56
加：营业外收入	六、34	48,834.00	599,200.00
减：营业外支出	六、35	-	8,287.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		131,162.29	768,753.79
减：所得税费用	六、36	27,207.35	103,057.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		103,954.94	665,696.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		103,954.94	665,696.17
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		103,954.94	665,696.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		103,954.94	665,696.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		103,954.94	665,696.17
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.00	0.02
（二）稀释每股收益		0.00	0.02

法定代表人：唐守余

主管会计工作负责人：宋婷婷

会计机构负责人：杨道玲

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	42,879,664.70	39,192,222.01
减：营业成本	十四、4	35,051,339.19	31,726,533.76
税金及附加		570,105.94	575,070.03
销售费用		1,887,080.22	2,297,479.87
管理费用		3,952,702.63	2,831,435.29
研发费用		-	-
财务费用		868,618.41	1,283,356.78
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		191,479.59	392,171.48
加：其他收益		124,500.00	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,109.56	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		470,729.16	86,174.8
加：营业外收入		48,834.00	599,200.00
减：营业外支出		-	8,287.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		519,563.16	677,087.03
减：所得税费用		31,684.47	107,913.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		487,878.69	569,173.91
（一）持续经营净利润		487,878.69	569,173.91
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		487,878.69	569,173.91

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：唐守余

主管会计工作负责人：宋婷婷

会计机构负责人：杨道玲

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,079,503.43	35,030,166.62
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	六、37	532,115.81	1,702,902.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,611,619.24</b>	<b>36,733,069.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,292,605.57	34,883,648.82
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		1,289,464.81	1,561,787.56
支付的各项税费		1,229,477.18	993,878.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	5,353,208.92	3,677,588.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,164,756.48</b>	<b>41,116,903.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,553,137.24</b>	<b>-4,383,834.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,082,879.60	982,272.09
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,082,879.60	982,272.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,082,879.60	-982,272.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	11,661.32
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		-	59,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	59,011,661.32
偿还债务支付的现金		166,666.62	61,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		828,793.00	1,235,633.46
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		995,459.62	62,435,633.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-995,459.62	-3,423,972.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-21,905.67	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,653,382.13	-8,790,078.27
加：期初现金及现金等价物余额		22,525,988.13	12,353,885.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,872,606.00	3,563,807.43

法定代表人：唐守余

主管会计工作负责人：宋婷婷

会计机构负责人：杨道玲

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,922,590.25	36,018,054.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		532,617.39	896,385.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		40,455,207.64	36,914,439.94
购买商品、接受劳务支付的现金		39,072,450.83	36,514,162.31
支付给职工以及为职工支付的现金		1,168,064.81	1,466,855.08
支付的各项税费		1,208,636.25	982,634.71
支付其他与经营活动有关的现金		3,193,209.66	3,650,843.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		44,642,361.55	42,614,495.81

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,187,153.91	-5,700,055.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,027,421.60	88,840.08
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,027,421.60	88,840.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,027,421.60	-88,840.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	11,661.32
取得借款收到的现金		-	59,000,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	59,011,661.32
偿还债务支付的现金		166,666.62	61,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		828,793.00	1,235,633.46
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		995,459.62	62,435,633.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-995,459.62	-3,423,972.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-21,905.67	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,231,940.80	-9,212,868.09
加：期初现金及现金等价物余额		19,763,855.21	12,125,333.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,531,914.41	2,912,465.12

法定代表人：唐守余

主管会计工作负责人：宋婷婷

会计机构负责人：杨道玲

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司经营存在淡旺季现象，3-11 月份为公司销售旺季，12 月到次年 2 月受到东北市场的影响和过年假期的影响会有淡季的现象发生。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### 1、 基本情况

- (1) 公司名称：山东慧科助剂股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币肆仟壹佰伍拾叁万陆仟元整（人民币 41,536,000.00 元）
- (3) 注册地址：沂源县经济开发区
- (4) 法定代表人：唐守余
- (5) 经营范围：PVC无尘环保稀土复合高效稳定剂生产、销售，化工产品（易制毒、监控化学品、危险化学品除外）、塑料制品（一次性发泡塑料制品与农膜除外）销售，货物进出口；房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 2、 历史沿革

公司系由山东慧科助剂有限公司整体变更设立，山东慧科助剂有限公司成立于 2008 年 1 月 18 日，由唐

守余、张宗国、齐元峰共同出资设立，公司设立时申请登记的注册资本为 1,000 万元，其中：张宗国出资 600 万元，占注册资本的 60%，唐守余、齐元峰各出资 200 万元，各占注册资本的 20%，各股东按上述出资比例首次出资额为人民币 200 万元。

2009 年 1 月，根据山东慧科助剂有限公司股东会决议，山东慧科助剂有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本仍为人民币 1,000 万元，由山东慧科助剂有限公司所有股东按原持有比例持有。2009 年 1 月，公司取得淄博市工商行政管理局核发的 370323228012898 号《企业法人营业执照》。

2009 年 9 月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司二期出资 800 万元，其中：张宗国以货币出资 80 万元，齐元峰以货币出资 160 万元，唐守余以货币出资 560 万元。

2010 年 8 月，根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，沂源日科高分子材料有限公司以实物资产和土地使用权对公司增资 15,200,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 25,200,000.00 元。

2010 年 8 月，公司股东沂源日科高分子材料有限公司将其持有的 2,200,000.00 元股权分别转让给唐守亮、高秀玉、韩洪英、胡吉福、马亮、李岩等 22 名自然人。

2010 年 9 月，公司股东齐元峰将其持有的 1,000,000.00 元股权分别转让给唐守亮、宋婷婷、张悦、胡吉福、高秀玉等 11 名自然人。

2010 年 9 月，根据公司 2010 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，沂源县泉聚投资有限公司、青岛福恩沃国际贸易有限公司、山东丰嘉投资有限公司、沂源金山投资有限公司和李桂兰、刘维香等 40 名自然人以货币增资 10,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 35,200,000.00 元。

2013 年 9 月，根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，以 2013 年 8 月 31 日股本为基数，向全体股东由资本公积转增股本，每 10 股转增 1.8 股，共计 6,336,000 股，转增后的注册资本为人民币 41,536,000.00 元。

2014 年 4 月，根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议的规定，公司控股股东沂源日科高分子材料有限公司将其持有的 15,340,000 股全部转让给股东唐守余。

截止 2016 年 12 月 31 日，股东唐守余持有公司 22,538,000 股，占注册资本的 54.26%；股东张宗霞持有公司 2,854,420 股，占注册资本的 6.87%；唐守余与张宗霞为夫妻关系，故认定公司的实际控制人为唐守余、张宗霞；

## 二、报告期合并财务报表范围

报告期公司合并范围包括母公司及 1 家子公司，子公司为青岛慧科国际贸易有限公司，详见附注八、在其他主体中的权益披露。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 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。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循公司会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度为 2018 年 1-6 月份。

#### 3、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。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，应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 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，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的

财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司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期初数。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期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(4) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融公司应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融公司发放的贷款，金融公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中

包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次

使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值于资产负债表日低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若可供出售金融资产的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断可供出售金融资产是否发生减值。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

9、应收款项

(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：应收账款在 100 万元、其他应收款在 50 万元以上的款项。

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，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提坏账准备的比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	15.00%	15.00%
3-4 年(含 4 年)	30.00%	30.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法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。

#### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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。

### 10、存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外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：

- ① 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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 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》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被投资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，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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位

各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	4 年	5.00%	23.75%
其他	3 年	5.00%	31.67%

### 13、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	46.70-50.00 年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 15、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：

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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 17、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司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公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

- 1) 国内销售商品在对方确认收货后确认收入；
- 2) 出口产品根据公司报关信息查询单、出口提单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发票后确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

## 18、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

收到与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。收到

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时，确认政府补助

#### 19、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 20、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

报告期内，公司无需披露的重要会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

## 五、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%（注1）
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%（注2）

注 1：公司税率为 5%，子公司青岛慧科国际贸易有限公司税率为 7%。

注 2：子公司青岛慧科国际贸易有限公司报告期内为小型微利企业，根据税务总局下发的《国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》规定，青岛慧科国际贸易有限公司报告期内企业所得税执行 10%的优惠税率；

公司 2014 年通过高新技术企业认定，并取得了高新技术企业证书，发证日期为 2014 年 10 月 30 日，有效期为 3 年，报告期内企业所得税执行 15%的优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	150,577.49	135,835.37
银行存款	10,722,028.51	22,390,152.76
其他货币资金	-	1,000,000.00
合计	<u>10,872,606.00</u>	<u>23,525,988.13</u>

银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	380,000.00
商业承兑汇票	<u>1,301,096.23</u>	<u>766,246.76</u>
合计	<u>1,701,096.23</u>	<u>1,146,246.76</u>

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	-	-

(4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	26,277,975.52	100.00%	1,625,793.54	6.19%	24,652,181.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>26,277,975.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,625,793.54</u>	6.19%	<u>24,652,181.98</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	22,777,327.33	100.00%	1,402,985.55	6.16%	21,374,341.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>22,777,327.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,402,985.55</u>	6.16%	<u>21,374,341.78</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	24,322,535.02	1,216,126.75	5.00%
1至2年(含2年)	622,928.94	62,292.89	10.00%
2至3年(含3年)	637,389.00	95,608.35	15.00%
3至4年(含4年)	610,985.00	183,295.50	30.00%
4至5年(含5年)	78,337.56	62,670.05	80.00%
5年以上	<u>5,800.00</u>	<u>5,800.00</u>	100.00%
合计	<u>26,277,975.52</u>	<u>1,625,793.54</u>	6.19%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	18,655,832.77	932,791.63	5.00%
1至2年(含2年)	3,331,018.00	333,101.80	10.00%
2至3年(含3年)	686,339.00	102,950.85	15.00%
3至4年(含4年)	98,337.56	29,501.27	30.00%
4至5年(含5年)	<u>5,800.00</u>	<u>4,640.00</u>	80.00%
合计	<u>22,777,327.33</u>	<u>1,402,985.55</u>	6.16%

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 222,807.99 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的截止期末余额前五名的应收账款情况

客户排名	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
黑龙江林海华安新材料股份有限公	非关联方	2,420,905.00	1年以内	9.21	166,610.50

司					
杭州鸿雁管道系统科技有限公司	非关联方	1,720,600.00	1年以内	6.55	86,030.00
牡丹江市安全劳保用品厂	非关联方	1,419,092.15	1年以内	5.40	70,954.61
福建王斌装饰材料有限公司	非关联方	1,351,853.50	1年以内	5.14	67,592.68
德州毅鸿塑胶有限公司	非关联方	<u>1,327,400.00</u>	1年以内	<u>5.05</u>	<u>66,370.00</u>
合计		<u>8,239,850.65</u>		<u>31.36</u>	<u>457,557.78</u>

#### 4、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(含1年)	52,900.00	100.00%	691,751.66	100.00%

##### (2) 按预付对象归集的截止期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付账款期 末余额的比例	时间	未结算原因
济南鼎安升降机械有限公司	48,600.00	91.87	1年以内	未到结算期
青岛迪恩机械制造有限公司	<u>4,300.00</u>	<u>8.13</u>	1年以内	未到结算期
合计	<u>52,900.00</u>	<u>100.00</u>		

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,094,184.11	100.00%	503,986.51	16.29%	2,590,197.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>3,094,184.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>503,986.51</u>	16.29%	<u>2,590,197.60</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,195,704.95	100.00%	426,392.25	35.66%	769,312.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,195,704.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>426,392.25</u>	35.66%	<u>769,312.70</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,655,310.11	132,765.51	5.00%

1至2年(含2年)	66,200.00	6,620.00	10.00%
2至3年(含3年)	8,480.00	1,272.00	15.00%
3至4年(含4年)	150.00	45.00	30.00%
4至5年(含5年)	3,800.00	3,040.00	80.00%
5年以上	360,244.00	<u>360,244.00</u>	100.00%
合计	<u>3,094,184.11</u>	<u>503,986.51</u>	16.29%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	443,306.95	22,165.35	5.00%
1至2年(含2年)	368,204.00	36,820.40	10.00%
2至3年(含3年)	150.00	22.50	15.00%
3至4年(含4年)	23,800.00	7,140.00	30.00%
4至5年(含5年)	-	-	-
5年以上	<u>360,244.00</u>	<u>360,244.00</u>	100.00%
合计	<u>1,195,704.95</u>	<u>426,392.25</u>	35.66%

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 77,594.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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
借款	111,850.00	200,000.00
备用金	621,800.00	498,204.00
押金及保证金	22,000.00	150.00
其他	<u>2,338,534.11</u>	<u>497,350.95</u>
合计	<u>3,094,184.11</u>	<u>1,195,704.95</u>

(4) 期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

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	坏账准备
				数的比例	期末余额
耿迎生	其他	1,711,088.41	1年以内	55.30	85,554.42
山东环周律师事务所	其他	400,000.00	注2	12.93	20,000.00

崔学巍	备用金	390,000.00	1年以内	12.60	19,500.00
沂源县南麻镇西儒林村	其他	213,085.00	5年以上	6.89	213,085.00
沂源县国土资源局	其他	<u>147,159.00</u>	1年以内	<u>4.76</u>	<u>7,357.95</u>
合计		<u>2,861,332.41</u>		<u>92.47</u>	<u>345,497.37</u>

## 6、存货

### 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,271,539.93	-	6,271,539.93	5,034,978.60	-	5,034,978.60
库存商品	<u>14,775,535.16</u>	-	<u>14,775,535.16</u>	<u>14,013,268.35</u>	-	<u>14,013,268.35</u>
合计	<u>21,047,075.09</u>	-	<u>21,047,075.09</u>	<u>19,048,246.95</u>	-	<u>19,048,246.95</u>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	828.91	-

## 8、投资性房地产

### 采用成本计量模式的投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	13,839,621.33	4,077,773.65	17,917,394.98
本期增加金额	-	-	-
其中：固定资产、无形资产转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	13,839,621.33	4,077,773.65	17,917,394.98
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	3,392,822.10	650,976.35	4,043,798.45
本期增加金额	297,472.26	43,094.47	340,566.73
其中：计提或摊销	297,472.26	43,094.47	340,566.73
固定资产、无形资产转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	3,690,294.36	694,070.82	4,384,365.18
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			

期末账面价值	10,149,326.98	3,383,702.83	13,533,029.80
期初账面价值	10,446,799.23	3,426,797.30	13,873,596.53

## 9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 账面原值					
期初余额	34,429,746.55	13,757,710.09	4,010,161.24	1,084,941.26	53,282,559.14
本期增加金额	-	-	-	994,753.45	994,753.45
其中：购置	-	-	-	994,753.45	994,753.45
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	242,191.17	242,191.17
其中：处置或报废	-	-	-	242,191.17	242,191.17
转入在建工程	-	-	-	-	-
期末余额	34,429,746.55	13,757,710.09	4,010,161.24	1,837,503.54	54,035,121.42
(2) 累计折旧					
期初余额	6,577,364.51	3,769,560.49	1,693,451.01	730,786.43	12,771,162.44
本期增加金额	736,916.65	850,657.66	186,239.40	107,285.03	1,881,098.74
其中：计提	736,916.65	850,657.66	186,239.40	107,285.03	1,881,098.74
本期减少金额	-	-	-	230,081.61	230,081.61
其中：处置或报废	-	-	-	230,081.61	230,081.61
转入在建工程	-	-	-	-	-
期末余额	7,314,281.16	4,620,218.15	1,879,690.41	607,989.85	14,422,179.57
(3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
(4) 账面价值					
期末账面价值	27,115,465.39	9,137,491.94	2,130,470.84	1,229,513.69	39,612,941.85
期初账面价值	29,326,215.34	6,858,066.09	452,829.31	355,434.92	36,992,545.66

## 10、在建工程

### (1) 工程项目类别

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
尼龙波纹管生产线	326,389.43	-	326,389.43

生物车间	693,396.99	-	693,396.99
钙锌稳定剂设备安装	1,617,172.82	-	1,617,172.82
零星工程	<u>577,701.66</u>	=	<u>577,701.66</u>
合计	<u>3,214,660.90</u>	=	<u>3,214,660.90</u>

(续上表 1)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
尼龙波纹管生产线	326,389.43	-	326,389.43
零星工程	<u>151,193.07</u>	=	<u>151,193.07</u>
合计	<u>477,582.50</u>	=	<u>477,582.50</u>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	期末余额
尼龙波纹管生产线	326,389.43	-	-	-	326,389.43
生物车间	-	693,396.99	-	-	693,396.99
钙锌稳定剂设备安装	-	1,617,172.82	-	-	1,617,172.82
零星工程	<u>151,193.07</u>	<u>454,603.74</u>	<u>28,095.15</u>	=	<u>577,701.66</u>
合计	<u>477,582.50</u>	<u>2,765,173.55</u>	<u>28,095.15</u>	=	<u>3,214,660.90</u>

11、工程物资

项目	期末余额	期初余额
在库设备	794,047.75	794,047.75
钢材	<u>11,497.43</u>	<u>11,497.43</u>
合计	<u>805,545.18</u>	<u>805,545.18</u>

12、无形资产

项目	土地使用权
(1) 账面原值	
期初余额	16,208,253.89
本期增加金额	-
其中：购置	-
本期减少金额	-
其中：转入投资性房地产	-
期末余额	16,208,253.89
(2) 累计摊销	
期初余额	2,635,942.48

本期增加金额	163,837.06
其中：计提	163,837.06
本期减少金额	-
其中：转入投资性房地产	-
期末余额	2,799,779.54
(3) 减值准备	
(4) 账面价值	
期末账面价值	13,408,474.35
期初账面价值	13,572,311.41

### 13、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,023,264.54	303,489.68	1,801,937.45	270,290.62

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	412,612.24	81,499.22

### 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	8,450,400.00	8,450,400.00

### 15、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00

抵押资产情况详见注释六、41。

### 16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	1,000,000.00

### 17、应付账款

#### (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

余额	1,424,128.52	4,911,001.96
其中：账龄 1 年以上的余额	255,497.07	479,057.01

(2) 期末账龄 1 年以上的无大额应付账款。

## 18、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
余额	484,555.92	312,855.38
其中：账龄 1 年以上的余额	29,095.00	29,095.00

(2) 期末账龄 1 年以上的无大额预收款项。

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	244,824.04	1,512,439.15	1,423,311.96	333,951.23
合计	244,824.04	1,512,439.15	1,423,311.96	333,951.23

(2) 短期薪酬列示

(1) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	244,824.04	1,102,800.00	1,033,019.81	314,604.23
职工福利费	=	154,392.00	135,045.00	19,347.00
社会保险费	=	255,247.15	255,247.15	=
其中：工伤保险费	=	15,508.62	15,508.62	=
医疗保险费	=	231,785.29	231,785.29	=
生育保险费	=	7,953.24	7,953.24	=
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	244,824.04	1,512,439.15	1,423,311.96	333,951.23

## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-72,957.56	82,429.54
印花税	3,560.70	2,150.60
企业所得税	128,430.12	150,270.98
房产税	100,531.00	100,531.00
土地使用税	125,453.65	125,453.65
个人所得税	20.00	613.53

城市建设维护税	10,746.71	5,474.69
教育费附加	6,448.02	3,246.59
地方教育费附加	4,298.69	2,164.40
地方水利建设基金	<u>1,074.67</u>	<u>541.27</u>
合计	<u>307,606.00</u>	<u>472,876.25</u>

## 21、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	7,950,000.00	8,894,444.46
保证金	1,016,683.84	285,000.00
其他	<u>647,742.58</u>	<u>294,704.29</u>
合计	<u>9,614,426.42</u>	<u>9,474,148.75</u>

## 22、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,369,500.00	1,494,000.00

### 政府补助明细：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
PVC 复合热稳定剂技术改造项目	1,374,000.00	-	114,500.00	-	1,259,500.00	与资产相关
新型分子筛 PVC 复合稳定剂项目	<u>120,000.00</u>	=	<u>10,000.00</u>	=	<u>110,000.00</u>	与资产相关
合计	<u>1,494,000.00</u>		<u>124,500.00</u>		<u>1,369,500.00</u>	

## 23、股本

股本	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,536,000.00	-	-	-	-	-	41,536,000.00

## 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,817,369.33	11,661.32	-	17,829,030.65

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,365,625.29	-	-	3,365,625.29

## 26、未分配利润

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
年初未分配利润	28,876,648.60	28,141,582.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,954.94	815,479.13
减：提取法定盈余公积	-	80,413.03
期末未分配利润	28,980,603.54	28,876,648.60

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	42,563,503.08	34,588,825.50	37,631,389.28	29,921,163.23
其他业务	<u>308,333.33</u>	<u>340,566.73</u>	<u>330,952.39</u>	<u>347,333.40</u>
合计	<u>42,871,836.42</u>	<u>34,929,392.23</u>	<u>37,962,341.66</u>	<u>30,268,496.63</u>

### (2)前五名客户营业收入情况

<u>客户排名</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>
俄罗斯 fineber 有限公司	3,311,205.80	7.72
杭州鸿雁管道系统科技有限公司	3,088,879.31	7.20
广西彬伟装饰材料有限公司	2,664,827.59	6.22
哈尔滨华加新型建材有限公司	2,655,534.48	6.19
福建王斌装饰材料有限公司	2,343,448.28	<u>5.47</u>
合计	<u>14,063,895.46</u>	<u>32.80</u>

## 28、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
城市维护建设税	50,464.41	38,383.98
教育费附加	28,995.40	23,030.40
地方教育费附加	19,330.26	15,353.59
地方水利建设基金	4,832.57	7,676.80
印花税	16,652.80	38,498.20
土地使用税	250,907.30	238,959.34
房产税	<u>201,062.00</u>	<u>213,167.72</u>
合计	<u>572,244.74</u>	<u>575,070.03</u>

## 29、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	323,646.00	237,348.00
差旅费	219,386.92	284,421.88

装运费	521,714.07	1,205,852.11
广告费	243,287.77	114,636.53
业务招待费	292,560.11	58,903.50
其他	<u>326,485.35</u>	<u>396,317.85</u>
合计	<u>1,927,080.22</u>	<u>2,297,479.87</u>

### 30、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	592,656.12	674,798.52
办公费	46,847.50	16,529.95
业务招待费	65,817.01	46,931.00
交通费	31,843.61	41,748.84
技术开发费	2,087,216.33	841,533.79
折旧与摊销	810,428.72	579,145.83
差旅费	22,272.79	50,689.83
其他	<u>620,121.06</u>	<u>797,174.50</u>
合计	<u>4,277,203.14</u>	<u>3,048,552.26</u>

### 31、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	828,793.00	1,235,633.46
减：利息收入	27,343.30	151,172.78
加：汇兑损失	49,064.69	35,880.49
加：其他	<u>17,621.24</u>	<u>162,150.51</u>
合计	<u>868,135.63</u>	<u>1,282,491.68</u>

### 32、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	327,842.60	312,409.64

### 33、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置收益	-12,109.56	-

### 33、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	124,500.00	--

### 34、营业外收入

项目	本期		上期	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	-	-	599,200.00	599,200.00
其他	48,834.00	48,834.00	=	=
合计	48,834.00	48,834.00	599,200.00	599,200.00

### 35、营业外支出

项目	本期		上期	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
滞纳金	-	-	8,287.77	8,287.77
其他	=	=	=	=
合计	=	=	8,287.77	8,287.77

### 36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,406.41	166,738.85
递延所得税费用	-33,199.06	-63,681.23
合计	27,207.35	103,057.62

### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	474,700.00
其他	532,115.81	1,228,202.41
合计	532,115.81	1,702,902.41

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的现金支出	1,603,434.22	2,060,131.87
管理费用中的现金支出	2,609,348.22	1,370,348.63
手续费	18,351.02	162,150.51
往来款	1,122,075.46	84,957.66
合计	5,353,208.92	3,677,588.67

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	103,954.94	665,696.17
加：资产减值准备	221,327.09	312,409.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,838,004.26	1,764,538.98
无形资产摊销	206,931.54	206,931.54
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	12,109.56	-
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)	850,698.67	1,235,633.46
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)	-33,199.06	-63,681.23
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)	-1,998,828.14	-4,296,224.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,315,954.07	-5,811,427.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,438,182.04	1,602,289.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,553,137.24	-4,383,834.04
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	10,872,606.00	2,556,807.43
减：现金的期初余额	22,525,988.13	11,346,885.70
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	-11,653,382.13	-8,790,078.27

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	10,872,606.00	2,556,807.43
其中：库存现金	150,577.49	59,382.97
可随时用于支付的银行存款	10,722,028.51	2,497,424.46

② 期末现金及现金等价物余额	10,872,606.00	2,556,807.43
----------------	---------------	--------------

注：现金及现金等价物已扣除期末银行承兑汇票保证金。

### 39、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
无形资产	9,997,855.08	提供借款抵押担保
固定资产	9,769,324.25	提供借款抵押担保
投资性房地产	13,533,029.80	提供借款抵押担保

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛慧科国际贸易有限公司	青岛市	青岛市	商贸业	100.00%	-	购买

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司的主要股东及实际控制人情况

主要股东名称	主要股东对公司的持股比例	主要股东对公司的表决权比例
唐守余	54.26%	54.26%
淄博泉聚投资集团有限公司	8.52%	8.52%
张宗霞	6.87%	6.87%
张宗国	5.68%	5.68%

控股股东唐守余与股东张宗霞为夫妻关系，合计持有公司 61.13%股份，并且签订了《一致行动人协议》，对公司形成了共同控制，因此唐守余、张宗霞为公司实际控制人。

### 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八。

### 3、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
青岛大势投资有限公司	唐守余之子控制的法人
青岛欧普特蒙生物技术有限公司	股东张宗国控制的法人
陈平	高级管理人

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十四、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

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
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	26,981,973.83	100.00%	1,660,993.46	6.16%	25,320,980.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>26,981,973.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,660,993.46</u>	6.16%	<u>25,320,980.37</u>

(续上表)

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
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	23,685,375.64	100.00%	1,448,387.97	6.12%	22,236,987.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>23,685,375.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,448,387.97</u>	6.12%	<u>22,236,987.67</u>

组合中，按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		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	25,026,533.33	1,251,326.67	5.00%	19,563,881.08	978,194.05	5.00%
1至2年(含2年)	622,928.94	62,292.89	10.00%	3,331,018.00	333,101.80	10.00%
2至3年(含3年)	637,389.00	95,608.35	15.00%	686,339.00	102,950.85	15.00%
3至4年(含4年)	610,985.00	183,295.50	30.00%	98,337.56	29,501.27	30.00%
4至5年(含5年)	78,337.56	62,670.05	80.00%	5,800.00	4,640.00	80.00%
5年以上	<u>5,800.00</u>	<u>5,800.00</u>	100.00%	-	-	100.00%
合计	<u>26,981,973.83</u>	<u>1,660,993.46</u>	6.16%	<u>23,685,375.64</u>	<u>1,448,387.97</u>	6.12%

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(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 212,605.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(1) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

客户排名	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
黑龙江林海华安新材料股份有限公司	非关联方	2,420,905.00	1年以内	9.21	166,610.50
杭州鸿雁管道系统科技有限公司	非关联方	1,720,600.00	1年以内	6.55	86,030.00
牡丹江市安全劳保用品厂	非关联方	1,419,092.15	1年以内	5.40	70,954.61
福建王斌装饰材料有限公司	非关联方	1,351,853.50	1年以内	5.14	67,592.68
德州毅鸿塑胶有限公司	非关联方	<u>1,327,400.00</u>	1年以内	<u>5.05</u>	<u>66,370.00</u>
合计		<u>8,239,850.65</u>		<u>31.36</u>	<u>457,557.78</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

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	963,874.00	100.00%	397,471.00	41.24%	566,403.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>963,874.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>397,471.00</u>	41.24%	<u>566,403.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	1,113,598.00	100.00%	418,596.90	37.59%	695,001.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,113,598.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>418,596.90</u>	37.59%	<u>695,001.10</u>

组合中，按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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	525,000.00	26,250.00	5.00%	435,000.00	21,750.00	5.00%
1至2年(含2年)	66,200.00	6,620.00	10.00%	294,404.00	29,440.40	10.00%
2至3年(含3年)	8,480.00	1,272.00	15.00%	150.00	22.50	15.00%
3至4年(含4年)	150.00	45.00	30.00%	23,800.00	7,140.00	30.00%
4至5年(含5年)	3,800.00	3,040.00	80.00%	-	-	-
5年以上	360,244.00	360,244.00	100.00%	<u>360,244.00</u>	<u>360,244.00</u>	100.00%
合计	963,874.00	397,471.00	41.24%	<u>1,113,598.00</u>	<u>418,596.90</u>	37.59%

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-21,125.90元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(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
借款	111,850.00	200,000.00
备用金	621,800.00	498,204.00
押金及保证金	22,000.00	150.00
其他	<u>288,150.00</u>	<u>415,244.00</u>
合计	<u>1,043,800.00</u>	<u>1,113,598.00</u>

(4) 期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
山东环周律师事务所	备用金	400,000.00	1年以内	38.32	20,000.00

沂源县南麻镇西儒林村	其他	213,085.00	1年以内	20.41	213,085.00
沂源县国土资源局	其他	147,159.00	5年以上	14.10	147,159.00
沂源县悦庄镇鸿祥铝合金门窗加工店	其他	60,000.00	1年以内	5.75	3,000.00
崔学巍	备用金	<u>58,000.00</u>	5年以上	<u>5.56</u>	<u>2,900.00</u>
合计		<u>878,244.00</u>		<u>84.14</u>	<u>386,144.00</u>

### 3、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	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

#### 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
青岛慧科国际贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 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
主营业务	42,571,331.37	34,710,772.46	38,861,269.62	31,379,200.36
其他业务	308,333.33	340,566.73	<u>330,952.39</u>	<u>347,333.40</u>
合计	<u>42,879,664.70</u>	<u>35,051,339.19</u>	<u>39,192,222.01</u>	<u>31,726,533.76</u>

#### (3)前五名客户营业收入情况

客户排名	金额	比例
俄罗斯 fineber 有限公司	3,311,205.80	7.72
杭州鸿雁管道系统科技有限公司	3,088,879.31	7.20
广西彬伟装饰材料有限公司	2,664,827.59	6.22
哈尔滨华加新型建材有限公司	2,655,534.48	6.19
福建王斌装饰材料有限公司	2,343,448.28	<u>5.47</u>
合计	<u>14,063,895.46</u>	<u>32.80</u>

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-

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)	124,500.00
投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,834.00
所得税影响额	<u>-26,000.10</u>
合计	<u>147,333.90</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		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	0.11%	0.0025	0.0025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.05%	-0.0010	-0.0010

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东慧科助剂股份有限公司

2018年8月27日